

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 a.s. .
/ Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa ,vložka číslo:1596/V/

b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú :

- Výroba elektriny výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 5 MW.
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod/
- Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľnosti / realitná činnosť/ .

c. Počet zamestnancov – firma nemá zamestnancov

d. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Podľa zákona o účtovníctve č. 333/2014 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 1.1.2015 sa účtovné jednotky zatriedia do veľkonostných skupín. Firma Folmar , a.s. Trebišov spĺňa zatriedenie do mikro účtovnej jednotky. V zmysle prechodných ustanovení novely zákona o účtovníctve – účtovná jednotka , ktorá v roku 2014 mohla byť mikro účtovnou jednotkou, ale sa rozhodla, že sa nebude považovať za mikro účtovnú jednotku , od 1. Januára 2015 sa považuje za malú účtovnú jednotku. Firma Folmar , a.s. Trebišov je malou účtovnou jednotkou.

e. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30.6.2015. Do registra účtovných závierok bola uložená 1.7.2015.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednoty

Štatutárny orgán : predstavenstvo – Ing. Ján Grega predseda predstavenstva

Konanie menom spoločnosti : V mene spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva samostatne.

Dozorná rada : Valéria Gregová,
Mgr. ar. Milan Juhás
Mgr. Ingrid Viktorová

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je materskou spoločnosťou firmy Montec a.s. Trebišov. Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

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 2015 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.

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

Pozemky sa neodpisujú.

c. Cenné papiere a podiely :

Spoločnosť vlastní 100 % obchodný podiel vo firme Montec s . r . o . Trebišov. Firma Montec s . r . o . Trebišov, sa zápisom do Obchodného registra 3.12.2015 pretransformovala na akciovú spoločnosť , vložka č.1663/V.

d. Zásoby

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

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

f. Pohľadávky

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

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

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 .

j. 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 v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k. Odložené dane – účtovná jednotka neúčtuje

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. Cudzía mena

Cudzía 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 výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty .

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

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. Decembra 2015 a za porovnateľné obdobie roka 2014 je uvedený v tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- 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	151 308	0	23 000	0	0	0	0	0	174308
Prírastky	481	0	0	0	0	0	0	0	481
Úbytky	135 857	0	0	0	0	0	0	0	135857
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	15 932	0	23000	0	0	0	0	0	38932
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10063	0	0	0	0	0	10063
Prírastky	0	0	5 750	0	0	0	0	0	5750
Úbytky	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	15813	0	0	0	0	0	15813

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	286 033	0	28000	0	0	0	0	0	314033
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	134725	0	5000	0	0	0	0	0	139725
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	151308	0	23000	0	0	0	0	0	174308
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5250	0	0	0	0	0	5250
Prírastky	0	0	9813	0	0	0	0	0	9813
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	10063	0	0	0	0	0	10063

2. Dlhodobý finančný majetok

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 6 640 €/ 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 roku 2014 v sume 6 640 €.

Firma Montec s.r.o. Trebišov sa zápisom do Obchodného registra 3.12.2015 - Vložka číslo 1663/V pretransformovala na akciovú spoločnosť. Nakoľko vlastné imanie firmy Montec a.s. Trebišov k 31.12.2015 je - 20 832 € v roku 2015 sa neúčtovalo zníženie ocenenia. Už v roku 2014 pri mínusovom vlastnom imaní dcérskej spoločnosti bola hodnota obchodného podielu na účte 061 nula.

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	759	0	759
Iné pohľadávky	0	30 000	30 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	759	30 000	30 759

5. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	909	40 028
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-17 489	-2 909
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	-16 580	37 119

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**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	292 869	327 765
Záväzky v lehote splatnosti	19 674	327 765
Záväzky po lehote splatnosti	273 195	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

4. Krátkodobé půjčky

V krátkodobých závazcích účtovná jednotka účtuje aj o bezúročných půjčkách, ktoré má poskytnuté od súkromnej osoby Valéria Gregová vo výške 18 000 €. Výška krátkodobých bezúročných pôžičiek je na zabezpečenie prevádzkových nákladov.

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	0	4 270
Tržby za tovar	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	203 836	58 046
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13	6 663
Čistý obrat celkom	203 849	68 978

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	3 951	3 433
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	126 135	138 100
Dane a poplatky	1 558	1 732
Odpisy	5 750	6 438
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 154	780
Služby	191 251	14 491
Nákladové úroky	312	449

J. Informácie o daniach z príjmov

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:	-135 392		22	-96 972	0	X
teoretická daň		-29786	22		-21334	22
Daňovo neuznané náklady	55 990	12318	22	107 354	23618	22
Výnosy nepodliehajúce dani				0		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				0		
Umorenie daňovej straty				-9 695	-2133	22
Zmena sadzby dane				0		
Iné				-687	-151	22
Spolu	-79 402	-17471	22	0	0	
Splatná daň z príjmov		960		0	960	
Odložená daň z príjmov				0		
Celková daň z príjmov	x	960		x	960	

Spoločnosť podľa zákona platí licenciu v sume 960 €. Daň z príjmov splatná je podľa slovenského zákona o daniach z príjmov určená z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

K. V časti o skutočnostiach , ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky - žiadne**L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach – žiadne****M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky .**

Členom štatutárneho orgánu , ani členom dozorných orgánov, neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

N. Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Firma poskytla dcérskej spoločnosti Montec a.s. Trebišov bezúročnú pôžičku v sume 28 000€ na zabezpečenie prevádzkových nákladov . Zostatok tejto pôžičky po čiastočnom splatení k 31.12.2015 je 23000 €.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , do dňa zostavenia účtovnej závierky – nenastali žiadne udalosti

P . Informácia o vlastnom imaní

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	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
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	-6 640	0	0	0	-6640
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	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
Neuhrazená strata minulých rokov	-254 761	-97 932	0	0	-352 693
Daňová licencia	-960	-960	960		-960
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia pred zdanením	-96 972	-135 392	0	96 972	-135 392
Ostatné položky vlastného imania	-96 095	-234 284	960	96 972	-232 447
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0	0	0

Hospodársky výsledok za rok 2015 strata -135 392.00 € je vyčíslený pred zdanením. Firma má povinnosť podľa zákona platiť daňovú licenciu - § 46 b v sume 960.00 €. Hospodársky výsledok po zdanení - 136 352.00 €. Hodnota vlastného imania -232 447 €.

Položka vlastného imania A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	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	-6 640	0	0	-6 640
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	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
Štatútne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-235 989	-18 772	0	0	-254 761
Daňová licencia	0	-960			-960
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia pred zdanením	-18 772	-96 972	0	18 772	-96 972
Ostatné položky vlastného imania po zdanení	8 477	-123 344	0	18 772	-96 095
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Hospodársky výsledok strata -96 972 € je vyčíslený pred zdanením. Firma má povinnosť podľa zákona platiť daňovú licenciu - § 46 b v sume 960.00 €. Hospodársky výsledok po zdanení -97 932.00 €. Hodnota vlastného imania -96 095 €.

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.

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

