

POZNÁMKY

k 31.12.2014

Príloha konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SYNOT W, a.s., k 31.12.2014
v celých €

1. Charakteristika konsolidujúcej spoločnosti a jej hlavné aktivity

Obecné údaje o konsolidujúcej spoločnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky: **Synot W, a.s**

Sídlo účtovnej jednotky: **Továrenská štvrť 1467/24, 05951 Poprad-Matejovce**

Dátum založenia: **01.09.2012**

Dátum zápisu (vzniku) **01.01.2013**

Opis hospodárskej činnosti :

- vedenie účtovnej evidencie
- faktoring a forfaiting
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- finančný leasing
- výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

Zápis spoločnosti: **Obchodný register Okresného súdu Prešov, odd.:Sa
vl. č. 10466/P**

IČO: 47 244 194

Ďalšie právne skutočnosti: Spoločnosť vznikla rozdelením spoločnosti SYNOT W SLOVAKIA na dve spoločnosti Synot W, spol. s r.o. a SL Poprad spol. s r.o., obidve spoločnosti so sídlom **Továrenská štvrť 1467/24, 059 21 Poprad-Matejovce.**

Rozhodný deň rozdelenia bol stanovený na 01.09.2012. K dátumu 31.08.2012 pôvodná spoločnosť SYNOT W SLOVAKIA (IČO:31724973) uzavrela svoje účtovníctvo a podala daňové priznanie

(mimoriadna účtovná závierka k 31.08.2012). Novovzniknutá spoločnosť Synot W spol. s.r.o., bola zapísaná v OR OS Prešov dňa 01.01.2013 IČO: 47 244 194 vl.č. 27111/P, odd. Sro.

K 01.01.2014 spoločnosť Synot W zmenila právnu formu zo spoločnosti s.r.o. na akciovú spoločnosť.

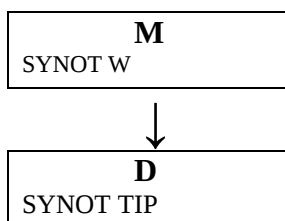
V zmysle § 22 odst.10 zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z., vznikla materskej spoločnosti t.j. SYNOTU W,a.s. / ďalej len SW/ povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, za konsolidovaný celok SW - matka so 100% účasťou, ako aj 100%-nými hlasovacími právami v spoločnosti SYNOT TIP / ďalej len ST/ -dcéra.

Súvahovým dňom konsolidácie je 31.december 2014. K tomuto dátumu sa za vyššie uvedený celok zostavuje konsolidovaná účtovná závierka prvý krát, zrovnateľnosť výsledkov s minulým obdobím. / § 9 bod 7 Opatrenia MF SR z 11.11.2003/ je zabezpečená. Príloha a konsolidovaná účtovná závierka je spracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Zb.z., s prihliadnutím na metódu IAS 27 *Konsolidované a individuálne účtovné závierky – tj. metóda úplnej konsolidácie*.

Metóda úplnej konsolidácie má štyri súčasti:

- konsolidácia kapitálu
- konsolidácia záväzkov
- konsolidácia výsledkov hospodárenia v položkách majetku
- konsolidácia nákladov a výnosov

2. Konsolidovaný celok:



Výška majetkovej účasti konsolidujúcej spoločnosti t.j. SW v celých € v konsolidovanej spoločnosti, t.j. ST je k dátumu prvej konsolidácie vo výške: 4 200 000,00 €.

Názov konsol.spoločnosti -D a jej právna forma	Sídlo	Výška podielu na ZI v celých €
SYNOT TIP, a.s.	Továrenská štvrť 1467/24 Poprad-Matejovce	4 200 000,00 € 100 %

3. Použitá metóda konsolidácie účtovnej závierky

Pri konsolidácii je použitá metóda plnej konsolidácie, spôsobom priamym zahrnutím ÚJ do konsolidovaného celku naraz v plnej výške, po predchádzajúcom vylúčení, pretriedení a úpravách konkrétnych položiek.

3.1 Konsolidačné pravidlá

Konsolidujúca spoločnosť „M“ stanovila a vyhlásila konsolidačné pravidlá, podľa ktorých konsolidovaná účtovná jednotka „D“ zaslala svoju individuálnu účtovnú závierku spoločnosti „M“. Matka, t.j. spoločnosť SYNOT W v agregovaných výkazoch upravila predložené údaje za spoločnosť „D“ ako aj za seba tak, aby bolo možné zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Dcérska spoločnosť nebola obstaraná kúpou, ale vznikla priamym vkladom / bola založená spoločnosťou SYNOTOM W Slovakia v roku 2001. Konsolidačný rozdiel goodwill nevznikol.

Konsolidačné pravidlá obsahujú:

- a) spôsoby oceňovania majetku a záväzkov
- b) požiadavky na údaje určené na konsolidáciu, ktoré predkladá konsolidovaná spoločnosť
- c) termíny predkladania údajov, termín predloženia konsolidovanej účtovnej závierky

3.2 Etapy plnej konsolidácie

- vytriedenie a úprava položiek účtovných závierok ovládajúcej a ovládanej osoby
- sumarizácia údajov účtovných závierok ovládajúcej a ovládanej osoby
- vylúčenie vzájomných operácií medzi právnickými osobami, vo vnútri konsolidačného celku.

3.2.1 Úprava v spoločnosti SYNOT W / v agregovaných výkazoch/

Úprava 1- Suma podielového vkladu vo výške 4 200 000,00 € sa vylúči z aktív a z pasív v agregovanej súvahe

Doúčtovaný oceňovací rozdiel k dátumu 1.konsolidácie, ktorý je vo výške: 819 833,90 € sa vylúči z aktív a z pasív v agregovanej súvahe:

Z účtu 414 suma: - 671 995,00 €
Z účtu 481 odl.daň: - 147 838,90 €

Spolu: z účtu 414: 2 817 994,00 €
z účtu: 481: 794 819,00 €
z účtu: 061: 7 812 813,00 € (suma podiel.vkladu + oceň.rozdiely)

Úprava 2- O účtovný stav pohľadávok materského podniku k 31.12.2014.
Odsúhlasené saldo pohľadávok je súčasťou prílohy
Uskutočníme korekciu v aktívach -krátkodobé pohľadávky
a v pasívach -krátkodobé záväzky o sumu 40 409,00 €.

Úprava 3- Spoločnosť SYNOT TIP predala v decembri roku 2014 spoločnosti SYNOT W majetok vo výške 102 440,00 € 45ks VLT, 1 kus Ruleta. Zostatková cena predaného majetku je vo výške 66 733,22 €. Tržba z predaja 35 706,78 €.

Úpravou č. 3/1 eliminujeme výnos z predaja majetku vo výške 35 706,78 € v ST a o túto sumu znížime účet obstarania v spol. SW.

Úprava 4 - Spoločnosť SYNOT W :
Predaj tovaru v celkovej výške 91 701,33 €. Nákupná cena tovaru bola 77 397,09 € .
V agregovanom výkaze ZaS eliminujeme účty 604 a 504.
V aktívach upravíme o sumu marže stav zásob na sklade –zníženie o položku 14 304,24 € a v pasívach zníženie HV o 14 304,24 €.

Úprava 5 - SYNOT W :
Predaj služieb - Spoločnosť SYNOT W v roku 2014 účtovala nájom VHP a iného technického zariadenia spoločnosti SYNOT TIP v celkovej sume 308 781,17 €. Uvedené služby sa vylúčia.

Konsolidácia- úpravy pri zaradení do konsol. celku

SÚVAHA	Úprava 1	Úprava 2	Úprava 3	Úprava 4	Úprava 5	Úpravy celkom
Dlhod.hm.maj.			- 35 706,78			- 35 706,78
Opravy k dlh.maj.						
Fin.investície	- 7 812 813,00					- 7 812 813,00
Akt.kons..rozd.						
Zásoby tovar				- 14 304		- 14 304,00
Krátkod.pohl'.		-40 409,00				- 40 409,00
AKT.CELKOM	- 7 812 813	- 40 409	-35 706,78	-14 304	0,0	-7 903 233
=====						
Zákl. imanie	- 4 200 000,00					- 4 200 000,00
Kapit.fondy	- 2 817 994,00					- 2 817 994,00
Fondy zo zisku						0,00
HV min.rokov						0,00
HV bežn.obdobia				- 50 011,00		- 50 011,00
Odl.daň z prec.	-794 819,00					- 794 819,00
Krátk.závazky		- 40 409,00				- 40 409,00
PASÍVA CELK.	- 7 812 813,00	- 40 409,00	-	- 50 011,00		- 7 903 233,00
VZaS	Úprava 1	Úprava 2	Úprava 3	Úprava 4	Úprava 5	Úpravy celkom
Tržba za tovar				-91 701,00		-91 701,00
Nákl.na pred.tov.				- (-77 397,00)		77 397,00
Spotr.nákupy						
Tržby z pred.maj.			- 102 440,00			- 102 440,00
ZC pred.majetku			- (- 66 733)			66 733,00
Tržby za služby				- 308 781,00		- 308 781,00
Náklady na služby				- (-308 781,00)		308 781,00
Odpisy majetku						
Výnosy z podielov						
Zúčt.akt. kons.rozd.						
Daň z príj.PO odlož. (účt.do nákl.)						
HV BÚO	0,00	0,00	-35 707,00	- 14 304,00	0,00	- 50 011

4. Informácie o použitých účtovných metódach, účtovných zásadách a spôsobe oceňovania

Účtovné zásady a použité účtovné metódy v konsolidovaných spoločnostiach sa v roku 2014 riadili zákonom o účtovníctve č. 431/2002 a postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v PO.

Spoločnosti spadajúce do konsolidovaného celku nemajú svoje podiely emitované na stredisku CP, čím nespádajú medzi spoločnosti, ktoré by museli mať prvky účtovanej závierky oceňované podľa zásad IFRS.

Základňa týchto spoločností je ocenená v historických cenách.

4.1 Spôsob obstarania zásob a majetku

Obidve spoločnosti používali vo svojom účtovníctve o obstaraných zásobách spôsobom „A“, s použitím účtu obstarania 111- obstarané mat.zásoby, alebo 131 – obstarané zásoby tovaru.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou vrátane všetkých nákladov súvisiacich s obstaraním, ako sú: doprava, poštovné, balné a v dcérskej spoločnosti aj suma DPH, nakoľko táto spoločnosť je neplatcom DPH zo zákona.

Zásoby vyrobené vo vlastnej réžii konsolidované spoločnosti nemajú.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok bol oceňovaný cenou obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako sú dopravy, poštovné, balné a DPH v dcérskej spoločnosti.

Cenné papiere a vklady sú oceňované obstarávacou cenou v zmysle § 25 zákona a na konci roka bola boli zaúčtované oceňovacie rozdiely § 14 odsek 12 postupov účtovania.

V rámci konsolidačných úprav – vid' úpravu 1.

4.2 Postupy odpisovania

Postupy účtovania odpisov majetku sa riadili zákonom o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z., s prihľadnutím na zákon o účtovníctve a postupy účtovania.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku stanovili účtovné jednotky vo vnútropodnikových smerniciach tak, že za základ sa vzala doba používania majetku, ktorá zodpovedá stanovenej dobe odpisovania v zákone o dani z príjmov. Účtovný odpis nie je zhodný s daňovým z dôvodu, že prvý účtovný odpis sa účtuje v mesiaci zaradenia do majetku a daňový je celý rok.

4.3 Tvorba opravných položiek

Dcérska spoločnosť konsolidujúcej spoločnosti v období roka 2014 tvorila opravné položky k pohľadávkam po splatnosti.

4.4 Prepočet cudzej meny na €

Prepočet cudzej meny na € sa v priebehu obdobia 2014 uplatňoval prostredníctvom aktuálnych kurzov publikovaných ECB.

4.5 Odložená daň

O odloženej dani účtujú spoločnosti konsolidovaného celku z dôvodov rozdielnych daňových a účtovných odpisov.

5. Konsolidovaný výsledok roka 2014.

Dosiahnutý konsolidovaný výsledok za rok 2014 bol vo výške : 8 536 283,00 €

Na dosiahnutom výsledku sa spol. matky podieľala 78% a dcéra 22%.

6. Doplnujúce informácie

Počet zamestnancov konsolidovaného celku k 31.12.2014 bol 69 zamestnancov.

Odmeny vyplatené členom štatutárnych orgánov, alebo iných dozorných orgánov: nula

Osobám štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky. Zisky a straty z titulu predaja dlhodobého majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku sú súčasťou úprav v rámci konsolidácie.

Konsolidovaná závierka bola zostavená dňa: 12.10.2015

Zostavila: Ing. Mária Klimková

Schválila:

.....
Ing. Zuzana Dindofferová
predseda predstavenstva