

Poznámky k účtovnej závierke mikroúčtovnej jednotky k 31. 12. 2015

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 2015 nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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 v Eur	%	hlasovacie práva %
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 zahŕňa 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 zahŕňa 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 2014 neúčtovala o dlhodobom majetku

2. Zásoby

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o zásobách.

3. Pohľadávky

Pohľadávky v eurách	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
311 – Odberatelia zahraničia	239 686	0	0	239 686
314 – Poskytnuté preddavky	0	1483	1483	0
315 – Ost.pohľadávky	0	0	0	0
378 – Iné pohľadávky	0	14 381	0	14 381
343 - DPH	366	1403	1769	0
Spolu	240 052	17 267	3 262	254 067
Opravné položky k pohľadávky v eurách	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
391 – Opr.Položky k 311	-239 685,60	0	0	-239 685,60
Spolu	-239 685,60	0	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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
221.200 – BÚ UniCredit Bank Slovakia 1027 95 4028/1111	7 074	1	1 453	5 622
221.300 – BU UniCredit Bank Austria AT34 1200 0526 9606 9696	10 102	474	4697	5 879
221.400 – BU UniCredit Bank Austria v USD = AT07 1200 0526 9606 9697	-20	167	147	0
Spolu	17 156,23	641	6297	11 501

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 2014 netvorila žiadne rezervy, v roku 2014 rozpustila rezervy vytvorené v roku 2010 na právne služby v súdnom spore pri vymáhaní pohľadávok v sume 21 960 eur a rezervu na audit účtovnej závierky v sume 2 700 eur a rezervu vytvorenú v roku 2011 na audit účtovnej závierky v sume 1 500 eur, celková suma rezerv k 31.12.2014 je 0 eur.

3. Záväzky

Záväzky v EUR	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
321 – Dodávatelia	685 749	5412	4377	686 785
345 – Ostatné daňové záväzky	425	0	425	0
341 Daň z príjmov	960	960	960	960
Spolu	687 134	6372	5337	687 745

4. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Výnosy v eurách	Stav k 31.12.2015
604 – Tržby z predaja tovaru	0
646 – Výnosy z postúpených pohľadávok	0
648 – Ostatné výnosy z hospo.činnosti	0

661 – Tržby z predaja CP	0
662 – Úroky z bežných účtov	1
663 – Kurzové zisky	0
665 – Výnosy z dlhodob.fin.majetku	0
668 – Ostatné výnosy z fin.činnosti	65
Spolu	66

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady v eurách	Stav k 31.12.2015
504 – Predaný tovar	0
518 – Ostatné služby	4 479
523 – Odmeny členom orgánov spoločnosti	0
524 – Zákonné sociálne zabezpečenie	0
544 – Zmluvné pokuty a penále	40
545 – Ostatné pokuty a penále	34
548 – Ostatné náklady na hosp.činnosť	329
561 – Náklady na predané CP	0
562 – Úroky	4
563 – Kurzové straty	0
568 – Ostatné finančné náklady	957
591 – Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	960
Spolu	6 803

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 1.1.2015 v eurách	prírastky v eurách	úbytky v eurách	presuny v eurách	stav 31.12.2015 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
Neuhrazená strata minulých rokov	-704 332	-9 859	0	0	-714 191
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-9 859	-6 737		9 859	-6 737
Spolu	-655 424	-16 596	0	9 859	-662 161