

Poznámky k účtovnej závierke mikroučtovnej jednotky k 8.5. 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

HERKULES Group s.r.o. v likvidácii
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 2017 nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 8. máju 2017 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka pri vstupe spoločnosti do likvidácie, za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 8.mája 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ:

Luca Venica
Fercher von Steinwand Strasse 8b/5
Villach 9500, Rakúsko vznik funkcie: 06.07.2010

Likvidátor:

Luca Venica
Fercher von Steinwand Strasse 8b/5
Villach 9500, Rakúsko vznik funkcie: 09.05.2017

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 pri vstupe spoločnosti do likvidácie.

(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 obstarávacia 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) Cudzia 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 2017 neúčtovala o dlhodobom majetku

2. Zásoby

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o zásobách.

3. Pohľadávky

Pohľadávky v eurách	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 8.5.2017
311 – Odberatelia zahraničie	239 686	0	239 686	0
312 – Zmenky na inkaso	0	0	0	0
315 – Ost.pohľadávky	0	0	0	0
378 – Iné pohľadávky	0	0	0	0
343 - DPH	0	0	0	0
Spolu	239 686	0	239 686	0
Opravné položky k pohľadávky v eurách	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 8.5.2017
391 – Opr.Položky k 311	-239 686	0	-239 686	0
Spolu	-239 686	0	-239 686	0

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, vedený v mene EUR.

Finančné účty	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 8.5.2017
221.200 – BÚ UniCredit Bank Slovakia 1027 95 4028/1111	8 558	0	32,72	8 525
Spolu	8 558	0	32,72	8 525

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 2017 netvorila žiadne rezervy.

3. Závazky

Závazky v EUR	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 8.5.2017
321 – Dodávatelia	5 190	0	1830	3360
333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom-splnomocnencom	500	0	26	474
341 Daň z príjmov	480	200	0	680
Spolu	6 170	200	1 856	4 514

4. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Výnosy v eurách	Stav k 8.5.2017
602 – Tržby z predaja služieb	0
648 – Ostatné výnosy z hospo.činnosti	1830
662 – Úroky z bežných účtov	0
663 – Kurzové zisky	0
668 – Ostatné výnosy z fin.činnosti	0
Spolu	1 830

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady v eurách	Stav k 8.5.2017
518 – Ostatné služby	
538 – Ostatné dane a poplatky	
544 – Zmluvné pokuty a penále	
548 – Ostatné náklady na hosp.činnosť	
562 - Úroky	
563 – Kurzové straty	
568 – Ostatné finančné náklady	33
591 – Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	
Spolu	33

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 1.1.2017 v eurách	prírastky v eurách	úbytky v eurách	presuny v eurách	stav 31.12.2016 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 splnutí 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	-53 830	-30 700	-28 176	0	-56 354
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	28 176	1 597	0	-28 176	1 597
Spolu	33 113	-29 103	-28 176	-28 176	4 010