

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	0	6	4	9	7	7
DIČ	2	0	2	2	5	6	9	4	8	3

A. Informácie o účtovnej jednotke

a. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Folmar s.r.o. bola založená 15.3.2008 a 3.4.2013 bola pretransformovaná na akciovú spoločnosť.

/ Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o.,
Vložka 1596/V./

b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú : výroba elektriny výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 5 MV.

c. Počet zamestnancov – firma nemá zamestnancov

d. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014.

e. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 15.9.2014. Bola uložená do registra účtovných závierok 16.9.2014.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok firma nemá. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené nasledovne : odpisovať za začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

c. Cenné papiere a podiely- spoločnosť vlastní 100 % obchodný podiel vo firme Montec s.r.o. Trebišov.

d. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou . Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady / clo, preprava, poistné, provízie , skonto a pod./

e. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehmuteľnosti – spoločnosť nemá zákazkovú výrobu

f. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje OP.

g. Peňažné prostriedky a ceniny – sa oceňujú ich menovitou hodnotou .

h. Náklady 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.

i. Rezervy – spoločnosť nemá rezervy

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	0	6	4	9	7	7
DIČ	2	0	2	2	5	6	9	4	8	3

j. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

k. Odložené dane

Odložené dane účtovná jednotka neúčtuje, nakoľko nemá povinnosť auditu.

l. 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.

m. Emisné kvóty - spoločnosť nemá emisné kvóty

n. Dotácie zo štátneho rozpočtu – spoločnosť nedostala žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

o. Prenájom (lízing) – spoločnosť nevlastní žiadny majetok na lízing.

p. Deriváty – spoločnosť nemá deriváty.

r. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – spoločnosť nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

s. Cudzia mena

Cudzia mena – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska – v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

t. Výnosy

Výnosy – tržby za vlastné výkon a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty .

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2014 do 31. Decembra 2014 a za porovnateľné obdobie roka 2013 je uvedený v tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	b	C	D	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	286 033	0	28000	0	0	0	0	0	314033
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	134 725	0	5000	0	0	0	0	0	139725
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	151 308	0	23000	0	0	0	0	0	174308
Oprávky									

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	0	6	4	9	7	7
DIČ	2	0	2	2	5	6	9	4	8	3

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5250	0	0	0	0	0	5250
Prírastky	0	0	9812	0	0	0	0	0	9812
Úbytky	0	0	5000	0	0	0	0	0	5000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10062	0	0	0	0	0	10062

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí D	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu J
A	b	c	D	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	286033	0	28000	0	0	0	0	0	314033
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	286033	0	28000	0	0	0	0	0	314033
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	5250	0	0	0	0	0	5250
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5250	0	0	0	0	0	5250

2. Dlhodobý finančný majetok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	0	6	4	9	7	7
DIČ	2	0	2	2	5	6	9	4	8	3

Firma Formar a.s. nadobudla 100 % obchodný podiel vo firme Montec s.r.o. Trebišov. Spoločnosť zaúčtovala nadobudnutie obchodného podielu na účet 061/648 v sume 6 400 €/ výška OP v spoločnosti bola určená podľa pomeru vkladu spoločníka k ZI spoločnosti. Podpísaním zmluvy o prevode obchodného podielu prechádzajú z prevádzajúceho na nadobúdateľa – firma Folmar a.s. Trebišov všetky práva a povinnosti spojené s prevezeným obchodným podielom. Prevod sa uskutočňuje bezodplatne. / Koncom roka obchodný podiel oceňujeme metódou vlastného imania dcérskej spoločnosti. Nakoľko imanie dcérskej spoločnosti firmy Montec s.r.o. Trebišov je mínusové, zaúčtovali sme zníženie ocenenia na účte 414/061 v sume 6 640 €.

3. Zásoby – Spoločnosť účtuje o zásobách ako o nákupe pohonných hmôt.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie :

Krátkodobé pohľadávky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Pohľadávky Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	219	0	219
Iné pohľadávky	30 000	0	30 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 219	0	30 219

5. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	40 028	7 142
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-2 909	108
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	37 119	7 250

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie – informácia o vlastnom imaní je uvedená v časti P
2. Rezervy – spoločnosť nemá tvorené rezervy

3. Záväzky

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	0	6	4	9	7	7
DIČ	2	0	2	2	5	6	9	4	8	3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	327 765	226 600
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	327 765	226 600
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

6. Krátkodobé pôžičky

Konateľ firmy Ing. Ján Grega poskytol firme bezúročné pôžičky v sume 45 000 €.

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 270	6 540
Tržby za tovar	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	58 046	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 663	36
Čistý obrát celkom	68 978	6 576

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Náklady na predaný tovar	0	0
Spotreba materiálu a ostatných neskladovateľných dodávok	3 433	6 354
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	138 100	0
Dane a poplatky	1 732	1 050
Odpisy	6 438	5 250
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	780	825
Nákladové úroky	449	162

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	0	6	4	9	7	7
DIČ	2	0	2	2	5	6	9	4	8	3

J. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	F	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-96 972			-18 772	0	X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	107 354			442		
Výnosy nepodliehajúce dani				0		
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky				0		
Umorenie daňovej straty				0		
Zmena sadzby dane				0		
Iné	-688			0		
Spolu	9 695			-18 330		
Splatná daň z príjmov				0		
Odložená daň z príjmov				0		
Celková daň z príjmov	x	960		x		

Spoločnosť má základ dane 9 695 € . Po odpočte daňovej straty 9 695 €, daňový základ sa rovná nule. Spoločnosť podľa zákona platí licenciu v sume 960 €.

O. V časti o skutočnostiach , ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky - žiadne

P . Informácia o vlastnom imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	C	d	e	F
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	0	6	4	9	7	7
DIČ	2	0	2	2	5	6	9	4	8	3

Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	238 238	0	0	0	238 238
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-6 640	0	0	-6640
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-235 989	-18 772	0	0	-254 761
Výsledok hospodárenia bežné ho účtovného obdobia	-18 772	-96 972	0	-18 772	-96 972
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	d	e	f
Základné imanie	6 638	18 362	0	0	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			4	4	0	6	4	9	7	7
DIČ	2	0	2	2	5	6	9	4	8	3

za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	238 238	0	0	238 238
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-25 783	-210 206	0	0	-235 989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-210 206	-18 772	-210 206	0	-18 772
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0	0	0

Základné imanie spoločnosti vo výške 25 000 € tvorí :

10 ks akcií s menovitou hodnotou 2 500 €, druh akcie – kmeňové, podoba – listinné, forma – akcie na meno.

