

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

HERKULES Group s.r.o.
Zámocká 30
811 01 Bratislava

Spoločnosť HERKULES Group s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 26.02.2008 Zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná 13.03.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sro, vložka č.51099/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 44 043 970.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2013 nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ:

Luca Venica
Fercher von Steinwand Strasse 8b/5
Villach 9500, Rakúsko

vznik funkcie: 06.07.2010

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov bola takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	v Eur	%	%
FINOM LIMITED	50 000	100	100%
		0	
spolu	50 000	100	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidačného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Dlhové cenné papiere s kupónom držané do lehoty splatnosti sa v súlade so zákonom preceňujú na nominálnu hodnotu – hodnotu v deň splatnosti.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(l) 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

Spoločnosť v roku 2010 obstarala hypotekárne záložné listy UniCredit Bank Austria v nominálnej hodnote 513.000,- EUR, výška kupónového úroku je stúpajúca, v roku 2012 je to 5,9% p.a. Hodnota HZL s kupónom na vyplatenie k 31.12.2012 je 543 267 EUR. V roku 2013 Spoločnosť hypotekárne záložné listy predala.

2. Zásoby

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o zásobách.

3. Pohľadávky

Pohľadávky v eurách	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
311 – Odberatelia zahraničia	239 686	0	0	239 686
314 – Poskytnuté preddávky	524 960	1 483	1 483	524 960
315 – Ost.pohľadávky	0	0	0	0
378 – Iné pohľadávky	0	14 381	0	14 381
343 - DPH	246	2158	2088	316
Spolu	764 892	18 022	3 571	779 343
Opravné položky k pohľadávky v eurách	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2012
391 – Opr.Položky k 311	-119 842,80	-119 842,80	0	-239 685,60
Spolu	0	-119 842,80	0	-239 685,60

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v banke. Spoločnosť má bežný účet vedený v mene EUR v UniCredit Bank Slovakia, a.s., ktorými môže voľne disponovať a dva účty v UniCredit Bank Austria v Rakúsku, vedené v mene EUR a USD, ktorými môže voľne disponovať:

Finančné účty	Stav k 1.1.2013,	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
221.200 – BÚ UniCredit Bank Slovakia 1027 95 4028/1111	38 491,00	6,86	22 814,46	15 683,40
221.300 – BU UniCredit Bank Austria AT34 1200 0526 9606 9696	38 443,79	554 946,89	546 302,51	47 088,17
221.400 – BU UniCredit Bank Austria v USD = AT07 1200 0526 9606 9697	-132,01	372,71	120,96	119,74
Spolu	76 802,78	555 326,46	569 237,93	62 891,31

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

Spoločnosť v roku 2013 netvorila žiadne rezervy, z roku 2010 má vytvorené rezervy na vyúčtovanie za právne služby v súdnom spore pri vymáhaní pohľadávok v sume 21 960 eur a rezervu na audit účtovnej závierky v sume 2 700 eur, z roku 2011 rezervu na audit účtovnej závierky v sume 1 500 eur, celkom má vytvorené rezervy v sume 26 160 eur.

3. Záväzky

Záväzky v EUR	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
321 – Dodávatelia	1 764 397,14	10 868,48	553 219,76	1 222 045,86
325 – Ostatné záväzky				
Spolu	1 764 397,14	10 868,48	553 219,76	1 222 045,86

4. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Výnosy v eurách	Stav k 31.12.2013
604 – Tržby z predaja tovaru	0
646 – Výnosy z postúpených pohľadávok	0
648 – Ostatné výnosy z hospo.činnosti	444

661 – Tržby z predaja CP	540035
662 – Úroky z bežných účtov	64
663 – Kurzové zisky	3
665 – Výnosy z dlhodob.fin.majetku	7366
668 – Ostatné výnosy z fin.činnosti	0
Spolu	547 912

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady v eurách	Stav k 31.12.2013
504 – Predaný tovar	0
518 – Ostatné služby	9240
523 – Odmeny členom orgánov spoločnosti	0
524 – Zákonné sociálne zabezpečenie	0
544 – Zmluvné pokuty a penále	131
546 – Tvorba opr.položiek k pohľadávkam	119 843
548 – Ostatné náklady na hosp.činnosť	0
561 – Náklady na predané CP	531 083
562 – Úroky	12
563 – Kurzové straty	1
568 – Ostatné finančné náklady	1 594
591 – Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	1
Spolu	661 905

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne skutočnosti na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav				stav
	1.1.2013	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2013
	v eurách	v eurách	v eurách	v eurách	v eurách
Základné imanie					
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	3 758	0	0	0	3 758
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	5 000	0	0	0	5 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				
Nerozdelený zisk minulých rokov	9	0	0	0	9
Neuhradená strata minulých rokov	-484 534	-105 800	0	0	-590 334
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-105 800	-113 994		105 800	-113 994
Spolu	-531 567	-219 794	0	105 800	-645 561