

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2019

Název společnosti: **FORMICOLA, a.s.**
Sídlo: **Kopeční 1009/12, 710 00 Ostrava**
Právní forma: **akciová společnost**
IČO: **292 16 729**

V Ostravě dne 3.3.2020

Schválil:



.....
Mgr. Tomíček Daniel
člen představenstva

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Charakteristika společnosti

Společnost FORMICOLA, a.s. je česká právnická osoba založená jako akciová společnost dne 29. dubna 2010 jako FORMICOLA, a.s., zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně pod oddílem B, vložka 6092. Sídlo společnosti ke dni založení bylo Brno, Trnitá, Čechyňská 361/16, PSČ 60200. Společnost nyní má sídlo na adrese Kopeční 1009/12, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava.

Hlavními aktivitami společnosti je zapůjčka peněžních prostředků

Základní kapitál: 2.000.000,- Kč
Akcíe: 20 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve
jmenovité hodnotě 100.000,- Kč
Jediný akcionář: CORUM CREDIT, a.s., IČ: 267 09 911

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

1.3. Představenstvo a dozorčí rada

Představenstvo	Ke dni sestavení závěrky	K 31.12.2019
Člen představenstva	Mgr. Daniel Tomíček	Mgr. Daniel Tomíček

Dozorčí rada	Ke dni sestavení závěrky	K 31.12.2019
Člen dozorčí rady	Monika Tomíčková	Monika Tomíčková

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb. kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtující v soustavě podvojného účetnictví.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

2.1.1. Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40.000,- Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Dlouhodobým nehmotným majetkem jsou zřizovací výdaje vyšší než 20.000,- Kč a další majetek, jehož ocenění je vyšší než 60.000,- Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho roku.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40.000,- Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

2.1.2. Účetní odpisy

Dlouhodobý majetek je odpisován lineární metodou s dobou odpisování viz.tabulka:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Stavby	30
Stroje a zařízení	4 – 6
Dopravní prostředky	4
Inventář	4
Software	4

Doba odpisování v letech je stanovena podle očekávané doby upotřebitelnosti dlouhodobého majetku.

2.1.3. Opravná položka k nabytému majetku

Opravná položka se odepisuje do výkazu zisku a ztráty pravidelně během 15 let od nabytí dlouhodobého majetku.

2.1.4. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Podle záměru představenstva je finanční majetek rozdělen do jednotlivých skupin. K 31.12. posuzuje účetní jednotka reálnou hodnotu finančního majetku tzn. srovnává pořizovací cenu s cenou na veřejném trhu nebo s vlastním kapitálem připadajícím na jednu akcii. U cenných papírů s rozhodujícím či podstatným vlivem oceňuje případné přechodné snížení hodnoty cenných papírů proti vlastnímu kapitálu metodou ekvivalence. U dlouhodobých realizovatelných cenných papírů vyjadřuje snížení či zvýšení jejich reálné hodnoty prostřednictvím oceňovacích rozdílů k majetku a závazkům.

2.1.5. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek je oceněn pořizovací cenou. Představenstvo společnosti rozhodne o záměru nakládání s jednotlivými akciemi či podíly a ty jsou roztrženy do jednotlivých skupin. K 31.12. zjistí účetní jednotka reálnou hodnotu krátkodobého finančního majetku. Případné snížení či zvýšení reálné hodnoty akcií a podílů zařazených mezi cenné papíry a podíly k obchodování se promítne do nákladů či výnosů oproti pořizovací ceně akcií či podílů. Případné snížení či zvýšení reálné hodnoty ostatních realizovatelných akcií či podílů se projeví v oceňovacích rozdílech společnosti.

2.1.6. Pohledávky

Opravné položky k pohledávkám byly vytvořeny na základě individuálního posouzení jednotlivých pohledávek. Při stanovení konkrétní výše opravných položek je brán v úvahu charakter dlužníků, velikost dluhu, předcházející platební morálka, doba splatnosti, míra vymahatelnosti apod.

2.1.7. Úvěry

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.1.8 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky.

2.1.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem stanoveným CNB.

Pohledávky, závazky, úvěry, finanční výpomoci a dlouhodobý finanční majetek v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů a na vrub finančních nákladů.

Finanční majetek v cizí měně je k datu účetní závěrky přepočten dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány do finančních nákladů a výnosů.

2.1.10. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

První splátka (akontace) při finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

2.1.11. Daně

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární i zrychlená metoda v závislosti na druhu majetku.

2.1.12. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1. Dlouhodobý majetek

3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Společnost nevlastní.

3.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) (údaje v tis. Kč)

Společnost nevlastní.

3.1.3. Opravná položka k nabytému majetku

Společnost neeviduje.

3.1.4. Majetek pronajatý formou finančního leasingu (společnost je pronajímatelem)

Společnost neeviduje.

3.1.5. Finanční pronájem (leasing) s následnou koupí najaté věci (společnost je nájemce)

Společnost neeviduje.

3.1.6. Majetek pronajatý formou operativního leasingu (společnost je pronajímatelem)

Společnost neeviduje.

3.1.7. Majetek pronajatý formou operativního leasingu (společnost je nájemcem)

Společnost nevlastní.

3.2. Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek

3.2.1. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nevlastní.

3.2.2. Krátkodobý finanční majetek jehož vlastnický podíl je vyšší než 0,1% v tis.Kč

Společnost nevlastní

3.3. Zásoby

Společnost nevlastní.

3.4. Pohledávky

K 31.12.2019

Pohledávky k 31.12.2019 jsou :

po splatností do 360 dnů - nejsou

3.5. Přechodné účty aktiv

Mezi nejvýznamnější přechodné účty patří úroky z poskytnutých půjček jako příjmy příštích období.

3.6. Závazky

Krátkodobé obchodní závazky po lhůtě splatností nejsou evidovány.

K 31.12.2019

Krátkodobé obchodní závazky po lhůtě splatností nejsou evidovány.

3.7. Výnosy z běžné činnosti

K 31.12.2019 0 Kč

3.8. Transakce se spřízněnými osobami

Společnost neeviduje žádné transakce se spřízněnými subjekty.

4. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Společnost nemá zaměstnance.

4.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

K 31.12.2019 neeviduje společnost žádné půjčky a úvěry členům statutárních orgánů.

5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Významné potenciální ztráty

Společnosti nejsou známy k 31.12.2019 žádné okolnosti, které by mohly způsobit významné ztráty v budoucích obdobích.

Soudní spory

K 31.12.2019 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mohlo mít podstatný dopad na finanční výkazy společnosti.

Ekologické závazky

K 31.12.2019 neexistuje ekologický audit společnosti. Vedení společnosti se domnívá, že neexistují žádné významné ekologické škody způsobené společností, které by zapříčinily vznik potenciálních závazků.

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost si není vědoma žádné významné události, která nastala po datu účetní závěrky, a která by mohla mít významný dopad na společnost k 31.12.2019.