

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

SHERLOCK, s.r.o.
Miletičova 67
Bratislava 821 09

Spoločnosť SHERLOCK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28.1.1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 2.2.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislava, oddiel Sro, vložka č. 4281/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- projektovanie, vývoj, výroba, predaj /veľkoobchod a maloobchod/, montáž, údržba, revízie a opravy: mechanických zámkov trojbodových a viacbodových, ovládaných z jedného miesta, bezpečnostných dverí trojbodových a viacbodových, ovládaných z jedného miesta, trezorov prenosných a stacionárnych
- poradenská činnosť v oblasti pasívnej bezpečnosti
- poskytovanie obchodných, sprostredkovateľských a obstarávateľských služieb s predmetom činnosti
- montáž bezpečnostných dverí, zámkov, uzamykacích systémov a iných prvkov pasívnej bezpečnosti dverí
- zámočníctvo
- inštalácia a montáž trezorov s výnimkou stavebných prác a zriaďovania poplašných zariadení
- kľúčová služba
- vedenie účtovníctva
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- maloobchod a veľkoobchod s trezormi a bezpečnostnými schránkami trezorového typu, prvkami aktívnej a pasívnej bezpečnosti, stavebno-stolárskymi výrobkami, priemyselným tovarom
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien
- obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou bytového a nebytového fondu
- maloobchod a veľkoobchod s výpočtovou technikou
- správa informačných systémov
- upratovacie služby
- prevádzkovanie technickej služby v rozsahu činnosti podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z.z. o súkromnej bezpečnosti, v zmysle Licencie na prevádzkovanie technickej služby vydanéj KR PZ Bratislava
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- maloobchod a veľkoobchod s predajom zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 97 | 112 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 99 | 111 |
| počet vedúcich zamestnancov | 9 | 10 |

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4.9.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. 1. 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.**

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|-------------|---|-------------------------------|
| Konatelia: | Karin Hrunková Mario Matei | Karin Hrunková Mario Matei |
| Prokurista: | Tomáš Podstelenec (vznik funkcie: 11.10.2014) Peter Koporec (zánik funkcie: 3.10.2014) | Peter Koporec |

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31.decembru 2013:

| Spoločník, akcionár a | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|--|--|
| | absolútne b | v % c | | |
| ASSA ABLOY EastEurope AB | 5 644 | 85% | 85% | 0 |
| ASSA ABLOY Czech& Slovakia s.r.o. | 996 | 15% | 15% | 0 |
| Spolu | 6 640 | 100% | 100% | 0 |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ASSA ABLOY EastEurope AB so sídlom Stockholm, Švédске kráľovstvo, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny ASSA ABLOY AB. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť ASSA ABLOY AB, SE-107 23 Stockholm, Švédске kráľovstvo. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 roky podľa metodiky ASSA ABLOY. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 400 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|---|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér | 5 | Lineárne | 20% |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena > 400 EUR a neprevýši 2 400 EUR | 2 | Lineárne | 50% |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 2 až 3 roky podľa metodiky ASSA ABLOY. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 400 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby | 25 - 50 | Lineárne | 2 - 4% |
| Samostatný hnutelný majetok | 3- 10 | Lineárne | 10 – 33% |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 7- 10 | Lineárne | 10 – 14% |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 3 – 5 | Lineárne | 20 – 33% |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena > 400 EUR a neprevyší 1 700 EUR | 2-3 | Lineárne | 33 - 50% |

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky, nájom a odchodné.

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, tovarov a služieb – dodávka a montáž bezpečnostných dverí pre konečných zákazníkov.

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Ocenené práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
|--------------------------------|--|----------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------------------|--|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 235 010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 235 010 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 235 010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 235 010 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 226 695 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 226 695 |
| Prírastky | 0 | 7 587 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 587 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 234 282 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 282 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 8 315 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 315 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 728 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 728 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota k 31.12.2014 |
|--|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

V roku 2014 a 2013 spoločnosť netvorila opravné položky k nadobudnutému majetku.

| Dlhodobý hmotný majetok a | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvie- ratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j |
|------------------------------|----------------|------------------|---|--|---|---------------------|-------------------------|--|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 126 167 | 2 239 153 | 1 102 021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 467 341 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 322 | 0 | 35 322 |
| Úbytky | 0 | 0 | 112 803 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 112 803 |
| Presuny | 0 | 6 177 | 29 145 | 0 | 0 | 0 | -35 322 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 126 167 | 2 245 330 | 1 018 363 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 389 860 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 681 345 | 981 666 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 663 011 |
| Prírastky | 0 | 113 998 | 41 565 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 563 |
| Úbytky | 0 | 0 | 112 803 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 112 803 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 795 343 | 910 428 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 705 771 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 126 167 | 1 557 808 | 120 355 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 804 331 |
| Stav k 31.12.2013 | 126 167 | 1 449 987 | 107 935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 684 089 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota k 31.12.2014 |
|--|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

V roku 2014 a 2013 spoločnosť netvorila opravné položky k nadobudnutému majetku.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený. Najvýznamnejšie poistné zmluvy:

- Motorové vozidlá sú poistené ako súbor Zmluvou o poistení zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.
- Nosné výrobné zariadenia umiestnené vo výrobnom závode v Malackách sú poistené proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám, nárazovej vlne, krádeži lúpeži a vandalizmu a strojovým poistením proti všetkým nebezpečenstvám a nehnuteľný majetok na Továrenskej ulici v Malackách, na Miletičovej ulici v Bratislave a zásoby na Továrenskej ulici v Malackách, na Miletičovej ulici, Úderníckej ulici v Bratislave sú poistené proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, proti vodným nebezpečenstvám a proti krádeži.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 12 745 000 EUR.

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. Celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|---------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|----------------|--|-----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 46 733 | 0 | 0 | 0 | 236 541 | 0 | 0 | 0 | 283 274 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 46 733 | 0 | 0 | 0 | 236 541 | 0 | 0 | 0 | 283 274 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 13 574 | 0 | 0 | 0 | 236 541 | 0 | 0 | 0 | 250 115 |
| Stav k 31.12.2013 | 13 574 | 0 | 0 | 0 | 236 541 | 0 | 0 | 0 | 250 115 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2013 | 46 733 | 0 | 0 | 0 | 236 541 | 0 | 0 | 0 | 283 274 |
| Stav k 31.12.2013 | 33 159 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 159 |

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota k 31.12.2014

| | |
|--|---|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

Výška vlastného imania k 31.decembru 2014 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|---|------------------------|--|--|--|------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| SHERLOCK bezpečnostní dveře, s.r.o. | 100% | 100% | 132 760 | -780 953 | 4 787 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 4 787 |

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2014 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva | Stav k 31.12.2014 |
|---|--------------------|-----------|--|--|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 1 398 | 0 | 1 235 | 0 | 163 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 1 398 | 0 | 1 235 | 0 | 163 |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob.

| Zásoby | Hodnota k 31.12.2014 |
|---|----------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0 |

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2014 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2014 |
|--|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 707 | 12 844 | 0 | 0 | 15 551 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 7 108 | 0 | 0 | 0 | 7 108 |
| Pohľadávky spolu | 9 815 | 12 844 | 0 | 0 | 22 659 |

V bežnom roku spoločnosť tvorila opravnú položku ku krátkodobým pohľadávkam v súlade s vnútro podnikovou smernicou.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 102 761 | 0 | 102 761 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 26 651 | 0 | 26 651 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 129 412 | 0 | 129 412 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 686 569 | 83 217 | 769 786 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 377 958 | 0 | 377 958 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 700 000 | 0 | 700 000 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 106 337 | 0 | 106 337 |
| Iné pohľadávky | 34 412 | 7 108 | 41 520 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 905 276 | 90 325 | 1 995 601 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 90 325 | 45 219 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 905 276 | 1 697 580 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 995 601 | 1 742 799 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 129 412 | 91 830 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 129 412 | 91 830 |

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom.

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2013 |
|------------------------------------|------|-------------------|---------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | b | c | d | e | e | f |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | | | |
| ASSA ABLOY-Cash pooling | CZK | | | 714 323 | 25 755 | 746 995 |
| ASSA ABLOY-Cash pooling | EUR | | | 352 203 | 352 203 | 0 |
| ASSA ABLOY-short term loan | EUR | 0,15 | 27.4.2015 | 700 000 | 700 000 | 0 |
| Spolu | | | | 1 077 958 | 1 077 958 | 746 995 |

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 845 | 7 448 |
| Bežné bankové účty | 8 403 | 168 495 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | -124 | 0 |
| Spolu | 10 124 | 175 943 |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 42 351 | 0 |
| Komplexné náklady na vývoj | 42 351 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 105 873 | 59 469 |
| Komplexné náklady na vývoj | 22 973 | 19 657 |
| Poradenské služby | 34 505 | 0 |
| Zákonné poistné motorových vozidiel, poistenie majetku | 4 473 | 5 300 |
| Predplatné, tel.poplatky, ostatné | 12 353 | 15 153 |
| Služby spojené s IT | 13 261 | 13 250 |
| Ostatné: certifikácia, ostatné | 18 308 | 6 109 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 561 | 1 564 |
| Príjmy budúcich období | 1 561 | 1 564 |
| Spolu | 149 785 | 61 033 |

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| a | 1.1.2014 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2014 |
| | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -222 125 | | -28 372 | 0 | -250 497 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 278 357 | 429 354 | 0 | 0 | 3 707 711 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 429 353 | 33 565 | -429 353 | 0 | 33 565 |
| Vlastné imanie spolu | 3 492 889 | 462 919 | -457 725 | 0 | 3 498 083 |

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2013 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2013 |
|--|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 31 128 | 0 | 253 253 | 0 | -222 125 |
| 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 a nedeliteľný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 710 777 | 0 | 0 | 567 581 | 3 278 357 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 567 581 | 429 353 | 0 | -567 581 | 429 353 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vlastné imanie spolu | 3 316 790 | 429 353 | 253 253 | 0 | 3 492 889 |

Základné imanie Spoločnosti bolo celé splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR bol vytvorený v minulých rokoch podľa Obchodného zákonníka.

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

| | |
|--|----------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov: | |
| - precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania | -28 372 |
| - zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov | - |
| - zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - |
| Spolu | -28 372 |

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 429 353 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | 2013 |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 429 353 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2014 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 429 353 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 429 353 |

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- prevod hospodárskeho výsledku za rok 2014 na účet nerozdeleného zisku.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2014 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2014 |
|--|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 48 367 | 43 408 | 3 823 | 44 544 | 43 408 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>48 367</i> | <i>43 408</i> | <i>3 823</i> | <i>44 544</i> | <i>43 408</i> |
| Odchodné | 48 367 | 43 408 | 3 823 | 44 544 | 43 408 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 36 592 | 41 749 | 34 237 | 0 | 44 104 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>34 237</i> | <i>41 749</i> | <i>34 237</i> | <i>0</i> | <i>41 749</i> |
| Nevyčerpané dovolenky | 21 719 | 19 698 | 21 719 | 0 | 19 698 |
| Audit, nevyfakturované dodávky | 12 518 | 22 051 | 12 518 | 0 | 22 051 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>2 355</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>2 355</i> |
| Ostatné rezervy nedaňové | 2 355 | 0 | 0 | 0 | 2 355 |
| Rezervy spolu | 84 959 | 85 157 | 38 060 | 44 544 | 87 512 |

| Názov položky | Stav k 1.1.2013 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2013 |
|--|--------------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 42 875 | 6 271 | 779 | 0 | 48 367 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>42 875</i> | <i>6 271</i> | <i>779</i> | <i>0</i> | <i>48 367</i> |
| Odchodné | 42 875 | 6 271 | 779 | 0 | 48 367 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 46 287 | 34 237 | 43 932 | 0 | 36 592 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>43 932</i> | <i>34 237</i> | <i>43 932</i> | <i>0</i> | <i>34 237</i> |
| Nevyčerpané dovolenky | 36 357 | 21 719 | 36 357 | 0 | 21 719 |
| Audit, nevyfakturované dodávky | 7 575 | 12 518 | 7 575 | 0 | 12 518 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>2 355</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>2 355</i> |
| Ostatné rezervy nedaňové | 2 355 | 0 | 0 | 0 | 2 355 |
| Rezervy spolu | 89 162 | 40 508 | 44 711 | 0 | 84 959 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 112 950 | 119 187 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 112 950 | 119 187 |
| Závazky po lehote splatnosti | 180 587 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 508 421 | 499 868 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 689 008 | 499 868 |

Všetky záväzky, ktoré sú uvedené do lehoty splatnosti, sú splatné do jedného roka.

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka.

Výpočet odloženého daňového záväzku a pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -489 543 | -508 343 |
| odpočítateľné | 1 145 610 | 1 176 475 |
| zdaniteľné | -1 635 153 | 1 684 818 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 54 662 | 50 047 |
| odpočítateľné | 66 231 | 59 643 |
| zdaniteľné | -11 569 | 9 596 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzbá dane z príjmov (v %) * | 22% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | 0 | 11 010 |
| Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 12 026 | 11 010 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | -1 016 | 692 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | -3 137 |
| Odložený daňový záväzok | 107 700 | 111 835 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -4 135 | -4 845 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -4 135 | -4 845 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Vzhľadom k očakávaným ziskom v budúcich účtovných obdobiach spoločnosť k 31.12.2014 účtovala o odloženej dani..

Odložená daňová pohľadávka vzniká z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto odpočítateľné dočasné rozdiely k 31.12.2014 zahŕňajú:

- účtovná hodnota rezervy k odchodnému vyššia ako daňová o 43 408 EUR,
- účtovná hodnota OP k pohľadávkam vyššia ako daňová o 11 091 EUR,
- účtovná hodnota OP k tovaru je vyššia ako daňová o 163 EUR.

Spoločnosť má odložený daňový záväzok zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely k 31.12.2014 zahŕňajú:

- účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je z titulu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi vyššia než jeho daňová zostatková cena o 489 543 EUR.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|--|---------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 7 352 | 5 756 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 8 555 | 8 052 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 8 555 | 8 052 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 10 657 | 6 456 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 5 250 | 7 352 |

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 27 589 | 43 075 |
| Dávkovacie zariadenie lepidla - dotácia Eurofondy | 6 997 | 12 862 |
| Pásová brúska - dotácia Eurofondy | 14 337 | 21 622 |
| Strojná pásová píla - dotácia Eurofondy | 589 | 920 |
| Skrutk. kompresor BOGE - dotácia Eurofondy | 5 665 | 7 672 |
| Spolu | 27 589 | 43 075 |

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu a | Predaj výrobkov | | Predaj tovarov | | Predaj služieb | |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 3 071 726 | 3 755 720 | 722 053 | 721 475 | 781 882 | 553 899 |
| Zahraníčie | 1 358 721 | 1 207 156 | 104 826 | 48 876 | 0 | 0 |
| Spolu | 4 430 447 | 4 962 876 | 826 879 | 770 351 | 781 882 | 553 899 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 10 670 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 9 694 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | | | |
|---|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|-------------|
| | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 | Stav k 1.1.2013 | 2014 | 2013 |
| | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 52 903 | 47 955 | 61 041 | 4 948 | -13 086 |
| Výrobky | 113 473 | 108 727 | 96 483 | 4 746 | 12 244 |
| Spolu | 166 376 | 156 682 | 157 524 | 9 694 | -842 |
| Manká a škody, prebytky | x | x | x | 976 | 1 227 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 10 670 | 385 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 39 096 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 39 096 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 87 384 | 75 013 |
| Výnosy z predaja materiálu | 15 962 | 17 206 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 10 442 | 2 086 |
| Ostatné – dotácia a iné | 60 980 | 55 721 |
| Finančné výnosy, z toho: | 3 558 | 5 441 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 2 379 | 4 850 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2 379 | 4 850 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 1 179 | 591 |
| Výnosové úroky | 1 114 | 110 |
| Ostatné | 0 | 481 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výroby | 4 430 429 | 4 962 876 |
| Tržby z predaja služieb | 797 862 | 553 899 |
| Tržby za tovar | 810 917 | 770 351 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 88 498 | 75 604 |
| Čistý obrat celkom | 6 127 706 | 6 362 730 |

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2014 | 2013 |
|---|------------------|----------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 215 348 | 926 336 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>10 328</i> | <i>10 000</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 328 | 10 000 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 205 020</i> | <i>816 276</i> |
| Nájomné | 59 331 | 70 941 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 13 811 | 38 658 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 146 055 | 148 916 |
| Náklady na IT | 63 361 | 42 569 |
| Poplatky platené Skupine | 355 890 | 120 283 |
| Personálny leasing | 47 467 | 58 383 |
| Opravy a údržba | 44 718 | 55 215 |
| Cestovné | 21 234 | 27 508 |
| Náklady na reprezentáciu | 4 797 | 1 456 |
| Ost. služby ext. pracovníci | 43 184 | 70 941 |
| Telefónne poplatky | 19 030 | 26 645 |
| Externé dodávky prác | 164 313 | 144 820 |
| Prepravné | 60 811 | |
| Strážna služba, upratovacie práce | 41 178 | |
| Ostatné | 119 840 | 110 001 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0 | 33 378 |
| Manká a škody | 12 572 | 9 874 |
| Predaj materiálu | 10 081 | 0 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 10 475 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 12 845 | 2 019 |
| Ostatné | 20 497 | 11 010 |
| Finančné náklady, z toho: | 21 432 | 107 950 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>7 896</i> | <i>101 232</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 7 896 | 101 232 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>13 536</i> | <i>6 718</i> |
| Nákladové úroky | 485 | 1 608 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 8 475 | 5 110 |
| Manká a škody na finančnom majetku | 4 576 | 0 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |

I. DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 500 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | -5 083 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | -3 137 |

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2014 | | | 2013 | | Daň v % |
|---|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|-------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 49 912 | | | 556 736 | | |
| teoretická daň | | 10 981 | 22% | | 128 049 | 23 % |
| Daňovo neuznané náklady | 40 916 | 9 002 | 22% | 38 960 | 8 961 | 23 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -16 524 | -3 635 | 22% | 21 943 | -5 047 | 23 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | | -4 583 | |
| Iné | 0 | 0 | | | 0 | |
| Spolu | | 16 347 | 33% | | 127 383 | 23 % |
| Splatná daň z príjmov | | 21 498 | 43% | | 132 920 | 24 % |
| Odložená daň z príjmov | | -5 151 | - 10% | | -5 537 | -1 % |
| Celková daň z príjmov | | 16 347 | 33% | | 127 383 | 23 % |

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť na podsúvahových účtoch vedie drobný hmotný majetok - stavebné dvere a komisionálny tovar /trezory/.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť eviduje transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami: Sherlock, bezpečnostní dveře, s.r.o., ASSA ABLOY Hungary Kft, Budapest, ASSA ABLOY Czech&Slov. s.r.o., Rychnov nad Kněžnou, ASSA ABLOY Financial Services, Stockholm, ASSA ABLOY Czech & Slov.s.r.o., Bratislava.

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Hodnotové vyjadrenie obchodu | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|
| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | 2014 | 2013 |
| a | b | c | d |
| | 1 | 190 085 | 152 004 |
| | 3 | 327 823 | 121 793 |
| | 2 | 1 216 012 | 1 084 344 |

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Hodnotové vyjadrenie obchodu | | | |
|---|--------------------------|-------------|-------------|
| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | 2014 | 2013 |
| a | b | c | d |
| Sherlock, bezpečnostní dveře s.r.o. | 2 | 1 216 012 | 1 084 344 |
| ASSA ABLOY Czech&Slov. s.r.o., | 1 | 190 085 | 152 004 |
| ASSA ABLOY Czech&Slov. s.r.o., | 3 | 213 132 | 121 793 |

Vysvetlivky:

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|--------------------------|----------------------|
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know -how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 279 516 | 353 018 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období | 0 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky | 0 | 0 |
| Aktíva spolu | 279 516 | 353 018 |
| Závazky z obchodného styku | 4 380 | 114 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky | 0 | 0 |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Pasíva spolu | 4 380 | 114 |

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.**

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| | 2014 EUR | 2013 EUR |
|---|-----------------|-----------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 49 912 | 556 735 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 157 227 | 163 150 |
| Odpis zásob | 12 572 | 9 874 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 12 844 | -11 623 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -1 235 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | 2 553 | -4 203 |
| Úrokové náklady (netto) | -629 | 1 498 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -10 442 | -2 086 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 222 802 | 713 345 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 8 172 | -85 303 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -25 621 | 13 480 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 171 552 | 83 716 |
| Prevádzkové peňažné toky | 376 905 | 725 238 |
| | 2014 | 2013 |
| | EUR | EUR |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Zaplatené úroky | 1 114 | -1 608 |
| Prijaté úroky | -485 | 110 |
| Zaplatená daň z príjmov | -76 792 | -275 125 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 300 742 | 448 615 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -147 613 | -35 321 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 10 442 | 2 086 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -137 171 | -33 235 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 1 573 | -157 498 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | -330 963 | -746 995 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -329 390 | -904 493 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -165 819 | -489 113 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 175 943 | 665 056 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 10 124 | 175 943 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.