

**Johnson Controls Lučenec, s.r.o.**

**Účtovná závierka a výročná správa  
k 30. septembru 2023**

**zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi  
pre finančné výkazníctvo platnými v Európskej únii  
a Správa nezávislého audítora**

**November 2024**

## Obsah

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

|   |   |
|---|---|
| Výkaz o finančnej situácii.....                           | 1 |
| Výkaz ziskov a strát a ostatného súhrnného výsledku ..... | 2 |
| Výkaz zmien vlastného imania.....                         | 2 |
| Výkaz peňažných tokov .....                               | 3 |

### Poznámky k účtovnej závierke

|    |  |    |
|----|--|----|
| 1  | Základné informácie.....                                 | 4  |
| 2  | Súhrn hlavných účtovných postupov .....                  | 5  |
| 3  | Zásadné účtovné odhady a úsudky.....                     | 12 |
| 4  | Riadenie finančného rizika .....                         | 12 |
| 5  | Úvery a pôžičky spriazneným osobám .....                 | 15 |
| 6  | Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky ..... | 16 |
| 7  | Odložená daňová pohľadávka.....                          | 16 |
| 8  | Splatná daň z príjmu .....                               | 17 |
| 9  | Peniaze a peňažné ekvivalenty .....                      | 17 |
| 10 | Finančné nástroje podľa kategórie .....                  | 17 |
| 11 | Vlastné imanie .....                                     | 17 |
| 12 | Správne a administratívne náklady .....                  | 18 |
| 13 | Ostatné prevádzkové náklady a výnosy .....               | 18 |
| 14 | Finančné náklady a výnosy .....                          | 18 |
| 15 | Daň z príjmu.....  | 19 |
| 16 | Transakcie so spriaznenými osobami .....                 | 19 |
| 17 | Podmienené aktíva a záväzky.....                         | 20 |
| 18 | Udalosti po súvahovom dni .....                          | 20 |

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Johnson Controls Lučenec, s.r.o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Johnson Controls Lučenec, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 30. septembru 2023, výsledok hospodárenia Spoločnosti a peňažné toky za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo platnými v Európskej únii.

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- výkaz o finančnej situácii k 30. septembru 2023,
- výkaz ziskov a strát a ostatného súhrnného výsledku za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil,
- výkaz zmien vlastného imania za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil,
- výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo platnými v Európskej únii a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

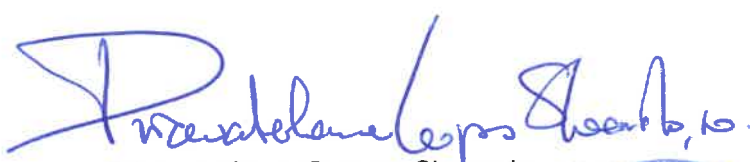
Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

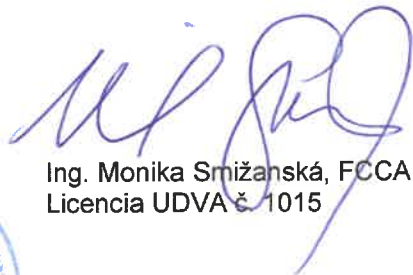
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

27. novembra 2024  
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Monika Smižanská, FCCA  
Licencia UDVA č. 1015

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Účtovná závierka k 30. septembru 2023 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

(Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tis. EUR)

## VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

|  | Poznámka  | 30.9.2023     | 30.9.2022     |
|--|-----------|---------------|---------------|
| <b>AKTÍVA</b>                                      |           |               |               |
| Krátkodobé úvery a pôžičky spriazneným osobám      | 5, 10, 16 | 18 866        | 18 505        |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty                      | 4, 9, 10  | 72 704        | 70 717        |
| Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky | 6         | 236           | 0             |
| <b>Obežný majetok</b>                              | <b>9</b>  | <b>91 806</b> | <b>89 222</b> |
| <b>Aktíva spolu</b>                                |           | <b>91 806</b> | <b>89 222</b> |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>                    |           |               |               |
| Základné imanie                                    | 2, 10     | 8 508         | 8 508         |
| Kapitálové fondy                                   | 10        | 390 007       | 390 007       |
| Zákonný rezervný fond                              | 10        | 311           | 311           |
| Neuhradená strata minulých období                  | 10        | -307 409      | -309 604      |
| <b>Vlastné imanie</b>                              |           | <b>91 417</b> | <b>89 222</b> |
| Splatná daň z príjmov - záväzok                    | 7, 15     | 389           | 0             |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                          | <b>9</b>  | <b>389</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>              |           | <b>91 806</b> | <b>89 222</b> |

Táto účtovná závierka na stranách 1 až 20 bola podpísaná a schválená na zverejnenie vedením Spoločnosti dňa 24. 11. 2024.

| Deň zostavenia účtovnej závierky | Podpisový záznam členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva |
|----------------------------------|---|--|---|
| 24. 11. 2024                     | Jean-Philippe De Waele  | Jean-Philippe De Waele   | Jean-Philippe De Waele                                    |

Poznámky na stranách 4 až 20 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Účtovná závierka k 30. septembru 2023 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

(Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tis. EUR)

#### VÝKAZ ZISKOV A STRÁT A OSTATNÉHO SÚHRNNÉHO VÝSLEDKU

|                                       | Poznámka | 2023         | 2022        |
|---------------------------------------|----------|--------------|-------------|
| Správne a administratívne náklady     | 12       | -13          | -1          |
| Ostatné výnosy                        | 13       | -            | -           |
| Ostatné náklady                       | 13       | -1           | -1          |
| <b>Strata z prevádzkovej činnosti</b> |          | <b>-14</b>   | <b>-2</b>   |
| Finančné výnosy                       | 14       | 2 599        | 38          |
| Finančné náklady                      | 14       | -1           | -326        |
| <b>Zisk/Strata pred zdanením</b>      |          | <b>2 584</b> | <b>-290</b> |
| Daň z príjmu                          | 15       | -389         | -           |
| <b>Zisk/Strata bežného roka</b>       | 11       | <b>2 195</b> | <b>-290</b> |
| <b>Iný súhrnný zisk/strata spolu</b>  |          | <b>-</b>     | <b>-</b>    |
| <b>Súhrnný zisk/strata spolu</b>      |          | <b>2 195</b> | <b>-290</b> |

#### VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

|                                   | Základné imanie | Kapitálové fondy | Zákonný rezervný fond | Neuhradená strata | Spolu         |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------|-------------------|---------------|
| <b>Stav k 1. októbru 2022</b>     | <b>8 508</b>    | <b>390 007</b>   | <b>311</b>            | <b>-309 604</b>   | <b>89 222</b> |
| Zisk bežného roka                 | -               | -                | -                     | 2 195             | 2 195         |
| <b>Celková súhrnný zisk spolu</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>              | <b>2 195</b>      | <b>2 195</b>  |
| <b>Stav k 30. septembru 2023</b>  | <b>8 508</b>    | <b>390 007</b>   | <b>311</b>            | <b>-307 409</b>   | <b>91 417</b> |

|                                     | Základné imanie | Kapitálové fondy | Zákonný rezervný fond | Neuhradená strata | Spolu         |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------|-------------------|---------------|
| <b>Stav k 1. októbru 2021</b>       | <b>8 508</b>    | <b>390 007</b>   | <b>311</b>            | <b>-309 314</b>   | <b>89 512</b> |
| Strata bežného roka                 | -               | -                | -                     | -290              | -290          |
| <b>Celková súhrnná strata spolu</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>              | <b>-290</b>       | <b>-290</b>   |
| <b>Stav k 30. septembru 2022</b>    | <b>8 508</b>    | <b>390 007</b>   | <b>311</b>            | <b>-309 604</b>   | <b>89 222</b> |

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Účtovná závierka k 30. septembru 2023 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

(Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tis. EUR)

## VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

|  | Poznámka | 2023          | 2022          |
|--|----------|---------------|---------------|
| <b>Zisk /Strata pred zdanením</b>  |          | <b>2 584</b>  | <b>-290</b>   |
| <b>Upravený o nepeňažné transakcie:</b>  |          |               |               |
| Úrokové náklady (netto)  | 14       | -2 598        | 288           |
|  |          | <b>-14</b>    | <b>-2</b>     |
| <b>Zmeny v pracovnom kapitáli</b>  |          |               |               |
| Zníženie ("+" ) / zvýšenie ("-") stavu pohľadávok z obchodnej činnosti a ostatných pohľadávok a ostatného obežného majetku | 6        | -236          | 0             |
| Zníženie ("-") / zvýšenie ("+" ) stavu záväzkov z obchodnej činnosti a ostatných záväzkov a ostatných krátkodobých pasív   |          | 0             | -892          |
| <b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>   |          |               |               |
| Prijatá ("+" ) / zaplatená ("-") daň z príjmov   |          | -             | -             |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkových činností</b>   |          | <b>-250</b>   | <b>-894</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičných činností</b>  |          |               |               |
| Poskytnuté úvery do skupiny  | 5        | 14            | 4             |
| Prijaté úroky  | 14       | 2 224         | 38            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičných činností</b>  |          | <b>2 238</b>  | <b>42</b>     |
| <b>Peňažné toky z finančných činností</b>  |          |               |               |
| Zaplatené úroky  | 14       | -1            | -326          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančných aktivít</b>   |          | <b>-1</b>     | <b>-326</b>   |
| <b>Čisté zvýšenie / zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov</b>   |          | <b>1 987</b>  | <b>-1 178</b> |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia  |          | 70 717        | 71 895        |
| <b>Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia</b>  |          | <b>72 704</b> | <b>70 717</b> |

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2023

Táto účtovná závierka bola pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EÚ“) za rok končiaci 30. septembra 2023 za spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o..

### 1 Základné informácie

#### Obchodné meno a sídlo

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.  
Pribinova 19  
Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 09

Spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. decembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. decembra 2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 139181/B).

Identifikačné číslo: 36633381  
Daňové identifikačné číslo: 2021929503  
IČ DPH: SK2021929503

#### Hlavné činnosti Spoločnosti:

Spoločnosť v minulosti pôsobila na Slovensku v segmente automobilového priemyslu. Spoločnosť neuskutočňovala žiadnu prevádzkovú činnosť počas hospodárskeho roka končiaceho k 30. septembru 2023. Spoločnosť momentálne pôsobí v rámci skupiny Johnson Controls International ako entita poskytujúca pôžičky ostatným entitám v rámci skupiny a jej voľné finančné prostriedky na bankových účtoch sú využívané zúčtovacím centrom skupiny na centrálné manažovanie úverových a peňažných transakcií (cashpooling).

#### Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 0 zamestnancov (2022: 0), z toho 0 vedúcich pracovníkov (2022: 0).

#### Ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### Orgány Spoločnosti:

|            | Stav k 30. septembru 2023             | Stav k 30. septembru 2022             |
|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Konatelia: | Jean-Philippe Marie Ghislain De Waele | Jean-Philippe Marie Ghislain De Waele |

Konateľ Jean-Philippe Marie Ghislain De Waele je oprávnený konať v mene Spoločnosti samostatne a to tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

## Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2023

|   | Výška podielu na základnom imaní |            | Výška hlasovacích práv |
|---|----------------------------------|------------|------------------------|
|   | V tis. EUR                       | %          | %                      |
| Johnson Controls Holding Company, Inc., USA | 752                              | 8,8        | 8,8                    |
| Zweite JCI Holding GmbH, Nemecko            | 7 756                            | 91,2       | 91,2                   |
| <b>Spolu</b>                                | <b>8 508</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>             |

## Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2022

|   | Výška podielu na základnom imaní |            | Výška hlasovacích práv |
|---|----------------------------------|------------|------------------------|
|   | V tis. EUR                       | %          | %                      |
| Johnson Controls Holding Company, Inc., USA | 752                              | 8,8        | 8,8                    |
| Zweite JCI Holding GmbH, Nemecko            | 7 756                            | 91,2       | 91,2                   |
| <b>Spolu</b>                                | <b>8 508</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>             |

## Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson Controls International plc (ďalej iba JCI), ktorú za celú skupinu zostavuje spoločnosť Johnson Controls International plc., 1 Albert Quay, Cork, Írsko, ktorá je zároveň najvyššou materskou spoločnosťou v skupine Johnson Controls a zároveň predstavuje najvyšší kontrolujúci subjekt. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## Schválenie účtovnej závierky za predošlé obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EÚ“) za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločníkov dňa 11. decembra 2023.

## 2 Súhrn hlavných účtovných postupov

Táto účtovná závierka bola pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EÚ“) za rok končiaci 30. septembra 2023 pre Johnson Controls Lučenec, s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“ alebo „JCL“).

Hlavné účtovné zásady použité pri zostavení tejto účtovnej závierky (ďalej len „účtovná závierka“) sú popísané nižšie. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach.

Účtovným obdobím Spoločnosti je hospodársky rok od 1. októbra do 30. septembra. Údaje vo výkaze súhrnných ziskov a strát, výkaze peňažných tokov a súvisiacich poznámkach, uvedené ako obdobie 2023 resp. 2022, preto predstavujú údaje za hospodárske roky 1. október 2022 až 30. september 2023 resp. 1. október 2021 až 30. september 2022.

## **2.1 Základné zásady pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku podľa požiadaviek § 17a), ods. 2, Zákona o účtovníctve, ako riadnu účtovnú závierku za obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023. Slovenský Zákon o účtovníctve vyžaduje, aby Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok končiaci 30. septembra 2023 podľa IFRS platných v EÚ.

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s IFRS platnými v EÚ, podľa princípu historických cien.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti a na základe aktuálneho princípu. Spoločnosť aplikuje všetky Medzinárodné účtovné štandardy a interpretácie vydané Výborom pre medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo (IASB) platné v EÚ, ktoré boli účinné k 30. septembru 2023.

Spoločnosť vykázala za rok 2023 zisk vo výške 2 195 tis. EUR (2022: strata vo výške 290 tis. EUR) a k 30. septembru 2023 vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 91 417 tis. EUR (30. september 2022: 89 222 tis. EUR).

K 30. septembru 2023 boli krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 389 tis. EUR. K 30. septembru 2022 boli krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 0 tis. EUR. Spoločnosť získala písomné potvrdenie od materskej spoločnosti ohľadne podpory pri financovaní v prípade potreby, aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti. Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe tejto podpory schopná pokračovať vo svojich aktivitách.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS platnými v EÚ vyžaduje použitie určitých kľúčových účtovných odhadov. Tiež vyžaduje od manažmentu využiť úsudok v procese uplatnenia účtovných zásad Spoločnosti. Oblasti, ktoré vyžadujú vyšší stupeň úsudku alebo komplexnosti, prípadne oblasti, v ktorých predpoklady a odhady významne ovplyvňujú účtovnú závierku, sú uvedené v Poznámke 3.

Táto účtovná závierka je prezentovaná v eurách ("EUR"), po zaokrúhlení na celé tisíce eur, ak nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sú uvedené so znamienkom mínus.

Konateľ Spoločnosti môže navrhnúť spoločníkovi Spoločnosti zmenu účtovnej závierky po jej schválení valným zhromaždením Spoločnosti. Avšak podľa § 16 odsek 9 až 11 Zákona o účtovníctve je zakázané otvárať uzavreté účtovné knihy po zostavení a schválení účtovnej závierky. Ak však účtovná jednotka po schválení účtovnej závierky zistí, že údaje za predchádzajúce účtovné obdobie nie sú porovnateľné, Zákon o účtovníctve umožňuje účtovnej jednotke opravu údajov. Oprava sa musí uskutočniť v tom účtovnom období, v ktorom účtovná jednotka tieto skutočnosti zistila.

Počas roku 2022 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou vo februári 2022 a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Spoločnosť nevykonáva žiadne obchodné aktivity v Ruskej federácii alebo na Ukrajine a takisto v daných krajinách nemá umiestnené ani aktíva či investície. Spoločnosť posúdila dopad týchto udalostí na svoju účtovnú závierku a považuje ho za nevýznamný.

## **2.2 Štandardy, interpretácie a novely štandardov, účinné od 1. októbra 2022 alebo neskôr, ktoré Spoločnosť aplikovala v bežnom účtovnom období:**

- Výnosy pred zamýšľaným použitím; Nevýhodné zmluvy – náklady na plnenie zmluvy; Referencie na Koncepčný rámec – zmeny a doplnenia v obmedzenom rozsahu IAS 16, IAS 37 a IFRS 3, a Každoročné vylepšenia Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva za roky 2018-2020 – novelizácia IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41 (všetky novely boli vydané 14. mája 2020 a sú účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr).

Uvedené štandardy a novely nemali na Spoločnosť významný dopad.

### 2.3 Štandardy, zmeny štandardov a interpretácie k vydaným štandardom, ktoré boli vydané, a sú účinné pre účtovné obdobie začínajúce 1. októbra 2023 alebo neskôr a ktoré Spoločnosť neaplikovala pred dátumom ich účinnosti

- Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé, posun dátumu účinnosti – novela IAS 1 (vydaná 15. júla 2020 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr).
- IFRS 17, Poistné zmluvy (vydaný 18. mája 2017 a v jeho poslednom znení účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce dňa 1. januára 2023 alebo neskôr)
- Novelizácia IFRS 17 a IFRS 4, Poistné zmluvy (novela vydaná 25. júna 2020 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)
- Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé, posun dátumu účinnosti – novela IAS 1 (vydaná 23. januára 2020 a upravená 15. júla 2020 a 31. októbra 2022 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr).
- Novela IAS 1 a IFRS metodické usmernenie 2: Zverejnenia účtovných zásad a metód (vydaná 12. februára 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr).
- Definícia účtovných odhadov – novela IAS 8 (vydaná 12. februára 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr).
- Odložená daň vzťahujúca sa na aktíva a pasíva vyplývajúce z jednej transakcie - Novela IAS 12 (vydaná 7. mája 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).
- Predaj alebo vklad majetku uskutočnený medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom – Novelizácia IFRS 10 a IAS 28 (novela vydaná 11. septembra 2014 a účinná pre ročné obdobia začínajúce dátumom, ktorý stanoví IASB)
- Novela IFRS 16, Liziny: Lízingové záväzky pri predaji a spätnom lízingu (vydaná 22. septembra 2022 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr).
- Možnosť pre poisťovateľov pri aplikácii IFRS 17 – Novela IFRS 17 (vydaná 9. decembra 2021 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Úprava podmienok prechodu na IFRS 17 poskytuje poisťovateľom možnosť zameranú na zlepšenie užitočnosti informácií pre investorov pri prvotnej aplikácii IFRS 17.
- Novela k IAS 7 Výkaz peňažných tokov a IFRS 7 Finančné nástroje: Zverejňovanie: Dohody o financovaní dodávateľov (vydaná 25. mája 2023). Nové požiadavky na zverejňovanie budú účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr.

Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad týchto noviel na svoju účtovnú závierku, pričom neočakáva, že by na ňu mohli mať významný vplyv.

### 2.4 Prepočet cudzej meny

#### Funkčná mena a mena prezentácie

Položky zahrnuté v účtovnej závierke Spoločnosti sú ocenené v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť pôsobí („funkčná mena“). Účtovná závierka je zostavená v mene Euro („EUR“), ktoré je funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti.

#### Prepočet cudzích mien

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu výmenným kurzom platným k dátumu transakcie. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania týchto transakcií a z prepočtu monetárneho majetku a záväzkov v cudzej mene výmenným kurzom ku koncu roka sú vykázané do zisku a strát.

## 2.5 Finančný majetok

### Finančné nástroje - kľúčové definície pojmov pre oceňovanie

Reálna hodnota je cena, ktorá by bola prijatá pri predaji majetku alebo zaplatená za prevod záväzku v bežnej transakcii medzi účastníkmi trhu k dátumu ocenenia. Najlepším dôkazom reálnej hodnoty je cena na aktívnom trhu. Aktívny trh je trh, v ktorom transakcie týkajúce sa aktíva alebo záväzku sa uskutočňujú dostatočne často a v takom objeme, že môžu priebežne poskytovať informácie o cenách.

Reálna hodnota finančných nástrojov obchodovaných na aktívnom trhu sa meria ako súčin kótovanej trhovej ceny za jednotlivý majetok alebo záväzok a počtu nástrojov držaných Spoločnosťou. Tento postup je aplikovaný aj v prípade, že normálny denný objem obchodovania na trhu nepostačuje na absorbovanie držaného množstva a zadávanie pokynov na predaj pozície v jednej transakcii by mohlo ovplyvniť kótovanú cenu.

Metódy oceňovania, akými sú modely peňažných tokov alebo modely založené na transakciách za obvyklých podmienok alebo zohľadnenie finančných údajov investorských spoločností, sa používajú na meranie reálnej hodnoty určitých finančných nástrojov, pre ktoré nie sú dostupné informácie o cenách na externom trhu.

*Transakčné náklady* sú dodatočné náklady, ktoré možno priamo pripísať akvizícii, emisii alebo vyradeniu finančného nástroja. Dodatočné náklady sú také, ktoré by nevznikli, keby sa transakcia neuskutočnila. Transakčné náklady zahŕňajú poplatky a provízie vyplácané obchodným zástupcom (vrátane zamestnancov, ktorí konajú ako predajcovia), poradcom, sprostredkovateľom a obchodníkom, odvody do regulačných agentúr a búrz cenných papierov a dané a poplatky z prevodu. Transakčné náklady nezahŕňajú prémie alebo diskonty dlhových nástrojov, náklady na financovanie alebo interné administratívne náklady alebo náklady na údržbu.

*Amortizovaná hodnota („AH“)* je hodnota, za ktorú bol finančný nástroj vykázaný pri prvotnom vykázaní znížený o splátky istiny plus kumulované úroky a pre finančné aktíva znížené o akékoľvek opravné položky na očakávané úverové straty („ECL“). Časovo rozlíšený úrok zahŕňa amortizáciu transakčných nákladov časovo rozlíšených pri prvotnom vykázaní a akúkoľvek prémie alebo diskont dlhového nástroja do splatnej sumy použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Časovo rozlíšené úrokové výnosy a časovo rozlíšené úrokové náklady vrátane časovo rozlíšeného kupónu a amortizovaného diskontu dlhového nástroja alebo prémie (vrátane prípadných časovo rozlíšených poplatkov) nie sú vykazované samostatne a sú zahrnuté do účtovných hodnôt súvisiacich položiek vo výkaze o finančnej situácii.

*Metóda efektívnej úrokovej miery* je metóda rozloženia úrokových výnosov alebo úrokových nákladov počas príslušného obdobia tak, aby sa dosiahla konštantná pravidelná úroková miera (efektívna úroková miera) z účtovnej hodnoty.

Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje odhadované budúce platby alebo príjmy (okrem budúcich úverových strát) počas očakávanej životnosti finančného nástroja alebo kratšieho obdobia, ak je to vhodné, na brutto účtovnú hodnotu finančného nástroja. Efektívna úroková sadzba diskontuje peňažné toky nástrojov s variabilným úrokom do nasledujúceho dátumu precenenia úrokovej sadzby okrem prémie alebo diskontu dlhového nástroja, ktoré odrážajú úverové rozpätie nad pohyblivou sadzbou špecifikovanou nástrojom alebo inými premennými, ktoré nie sú precenené, tak aby zohľadňovali trhové sadzby. Takéto prémie alebo diskonty dlhových nástrojov sa amortizujú počas celej predpokladanej doby životnosti nástroja. Výpočet súčasnej hodnoty zahŕňa všetky zaplatené alebo prijaté poplatky medzi zmluvnými stranami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery. Pri aktívach, ktoré sú pri počiatocnom vykázaní pri ich kúpe alebo vzniku už znehodnotené, sa efektívna úroková miera upraví o kreditné riziko, t.j. vypočíta sa na základe očakávaných peňažných tokov pri prvotnom vykázaní namiesto zmluvných platieb.

### **Finančné nástroje – prvotné vykazovanie**

Všetky finančné nástroje, okrem tých, ktoré sú ocenené pomocou reálnej hodnoty cez výkaz ziskov a strát („FVTPL“), sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote upravenej o transakčné náklady. Reálna hodnota pri prvotnom vykázaní sa najlepšie preukazuje transakčnou cenou. O zisku alebo strate pri prvotnom vykázaní sa účtuje iba vtedy, ak existuje rozdiel medzi reálnou hodnotou a transakčnou cenou, ktorý možno doložiť inými bežnými trhovými transakciami toho istého nástroja alebo technikou oceňovania, ktorej vstupy zahŕňajú iba údaje z pozorovateľných trhov. Po prvotnom vykázaní sa pre finančné aktíva oceňované amortizovanou hodnotu vykáže opravná položka, čo vedie k okamžitej účtovnej strate.

### **Finančné aktíva – klasifikácia a následné oceňovanie – kategórie oceňovania**

Spoločnosť klasifikuje finančné aktíva len v kategórii amortizovaná hodnota. Klasifikácia a následné ocenenie finančných aktív závisí od: (i) obchodného modelu Spoločnosti na riadenie portfólia súvisiacich aktív a (ii) vlastností peňažných tokov majetku.

### **Finančné aktíva – klasifikácia a následné oceňovanie – obchodný model**

Obchodný model odzrkadľuje, ako Spoločnosť spravuje aktíva za účelom vytvárania peňažných tokov, t. j. či je cieľom Spoločnosti: (i) výlučne zinkasovať zmluvné peňažné toky z aktív (držba na účely zinkasovania zmluvných peňažných tokov), alebo (ii) zinkasovať zmluvné peňažné toky a peňažné toky vznikajúce z predaja aktív (držba na účely získavania zmluvných peňažných tokov a peňažných tokov z predaja), alebo ak nie je uplatniteľná ani jedna z položiek (i) a (ii), finančné aktíva sú klasifikované ako súčasť „iného“ obchodného modelu a ocenené pomocou reálnej hodnoty cez výkaz ziskov a strát („FVTPL“).

Obchodný model je určený pre skupinu aktív (na úrovni portfólia) na základe všetkých relevantných dôkazov o činnostiach, ktoré Spoločnosť vykonáva za účelom dosiahnuť cieľ stanovený pre portfólio dostupné v deň hodnotenia. Faktory, ktoré Spoločnosť zvažuje pri určovaní obchodného modelu, zahŕňajú účel a zloženie portfólia a predchádzajúce skúsenosti s tým, ako boli peňažné toky za príslušné aktíva inkasované. Obchodný model, ktorý Spoločnosť používa, má za účel držať finančné aktíva do splatnosti a zinkasovať zmluvné peňažné toky.

### **Finančné aktíva – klasifikácia a následné ocenenie – charakteristiky peňažného toku**

Ak je cieľom obchodného modelu držať aktíva na zinkasovanie zmluvných peňažných tokov alebo držať finančné aktíva za účelom zinkasovania peňažných tokov a predaja, tak Spoločnosť posudzuje, či peňažné toky predstavujú výlučne platby istiny a úrokov („SPPI“). Pri tomto posúdení Spoločnosť posudzuje, či sú zmluvné peňažné toky v súlade so základnými úverovými dojednaniami, t. j. úroky zahŕňajú iba zohľadnenie úverového rizika, časovú hodnotu peňazí, ostatné základné úverové riziká a ziskovú maržu.

Ak zmluvné podmienky zavádzajú expozíciu voči riziku alebo volatilitu, ktorá je v rozpore so základnými úverovými dojednaniami poskytovania úverov, finančné aktívum sa klasifikuje a oceňuje na základe FVTPL. Posúdenie SPPI sa vykonáva pri prvotnom vykázaní majetku a následne sa neprehodnocuje.

Spoločnosť má vo svojej držbe len pôžičky spriazneným stranám, ostatné pohľadávky a peniaze a peňažné ekvivalenty. Charakteristika týchto finančných aktív je krátkodobá a zmluvné peňažné toky predstavujú splátku istiny a úroku, ktorý zohľadňuje časovú hodnotu peňazí a preto ich Spoločnosť oceňuje v amortizovanej hodnote.

### **Finančné aktíva – reklasifikácia**

Finančné nástroje sa reklasifikujú iba vtedy, keď sa zmení obchodný model na riadenie portfólia ako celku. Táto reklasifikácia má budúci účinok a prebieha od začiatku prvého obdobia vykazovania, ktoré nasleduje po zmene obchodného modelu. Spoločnosť nemenila svoj obchodný model počas súčasného obdobia a nevykonávala žiadne reklasifikácie.

### **Zníženie hodnoty finančných aktív – opravná položka z očakávaných úverových strát („ECL“)**

Spoločnosť určuje ECL, na základe predpokladaného budúceho vývoja, k pohľadávkam oceňovaným v amortizovanej hodnote a k zmluvným aktívam. Spoločnosť vypočítava ECL a vykazuje čisté straty zo zníženia hodnoty finančných a zmluvných aktív ku každému dátumu vykazovania. Výpočet ECL odzrkadľuje: (i) nezaujatú a pravdepodobnosťou váženú sumu, ktorá je určená vyhodnotením spektra možných výsledkov, (ii) časovú hodnotu peňazí a (iii) všetky dostupné a preukázateľné informácie, ktoré sú k dispozícii bez neprimeraných nákladov a úsilia na konci každého vykazovaného obdobia o minulých udalostiach, súčasných podmienkach a predpovediach budúcich podmienok.

Pohľadávky oceňované v amortizovanej hodnote sú prezentované v súvahe po odpočítaní opravnej položky ECL.

Finančné aktíva oceňované v amortizovanej hodnote sú prezentované v súvahe po odpočítaní opravnej položky ECL.

### **Finančné aktíva – odpis**

Spoločnosť odpíše finančné aktíva, vcelku alebo ich časť, keď Spoločnosť vyčerpala všetky praktické možnosti spätného získania prostriedkov z týchto aktív a neexistuje žiadne rozumné očakávanie získania týchto prostriedkov späť.

### **Finančný majetok - odúčtovanie**

Spoločnosť prestane vykazovať finančné aktíva, keď (a) boli aktíva splatené alebo právo k peňažným tokom z týchto aktív uplynulo alebo (b) Spoločnosť presunula práva k peňažným tokom z finančným aktíva na inú osobu alebo vstúpila do kvalifikovaného presunu (i) pričom prenášala všetky riziká a výhody plynúce z vlastníctva aktíva alebo (ii) ani neprenášala ani si neponechala všetky riziká a výhody plynúce z vlastníctva, ale nezachovala si kontrolu.

Kontrola bola zachovaná, ak zmluvná strana nie je schopná predať aktívum v plnom rozsahu neprepojenej tretej strane.

### **Poskytnuté pôžičky**

Poskytnuté pôžičky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote a následne sú vykázané v amortizovanej hodnote získanej metódou efektívnej úrokovej miery.

### **Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote a následne sú vykázané v amortizovanej hodnote získanej metódou efektívnej úrokovej miery.

## **2.6 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, neterminované vklady v bankách a krátkodobé peňažné úložky s pôvodnou dobou splatnosti neprevyšujúcou tri mesiace.

## 2.7 Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady spoločníkov.

Štruktúra k 30. septembru 2023 je znázornená v nasledovnej tabuľke:

| Výška hlasovacích práv                      | Stav k 30. septembru 2023 |            |
|---|---------------------------|------------|
|   | v tis. EUR                | %          |
| Johnson Controls Holding Company, Inc., USA | 752                       | 8,8        |
| Zweite JCI Holding GmbH, Nemecko            | 7 756                     | 91,2       |
| <b>Spolu</b>                                | <b>8 508</b>              | <b>100</b> |

Okrem vkladov spoločníkov sa ako vlastné imanie klasifikujú aj ostatné kapitálové fondy, zákonný rezervný fond, nerozdelený zisk a neuhradená strata.

Zákonný rezervný fond je tvorený v súlade s Obchodným zákonníkom. Spoločnosť tvorí zákonný rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku vykazaného v účtovnej závierke, až do výšky 10% základného imania. Tento fond sa môže použiť výlučne na navýšenie základného imania alebo na krytie straty.

## 2.8 Závazky z obchodného styku

Závazky z obchodného styku sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote a následne sa precenia na umorovanú hodnotu zistenú použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

## 2.9 Splatná a odložená daň z príjmov

Splatná a odložená daňová pohľadávka a záväzok sa vykazujú oddelene od ostatného majetku a záväzkov. Daň uvedená vo výkaze súhrnných ziskov a strát za vykazované obdobie zahŕňa splatnú daň za účtovné obdobie a odloženú daň.

Základ splatnej dane z príjmov sa vypočíta z výsledku hospodárenia, ktorý je upravený pripočítaním položiek zvyšujúcich a odpočítaním položiek znižujúcich základ dane.

Odložená daň sa vzťahuje na prechodné rozdiely medzi hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou ako aj na daňové straty. Odložená daň sa vypočítava pomocou daňovej sadzby, schválenej pre obdobie, kedy sa očakáva realizácia odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnanie odloženého daňového záväzku. Odložená daňová pohľadávka sa vyказuje, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude k dispozícii zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť odpočítateľné dočasné rozdiely.

## 2.10 Výnosové úroky

Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

### 3 Zásadné účtovné odhady a úsudky

Spoločnosť vykonáva odhady a používa predpoklady ohľadne budúcich období. Výsledné účtovné odhady sa podľa ich definície zriedka rovnajú skutočným výsledkom. Ďalej v texte uvádzame odhady a predpoklady, ktoré nesú významné riziko, že v nasledujúcom období bude potrebné vykonať významnú úpravu účtovnej hodnoty majetku alebo záväzkov. Spoločnosť taktiež vykonáva určité významné úsudky pri aplikácii účtovných zásad, ako je uvedené nižšie.

#### Vykázanie odloženej daňovej pohľadávky

Odložená daňová pohľadávka sa zaúčtuje do výšky, ktorá je pravdepodobná, že bude využitá v budúcnosti. Spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. v minulých účtovných obdobiach vykázala významné daňové straty a neuplatnené daňové úľavy. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani k 30. septembru 2023 nakoľko podľa jej odhadu nebolo pravdepodobné, že Spoločnosti vzniknú v budúcnosti dostatočné zdaniteľné príjmy resp. základy dane, voči ktorým si bude môcť Spoločnosť uplatniť dočasné rozdiely existujúce k uvedeným dátumom.

### 4 Riadenie finančného rizika

#### 4.1 Faktory finančného rizika

Podnikateľská činnosť, ktorú Spoločnosť vykonáva, ju vystavuje rozličným finančným rizikám: trhovému riziku (riziku zmeny výmenných kurzov, úrokovej sadzby ovplyvňujúcej reálnu hodnotu a peňažné toky), kreditnému riziku a riziku likvidity. Finančné riziká Spoločnosti sú riadené primárne na úrovni Skupiny Johnson Controls v USA resp. na úrovni vyššieho geografického / produktového segmentu v rámci Skupiny. Riadením rizika lokálne sa zaoberá hlavne oddelenie Treasury v zmysle pravidiel a postupov Skupiny Johnson Controls, ktoré identifikuje a vyhodnocuje finančné riziká a na základe ich analýzy navrhuje a implementuje opatrenia na riadenie finančných rizík.

#### Trhové riziko

##### (i) Riziko zmeny výmenných kurzov

Spoločnosť je v súčasnosti vystavená zanedbateľnému riziku kurzových výkyvov súvisiacich s očakávanými výnosmi, prevádzkovými nákladmi a záväzkami v cudzej mene. V roku 2023 bolo realizovaných 100% výnosov a nákladov v mene EUR (2022: 100%), k 30. septembru 2023 Spoločnosť evidovala 100% záväzkov v mene EUR (k 30. septembru 2022: 100%).

##### (ii) Riziko úrokovej sadzby ovplyvňujúcej reálnu hodnotu a peňažné toky

Spoločnosť je vystavená riziku úrokovej sadzby najmä v dôsledku poskytovania krátkodobých a dlhodobých úverov. Pôžičky s pohyblivou úrokovou sadzbou vystavujú Spoločnosť riziku variabilných peňažných tokov.

Skupina Johnson Controls má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosť presúva voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň má možnosť z tohto zúčtovacieho centra čerpať úver.

Analýza citlivosti hospodárskeho výsledku Spoločnosti na riziko zmeny úrokovej sadzby: Zvýšenie resp. zníženie úrokovej sadzby o jeden percentuálny bod by znamenalo negatívny resp. pozitívny dopad na výsledok hospodárenia do 160 tis. EUR v roku 2023 (2022: do 160 tis. EUR).

Riadenie úverových a peňažných transakcií prebieha výhradne na úrovni skupiny, ktorá má pre tieto účely vypracované interné smernice definujúce ciele a postupy riadenia daných rizík.

#### Kreditné riziko

Spoločnosť je vystavená nízkemu kreditnému riziku. Kreditné riziko pohľadávok a pôžičiek voči spriazneným stranám (Poznámka 5) je riadené na úrovni skupiny, zabezpečené formou cash pooling-u a Spoločnosť ho preto považuje za minimálne.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú vedené v BMG – Bank Mendes Gans (ING Group) (Moody's rating A1). BMG nemá stanovený samostatný rating, preto sa používa rating ING Group, ktorej je súčasťou. Hodnota zostatku peňažných prostriedkov a ekvivalentov na bankových účtoch k 30. septembru 2023 predstavuje 72 704 tis. EUR (k 30. septembru 2022 predstavuje 70 717 tis. EUR).

Skupina Johnson Controls využíva BMG banku na riadenie svojich vnútroskupinových peňažných tokov, t.j. úhradu záväzkov a pohľadávok medzi spriaznenými stranami v rámci skupiny. V prípade úhrady záväzku voči tretej strane z BMG účtu je čerpanie prostriedkov z BMG účtu Spoločnosti kompenzované na úrovni Skupiny tak, aby bola zachovaná celková nulová alebo pozitívna pozícia skupiny voči BMG banke. Takáto úhrada voči tretej strane, nepodlieha schváleniu materskej spoločnosti. Skupina Johnson Controls je na základe cashpoolingovej zmluvy s BMG bankou oprávnená vykázať kontokorentnú pozíciu na úrovni celej skupiny v zmluvne stanovenej výške. Účty Spoločnosti vedené v BMG banke nie sú na úrovni individuálnej spoločnosti v rámci skupiny nijak limitované, pokiaľ je celková pozícia skupiny voči BMG banke v rámci zmluvne dohodnutého zostatku. K 30. septembru 2023 a 2022, vykazovala skupina na účtoch BMG dostatočné zostatky na to, aby mohla Spoločnosť so svojimi finančnými prostriedkami voľne nakladať.

Spoločnosť aplikuje zjednodušený model očakávanej úverovej straty („ECL“) pre svoje pohľadávky z obchodného styku, ostatné finančné pohľadávky a všeobecný model očakávanej úverovej straty (trojstupňový model) pre peňažné zostatky a ich ekvivalenty a pôžičky poskytnuté spriazneným stranám. Očakávaná úverová strata týkajúca sa peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, ostatných pohľadávok a pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je k 30. septembru 2023 zanedbateľná.

#### Riziko likvidity

Politikou Spoločnosti je mať dostatočné peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty alebo mať možnosť financovania prostredníctvom primeraného počtu úverových liniek, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

V súčasnosti Spoločnosť financuje svoje aktivity z prijatých úrokov z poskytnutých úverov spoločnostiam, ktoré sú členmi skupiny Johnson Controls. V prípade potreby má Spoločnosť možnosť využívať ďalšie zdroje v rámci cashpoolingu, čím je riziko likvidity obmedzené na minimum.

Spoločnosť k 30. septembru 2023 a 30. septembru 2022 neeviduje žiadne finančné záväzky.

## **4.2 Riadenie kapitálu**

Spoločnosť považuje za kapitál Spoločnosti vlastné imanie, tak ako je prezentované v tejto účtovnej závierke k 30. septembru 2023 v sume tis. 91 417 tis. EUR (30. september 2022: 89 222 tis. EUR).

Riadenie kapitálu je zodpovednosťou spoločníkov Spoločnosti. Cieľom pri riadení kapitálu je zabezpečiť schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojich činnostiach, dostatočnú návratnosť kapitálu pre spoločníkov a udržať optimálnu štruktúru kapitálu s cieľom udržať nízke náklady financovania.

## **4.3 Odhad reálnej hodnoty**

Reálna hodnota je cena, za ktorú by bolo možné predať aktívum alebo by bola zaplatená za prevod záväzku v rámci riadnej transakcie medzi účastníkmi hlavného (najvýhodnejšieho) trhu v deň stanovenia tejto hodnoty za bežných trhových podmienok (výstupná cena) bez ohľadu na to, či sa táto cena dá priamo zistiť alebo odhadnúť použitím iných oceňovacích techník.

Finančné a nefinančné nástroje, ktoré sú oceňované v reálnej hodnote, sú klasifikované do troch úrovní podľa toho, ako boli získané údaje pre ich oceňovanie:

- Úroveň 1 predstavuje ceny kótované (neupravené) na aktívnych trhoch identického majetku alebo záväzkov.

- Úroveň 2 predstavuje zdroje iné ako kótované ceny zahrnuté na úrovni 1, ktoré sú zistiteľné pre majetok alebo záväzkov buď priamo (t.j. ako ceny) alebo nepriamo (t.j. odvodeniny z cien).
- Úroveň 3 sú zdroje dát získané z ohodnocovacích techník, ktoré zahŕňajú zdroje, ktoré nie sú založené na informáciách zistiteľných na trhu.

Klasifikácia finančných a nefinančných nástrojov do vyššie uvedených úrovní je založená na použitých vstupoch najnižšej úrovne, ktoré majú významný vplyv na určenie reálnej hodnoty celku. Presun nástrojov medzi jednotlivými úrovňami je účtovaný v období, v ktorom k nemu došlo. Všetky finančné a nefinančné nástroje, pre ktoré sa reálna hodnota zverejňuje, sú k 30. septembru 2023 klasifikované v Úrovni 2.

Predpokladá sa, že účtovné hodnoty finančného majetku a záväzkov s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približujú k ich reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je pre účely zverejnenia odhadnutá diskontovaním budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú Spoločnosť používa pri podobných finančných nástrojoch.

Pri pohľadávkach, peniazoch a peňažných ekvivalentoch, záväzkoch z obchodného styku a ostatných záväzkoch sa predpokladá, že ich účtovná hodnota, v prípade pohľadávok znížená o opravné položky, zodpovedá ich reálnej hodnote (klasifikované v úrovni 2). Reálna hodnota úverov a pôžičiek (Poznámka 5) sa určuje na základe budúcich zmluvných peňažných tokov pri zohľadnení aktuálnych trhových úrokových sadzieb.

Viac informácií k oceňovaniu reálnou hodnotou je zverejnené v príslušných poznámkach.

## 5 Úvery a pôžičky spriazneným osobám

| (v tis. EUR)                                     | k 30. septembru 2023 | k 30. septembru 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Úver JC International spol. s r.o.               | 16 000               | 16 000               |
| Úrokový výnos ku krátkodobým úverom              | 387                  | 12                   |
| Cash pooling                                     | 2 479                | 2 493                |
| <b>Krátkodobé úvery a pôžičky</b>                | <b>18 866</b>        | <b>18 505</b>        |
| <b>Úvery a pôžičky spriazneným stranám spolu</b> | <b>18 866</b>        | <b>18 505</b>        |

Skupina Johnson Controls má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné manažovanie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosť presúva voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň má možnosť z tohto zúčtovacieho centra čerpať úver.

Zostatok z cashpoolingu je splatný na požiadanie, s úrokovou sadzbou 1,5%.

Spoločnosť poskytla v marci 2019 krátkodobý úver spoločnosti Johnson Controls International spol. s r.o. vo výške 16 000 tis. EUR na obdobie 6 mesiacov s úrokovou sadzbou 0,51%. Splatnosť úveru bola postupne predĺžovaná s nasledovnou zmenou úrokovej sadzby:

| Splatnosť do       | Úroková sadzba |
|--------------------|----------------|
| 22. septembra 2020 | 1,32%          |
| 22. septembra 2021 | 0,31%          |
| 22. septembra 2022 | 0,17%          |
| 31. marca 2023     | 3,03%          |
| 31. marca 2024     | 4,80%          |

Úver poskytnutý spoločnosti Johnson Controls International spol. s r.o. vo výške 16 000 tis. EUR (Pozn. 5) bol splatený v plnej výške v marci 2024.

Skupina prostredníctvom svojho Treasury oddelenia financuje potreby spoločností formou úverov, cash pooling a inými nástrojmi.

Pri úveroch poskytnutých spriazneným osobám Spoločnosť analyzovala historické dáta za celú dobu úveru a zároveň finančnú stabilitu jednotlivých dlžníkov samostatne. Dlžníci, kde úverové riziko výrazne nevzrástlo od prvého vykázania začleňuje Spoločnosť do stupňa 1 ECL podľa IFRS 9; dlžníkov, u ktorých úverové riziko výrazne vzrástlo od prvého vykázania, začleňuje Spoločnosť do stupňa 2 ECL podľa IFRS 9 a dlžníkov, ktorých finančné aktíva sú znehodnotené, začleňuje Spoločnosť do stupňa 3 ECL podľa IFRS 9.

Vzhľadom na to, že všetci dlžníci sú spoločnosti skupiny Johnson Controls, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu, ani nie sú hodnotené žiadnou ratingovou agentúrou, manažment Spoločnosti hodnotí dlžníkov na základe interného hodnotiaceho systému. Stupeň bonity 1 predstavujú najsolventnejšie protistrany s najnižším rizikom nesplatenia; stupeň bonity 2 predstavujú ziskové spoločnosti a stabilné spoločnosti; stupeň bonity 3 predstavujú stratové spoločnosti a stupeň bonity 4 predstavujú spoločnosti v strate s vyššou zadlženosťou.

Všetci dlžníci Spoločnosti boli k 30. septembru 2023 a k 30. septembru 2022 začlení do Bonity 1 a stupňa 1 ECL podľa IFRS 9.

Očakávané úverové straty z úverov poskytnutých spriazneným stranám boli odhadnuté ako nevýznamné na základe odhadovaného rizika bankrotu dlžníkov v rozmedzí 0,05% – 0,1%.

Nasledujúca tabuľka uvádza súhrn kreditnej kvality krátkodobých poskytnutých úverov k 30. septembru:

| (v tis. EUR)   | k 30. septembru 2023 | k 30. septembru 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Bonita 1   | 18 866               | 18 505               |
| Bonita 2   | -                    | -                    |
| Bonita 3   | -                    | -                    |
| Bonita 4   | -                    | -                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>18 866</b>        | <b>18 505</b>        |
| Mínus: Opravná položka na zníženie hodnoty   | -                    | -                    |
| <b>Spolu účtovná hodnota poskytnutých úverov ocenených v amortizovanej hodnote k 30. septembru</b> | <b>18 866</b>        | <b>18 505</b>        |

Pohyby opravnej položky k poskytnutým úverom boli počas obdobia nevýznamné.

Reálna hodnota úverov a pôžičiek sa približuje ich účtovným hodnotám.

## 6 Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

| (v tis. EUR)  | k 30. septembru 2023 | k 30. septembru 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                     | -                    | -                    |
| <b>Finančné pohľadávky – z obchodného styku spolu</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| Ostatné pohľadávky  | 236                  | -                    |
| <b>Nefinančné pohľadávky – ostatné spolu</b>                      | <b>236</b>           | <b>-</b>             |
| <b>Pohľadávky (brutto)</b>  | <b>236</b>           | <b>-</b>             |
| Opravná položka z očakávaných strát                               | -                    | -                    |
| <b>Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (netto)</b> | <b>236</b>           | <b>-</b>             |
| Dlhodobé pohľadávky   | -                    | -                    |
| Krátkodobé pohľadávky   | 236                  | -                    |
| <b>Spolu</b>  | <b>236</b>           | <b>-</b>             |

Ostatné pohľadávky predstavujú pohľadávky za bankovými inštitúciami z časovo rozlíšeného úroku.

## 7 Odložená daňová pohľadávka

| (v tis. EUR)   | k 30. septembru 2023 | k 30. septembru 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, z toho: |                      |                      |
| - Ostatné rezervy  | 0                    | 0                    |
| Neumorené daňové straty  | 0                    | 721                  |
| <b>Spolu</b>   | <b>0</b>             | <b>721</b>           |
| Sadzba dane  | 21%                  | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (netto)</b>  | <b>0</b>             | <b>151</b>           |
| Z toho nevykázaná pohľadávka   | 0                    | 151                  |
| Z toho vykázaná pohľadávka   | 0                    | 0                    |

Odložená daňová pohľadávka nebola účtovaná v roku 2023 ani v roku 2022 z dôvodu rizika nevyužitia tejto pohľadávky v budúcich rokoch.

**8 Splatná daň z príjmu**

Za finančný rok 2023 Spoločnosť vykázala splatný daňový záväzok 389 tis. EUR (v roku 2022: 0 tis. EUR).

**9 Peniaze a peňažné ekvivalenty**

Pre účely výkazu peňažných tokov sa za peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty považujú aktívne zostatkové hodnoty na bankových účtoch. Spoločnosť nedisponuje žiadnymi hotovostnými peňažnými prostriedkami.

| (v tis. EUR)  | k 30. septembru 2023 | k 30. septembru 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Bežné účty v bankách                                      | 72 704               | 70 717               |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (aktíva)</b> | <b>72 704</b>        | <b>70 717</b>        |

**10 Finančné nástroje podľa kategórie**

| k 30. septembru 2023<br>(v tis. EUR)               | Finančné aktíva<br>v amortizovanej<br>hodnote | Spolu         |
|--|---|---------------|
| <b>Aktíva podľa súvahy</b>                         |   |               |
| Úvery a pôžičky spriazneným stranám (Pozn.5)       | 18 866  | 18 866        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Pozn.8) | 72 704  | 72 704        |
| Ostatné pohľadávky (Pozn. 6)                       | 236   | -             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>91 806</b>                                 | <b>90 570</b> |

| k 30. septembru 2022<br>(v tis. EUR)               | Finančné aktíva<br>v amortizovanej<br>hodnote | Spolu         |
|--|---|---------------|
| <b>Aktíva podľa súvahy</b>                         |   |               |
| Úvery a pôžičky spriazneným stranám (Pozn.5)       | 18 505  | 18 505        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Pozn.9) | 70 717  | 70 717        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>89 222</b>                                 | <b>89 222</b> |

**11 Vlastné imanie****Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je 8 508 tis. EUR a bolo splatené v plnej výške. Spoločnosť neeviduje k 30. septembru 2023 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

**Kapitálové fondy**

Ostatné kapitálové fondy spoločnosti predstavovali k 30. septembru 2023 hodnotu 390 007 tis. EUR, z čoho 388 602 tis. EUR boli vklady spoločníkov do ostatných kapitálových fondov a 1 405 tis. EUR vzniklo v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou JC Auto Slovakia Holding, s.r.o. k 30. septembru 2017 (spoločnosť JC Auto Slovakia Holding, s.r.o. k 30. septembru 2017 evidovala ostatné kapitálové fondy v hodnote 1 405 tis. EUR, príspevok do týchto fondov bol poskytnutý spoločnosťou Johnson Controls Holding Company, Inc.). Tieto kapitálové fondy môže Spoločnosť vyplatiť spoločníkom. Zlúčenie spoločností nemalo iný dopad na účty základného imania alebo ostatných kapitálových fondov.

**Zlúčenie spoločností**

Na základe rozhodnutia spoločníkov a Zmluvy o zlúčení sa spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. zlúčila so spoločnosťou JC Auto Slovakia Holding s.r.o. ("Zanikajúca spoločnosť") a stala sa jej jedinou nástupníckou spoločnosťou ("Nástupnícka spoločnosť") k 1. októbru 2017 ("rozhodný deň"). Spoločnosť JC Auto Slovakia Holding s.r.o. patrila v čase zlúčenia do skupiny Johnson Controls International a 100% podiel v nej mala spoločnosť Johnson Controls Holding Company, Inc., USA.

Hlavným cieľom zlúčenia spoločností bola efektívnejšia organizácia činnosti, zjednodušenie administratívnej štruktúry a aktivít a s tým spojené zníženie celkových nákladov.

**Rezervný fond**

Zákonný rezervný fond možno použiť iba na vykrytie strát. Podľa zákonných predpisov SR musí Spoločnosť prideliť do zákonného rezervného fondu najmenej 5% svojho zisku bežného obdobia, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania.

**Neuhradená strata minulých období**

Spoločnosť eviduje v roku 2023 neuhradenú stratu minulých období vo výške 307 409 tis. EUR a zisk bežného roka vo výške 2 195 tis. EUR.

**12 Správne a administratívne náklady**

| (v tis. EUR)   | 2023      | 2022     |
|--|-----------|----------|
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 13        | -        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 13        | -        |
| ostatné služby   | -         | -        |
| <b>Náklady spolu</b>   | <b>13</b> | <b>-</b> |

**13 Ostatné prevádzkové náklady a výnosy**

| (v tis. EUR)                       | 2023      | 2022      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Ostatné prevádzkové výnosy</b>  |           |           |
| Kurzové zisky                      | -         | -         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>-</b>  | <b>-</b>  |
| (v tis. EUR)                       | 2023      | 2022      |
| <b>Ostatné prevádzkové náklady</b> |           |           |
| Kurzové straty                     | -         | -         |
| Bankové poplatky                   | -1        | -1        |
| <b>Spolu</b>                       | <b>-1</b> | <b>-1</b> |

**14 Finančné náklady a výnosy**

| (v tis. EUR)   | 2023         | 2022        |
|--|--------------|-------------|
| <b>Finančné náklady</b>  |              |             |
| Úrokové náklady  | -1           | -326        |
| <b>Spolu</b>   | <b>-1</b>    | <b>-326</b> |
| <b>Finančné výnosy</b>   |              |             |
| Úrokové výnosy (z poskytnutých pôžičiek a zostatkov na bankových účtoch) | 2 599        | 38          |
| <b>Spolu</b>   | <b>2 599</b> | <b>38</b>   |

Finančné náklady v roku 2022 predstavujú úroky, ktoré účtuje Spoločnosti BMG banka za významné kladné zostatky na jej bankovom účte. Úroková sadzba, s ktorou je dodatočný úrok účtovaný, je približne 0,5% p.a..

## 15 Daň z príjmu

| (v tis. EUR)                                     | 2023         | 2022        |
|--|--------------|-------------|
| <b>Súhrnný zisk/strata pred zdanením</b>         | <b>2 584</b> | <b>-290</b> |
| Teoretická daň pri 21%                           | 540          | -61         |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | -151         | 61          |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>389</b>   | <b>-</b>    |
| Splatná daň                                      | 389          | -           |
| Odložená daň (Pozn. 7)                           | -            | -           |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>389</b>   | <b>-</b>    |
| Efektívna sadzba dane                            | 15%          | - %         |

## 16 Transakcie so spriaznenými osobami

## a) Materská spoločnosť

Spoločnosť počas hospodárskeho roka 2023 a 2022 neevidovala transakcie s materskou spoločnosťou.

## b) Ostatné spriaznené osoby

Transakcie so spriaznenými osobami v rámci skupiny Johnson Controls (okrem transakcií s materským podnikom) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v tis. EUR):

|               | 2023 | 2022 |
|---------------|------|------|
| <b>Predaj</b> |      |      |
| Úrokový výnos | 627  | 38   |

Aktíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami v rámci skupiny Johnson Controls (okrem aktív s materským podnikom) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v tis. EUR):

|   | septembru 2023 | septembru 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Úvery a pôžičky spriazneným osobám (Pozn.5) | 16 387         | 16 012         |
| Cash pooling                                | 2 479          | 2 493          |
| <b>Aktíva spolu</b>                         | <b>18 866</b>  | <b>18 505</b>  |

Pohľadávky z transakcií so spriaznenými osobami sa priebežne vysporiadávajú pri najbližšom zúčtovaní v rámci Skupiny. Podmienky poskytnutých a prijatých úverov a pôžičiek sú bližšie uvedené v Poznámke 5. Všetky obchodné a finančné transakcie boli zrealizované so spoločnosťami v skupine Johnson Controls.

Spoločnosť k 30. septembru 2023 ani k 30. septembru 2022 neeviduje pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami v rámci skupiny Johnson Controls (okrem pasív s materským podnikom).

Všetky transakcie so spriaznenými stranami boli realizované na základe nezávislých trhových cien a za podmienok, za akých by boli vykonané s nezávislými obchodnými partnermi.

**Príjmy a výhody členov kľúčového manažmentu spoločnosti.**

Hrubé príjmy slovenských členov kľúčového manažmentu Spoločnosti v sledovanom účtovnom období boli 0 tis. EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0 tis. EUR).

Spoločnosť mala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 0 zamestnancov (2022: 0).

## **17 Podmienené aktíva a záväzky**

### Daňová legislatíva

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.

### Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť nemá v nájme budovy, osobné automobily, bytové priestory a výpočtovú techniku k 30. septembru 2023.

## **18 Udalosti po súvahovom dni**

Úver poskytnutý spoločnosti Johnson Controls International spol. s r.o. vo výške 16 000 tis. EUR (Pozn. 5) bol splatený v plnej výške v marci 2024.

# Johnson Controls Lučenec, s.r.o.



Výročná správa 2023



# Obsah

|   |   |
|---|---|
| <b>Obsah</b> .....  | 2 |
| 1. Základné informácie o spoločnosti.....                         | 3 |
| 2. Orgány spoločnosti.....  | 3 |
| 3. Spoločníci.....  | 3 |
| 4. Správa o činnosti spoločnosti v roku 2023.....                 | 4 |
| 5. Náklady na výskum a vývoj .....                                | 4 |
| 6. Udalosti po súvahovom dni.....                                 | 4 |
| 7. Finančné výkazy za hospodárske roky 2023 a 2022 .....          | 5 |
| 8. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023.....                     | 5 |
| 9. Starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť pri práci.....        | 5 |
| 10. Plány pre účtovný rok 2024 a očakávaný vývoj spoločnosti..... | 5 |

## 1. Základné informácie o spoločnosti

Obchodné meno: Johnson Controls Lučenec, s.r.o.  
Sídlo: Pribinova 19, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 09  
Registrácia: Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 139181/B  
IČO: 36 633 381  
DIČ: 2021929503  
IČ DPH: SK2021929503

### Hlavné činnosti Spoločnosti:

Spoločnosť v minulosti pôsobila na Slovensku v segmente automobilového priemyslu. Spoločnosť neuskutočňovala žiadnu prevádzkovú činnosť počas hospodárskeho roka končiaceho k 30. septembru 2023.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.  
V roku 2023 spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.

## 2. Orgány spoločnosti

### Konateľ:

- Jean-Philippe Marie Ghislain De Waele – od 1. decembra 2016

Konateľ spoločnosti, pán Jean-Philippe Marie Ghislain De Waele je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne a to tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

## 3. Spoločníci

### Štruktúra spoločníkov k 30.9.2023:

| Výška podielu na základnom imaní       | v EUR     | %    |              |
|--|-----------|------|--------------|
| Johnson Controls Holding Company, Inc. | 752 079   | 8,8  | Od 10.2.2012 |
| Zweite JCI Holding GmbH                | 7 755 603 | 91,2 | Od 17.4.2019 |

## 4. Správa o činnosti spoločnosti v roku 2023

Spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. bola výrobnou spoločnosťou od roku 2004. Medzi rokmi 2010 a 2014 pozostávala z dvoch výrobných závodov:

- 1/ výrobný závod v Lučenci,
- 2/ výrobný závod v Námestove.

Spoločnosť ku dňu 30. apríla 2016 ukončila svoju výrobnú činnosť. Zmluvou o predaji podniku zo dňa 28. apríla 2016 spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. s účinnosťou od 1. mája 2016 predala svoj podnik, t. j. Automotive Experience, spoločnosti Adient Slovakia s. r. o., so sídlom Štúrova 4, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO 50 100 980.

Na základe rozhodnutia jedného spoločníka a Zmluvy o zlúčení, sa spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. zlúčila so spoločnosťou JC Auto Slovakia Holding s.r.o. ("Zanikajúca spoločnosť") a stala sa jej jedinou nástupníckou spoločnosťou ("Nástupnícka spoločnosť") k 1. októbru 2017 ("rozhodný deň").

Hlavným cieľom zlúčenia spoločností bola efektívnejšia organizácia činnosti, zjednodušenie administratívnej štruktúry a aktivít a s tým spojené zníženie celkových nákladov.

Od predaja podniku v roku 2016 Spoločnosť nevykonávala žiadnu výrobnú činnosť, spoločnosť vzhľadom na voľné finančné zdroje poskytovala medzipodnikové pôžičky iným podnikom v Skupine Johnson Controls International.

V marci 2019 Spoločnosť poskytla medzipodnikovú pôžičku vo výške 16 000 tis. EUR spoločnosti Johnson Controls International spol. s r.o. so splatnosťou v Septembri 2019. Splatnosť pôžičky bola následne niekoľkokrát predĺžená, avšak v súčasnosti je pôžička splatená. Splatenie pôžičky bolo uskutočnené v Marci 2024.

Počas hospodárskeho roka 2023 Spoločnosť neuskutočňovala žiadnu prevádzkovú činnosť. Výnosy Spoločnosti pochádzali iba z úrokových výnosov z poskytnutej medzipodnikovej pôžičky. Spoločnosť získala písomné potvrdenie od materskej spoločnosti ohľadne podpory pri financovaní v prípade potreby, aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti. Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe tejto podpory schopná pokračovať vo svojich aktivitách. Vzhľadom na túto obmedzenú činnosť Spoločnosť nie je vystavená žiadnym významným rizikám ani neistotám v jej fngovaní a svojou činnosťou ani nevykazovala žiaden vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť nemá ku dátumu zostavenia tejto výročnej správy žiadnych zamestnancov.

## 5. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť v hospodárskom roku 2023 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

## 6. Udalosti po súvahovom dni

Po 30. septembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť Johnson Controls International spol. s r.o. splatila medzipodnikovú pôžičku v hodnote 16 000 tis. EUR. Okrem tejto udalosti nenastali žiadne iné, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

## 7. Finančné výkazy za hospodárske roky 2023 a 2022

| SÚVAHA v tis. € (netto)                       | 2023        | 2022        |
|---|-------------|-------------|
| Spolu majetok                                 | 91 806      | 89 222      |
| Neobežný majetok                              | 0           | 0           |
| Obežný majetok                                | 91 806      | 89 222      |
| Spolu Vlastné imanie a záväzky                | 91 806      | 89 222      |
| Vlastné imanie                                | 91 417      | 89 222      |
| Záväzky                                       | 389         | 0           |
| <b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v €</b>               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti        | 0           | 0           |
| Administratívne a ostatné náklady             | -14         | -2          |
| Výnosy z finančnej činnosti / finančné výnosy | 2 599       | 38          |
| Náklady na finančnú činnosť/finančné náklady  | -1          | -326        |
| Strata (-)/Zisk (+) pred zdanením             | -2 584      | -290        |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti               | 389         | 0           |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti       | -2 584      | -290        |
| Strata (-)/Zisk (+) po zdanení                | -2 195      | -290        |
| Iný súhrnný zisk/strata spolu                 | 0           | 0           |
| Súhrnný zisk / strata spolu                   | -2 195      | -290        |

## 8. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Rozhodnutie spoločníkov o schválení účtovnej závierky za hospodársky rok 2023 nebolo zatiaľ schválené. Vedenie Spoločnosti navrhuje presunúť zisk vo výške 2 195 tis. EUR na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých období.

## 9. Starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť pri práci

Spoločnosť v roku 2023 nemala žiadnych zamestnancov.

## 10. Plány pre účtovný rok 2024 a očakávaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť v účtovnom období roku 2024 neplánuje vykonávať výrobnú činnosť. Zároveň zostane v štruktúre skupiny Johnson Controls a má podporu pre pokračovanie v činnosti od najvyššej materskej spoločnosti skupiny Johnson Controls – Johnson Controls International plc, Cork, Írsko.