

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Johnson Controls Innotec Technologies, s.r.o.
984 01 Lučenec, Mikušovská cesta 5363

Spoločnosť Johnson Controls Innotec Technologies, s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4.februára 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 4.februára 2012 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 21569/S).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	51
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 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. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. septembra 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Konatelia:	James Barry Hughes Gereth Stephen Holmes Jacek Maciej Popielewicz R. Bruce McDonald Jerome D. Okarma	Philip Clegg do: 17.05.2013 James Barry Hughes od: 18.05.2013 Gereth Stephen Holmes od: 18.05.2013 Jacek Maciej Popielewicz od: 18.05.2013 R. Bruce McDonald od: 18.05.2013 Jerome D. Okarma od: 18.05.2013

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2014 a k 30. septembru 2013:

Spoločník, akcionár A	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Johnson Controls Holding Company, Inc.	51 000	1	1	-
JC Auto Slovakia Holding, s. r. o.	5 049 000	99	99	-
Spolu	5 100 000	100	100	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Johnson Controls Holding Company, Inc., Orange Street 1209, Wilmington 198 01, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson Controls Incorporation. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Johnson Controls Holding Company, Inc., Orange Street 1209, Wilmington 198 01, USA. 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.

V dôsledku zmeny finančného roka počas predchádzajúceho účtovného obdobia, porovnateľé údaje sú vykázané pre obdobie od 1. januára 2013 do 30. septembra 2013.

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, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo 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	20	Rovnomerne	5
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5-12	Rovnomerne	8,33 - 20
Formy a šablóny	4-8	Rovnomerne	12,5 - 25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) 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 štandardných cien.

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 obstarávací 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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, nevyfakturované dodávky, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovať 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.

m) 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 obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako Výnosy budúcich období od doby zaradenia majetku do užívania a rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpisovaním dlhodobého majetku.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí 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 bankou 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – železných tyčiek (kovová časť hlavovej opierky).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2013	-	-	1 492 715	-	-	-	1 942 998	-	3 435 713
Prírastky	-	-	215 526	-	-	-	410 995	-	626 521
Úbytky	-	-	-	-	-	-	656 986	-	656 986
Presuny	-	-	928 915	-	-	-	-928 915	-	-
Stav k 30.09.2014	-	-	2 637 156	-	-	-	768 092	-	3 405 248
Oprávky									
Stav k 1.10.2013	-	-	124 371	-	-	-	-	-	124 371
Prírastky	-	-	439 445	-	-	-	-	-	439 445
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2014	-	-	563 816	-	-	-	-	-	563 816
Opravné položky									
Stav k 1.10.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2013	-	-	1 368 344	-	-	-	1 942 998	-	3 311 342
Stav k 30.09.2014	-	-	2 073 340	-	-	-	768 092	-	2 841 432

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	-	-	338 165	-	-	-	1 213 877	-	1 552 042
Prírastky	-	-	246 335	-	-	-	1 637 336	-	1 883 671
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	908 215	-	-	-	-908 215	-	-
Stav k 30.09.2013	-	-	1 492 715	-	-	-	1 942 998	-	3 435 713
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	-	-	5 081	-	-	-	-	-	5 081
Prírastky	-	-	119 290	-	-	-	-	-	119 290
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2013	-	-	124 371	-	-	-	-	-	124 371
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	-	-	333 084	-	-	-	1 213 877	-	1 546 961
Stav k 30.09.2013	-	-	1 368 344	-	-	-	1 942 998	-	3 311 342

Poistenie majetku Spoločnosti je zabezpečené centrálné cez Corporate Risk Management. Poistenie pre jednotlivé zložky majetku až do výšky 5 000 000 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	-	1 848	-	-	1 848
Výrobky	-	2 129	-	-	2 129
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	-	3 977	-	-	3 977

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženej kvality.

Zásoby v hodnote 472 902 EUR sú k 30. septembru 2014 (372 966 EUR k 30. septembru 2013) uskladnené v skladoch subkontraktorov, kde prebieha finálne spracovanie – galvanizácia a expedícia k zákazníkovi.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 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	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jed- notke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsoli- dovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	239 144	14 918	254 062
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	930 000	-	930 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	91 906	-	91 906
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 261 050	14 918	1 275 968

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
	a	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 918	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 261 050	545 697
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 275 968	545 697
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

5. 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 EUR k 30.09.2014	Suma istiny v EUR k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				-	-
				-	-
Krátkodobé pôžičky, z toho:				930 000	208 000
JC INTERNATIONAL NV DE	EUR	0,25 - 0,50		930 000	208 000

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Pokladnica, ceniny	1 546	214
Bežné bankové účty	37 330	349 474
Spolu	38 876	349 688

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-44 496	-22 520
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-44 496	-22 520
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	73 970	103 176
odpočítateľné	73 970	103 176
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 378 306	2 724 222
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)*	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	553 789	645 122
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Vzhľadom na výšku daňových strát a princíp opatrnosti Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75	75
Komunálny odpad	75	75
Príjmy budúcich období dlhodobé:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 759	-
Výrobok – železné tyče (kovová časť hlavovnej opierky)	24 759	-
Spolu	24 834	75

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.10.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2014 f
Základné imanie	5 100 000	-	-	-	5 100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-1 814 951	-	-	-1 114 460	-2 929 411
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 114 460	331 914	-	1 114 460	331 914
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	2 170 589	331 914	-	-	2 502 503

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
a	1.1.2013	c	d	e	30.09.2013
	b				f
Základné imanie	5 000	5 095 000	-	-	5 100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-1 814 951	-1 814 951
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 814 951	-1 114 460	-	1 814 951	-1 114 460
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	-1 809 951	-1 114 460	-	-	2 170 589

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady Spoločníkov do Spoločnosti v hodnote 5 100 000 EUR.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 1 114 460 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-1 114 460
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 114 460
Iné	-
Spolu	-1 114 460

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2014 previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov a prislúchajúcu časť vo výške 5 % do rezervného fondu.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	219 179	264 417	219 179	-	264 417
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>57 818</i>	<i>105 623</i>	<i>57 818</i>	-	<i>105 623</i>
Prenájom bytu	7 800	-	7 800	-	-
Voda, plyn, elektrina	6 316	6 290	6 316	-	6 290
Nevyčerpané dovolenky	17 535	11 079	17 535	-	11 079
Konzultácie súvisiace so štátnou pomocou	18 210	60 900	18 210	-	60 900
Prenájom auta	7 907	-	7 907	-	-
Rezerva na overenie účtov- nej závierky audítorom	-	25 000	-	-	25 000
Nevyfakturované dodávky	50	2 354	50	-	2 354
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>161 361</i>	<i>158 794</i>	<i>161 361</i>	-	<i>158 794</i>
Náklady na zahraničných pracovníkov	16 756	10 300	16 756	-	10 300
Rezerva na bonusy	25 986	26 584	25 986	-	26 584
Právne poplatky	49 443	-	49 443	-	-
Materiál	47 678	-	47 678	-	-
IT naklady	1 868	-	1 868	-	-
Royalties	-	19 992	-	-	19 992
Preprava	-	32 351	-	-	32 351
Nájomné	-	30 000	-	-	30 000
Sortovanie	-	21 694	-	-	21 694
Ostatné	19 630	17 873	19 630	-	17 873
Rezervy spolu	219 179	264 417	219 179	-	264 417

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 276	219 179	95 276	-	219 179
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>45 702</i>	<i>57 818</i>	<i>45 702</i>	-	<i>57 818</i>
Prenájom bytu	3 591	7 800	3 591	-	7 800
Voda, plyn, elektrina	3 000	6 316	3 000	-	6 316
Nevyčerpané dovolenky	11 351	17 535	11 351	-	17 535
Konzultácie	25 164	18 210	25 164	-	18 210
Prenájom auta	-	7 907	-	-	7 907
Ostatné	2 596	50	2 596	-	50
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>49 574</i>	<i>161 361</i>	<i>49 574</i>	-	<i>161 361</i>
Náklady na zahraničných pracovníkov	49 574	16 756	49 574	-	16 756
Rezerva na bonusy	-	25 986	-	-	25 986
Právne poplatky	-	49 443	-	-	49 443
Materiál	-	47 678	-	-	47 678
IT naklady	-	1 868	-	-	1 868
Ostatné	-	19 630	-	-	19 630
Rezervy spolu	95 276	219 179	95 276	-	219 179

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 30.09.2014	Stav k 30.09.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	352	727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	352	727
Záväzky po lehote splatnosti	50 457	440 362
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 278 222	1 891 712
Krátkodobé záväzky spolu	2 328 679	2 332 074

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	727	463
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 947	1 562
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 947	1 562
Čerpanie sociálneho fondu	4 322	1 298
Konečný zostatok sociálneho fondu	352	727

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	Vlastné Výrobky – železné tyčky	
	2014 b	2013 c
Slovensko	2 666 501	741 308
Francúzsko	-	5 363
Nemecko	4 716 600	941 175
Slovinsko	1 368 679	180 260
Maroko	38 304	67 956
Rumunsko	-	586
USA	6 760	-
Spolu	8 796 844	1 936 648

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 281 269 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 281 269 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 30.09.2014 b	Stav k 30.09.2013 c	Stav k 1.1.2013 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	676 988	392 737	-	284 251	392 737
Výrobky	20 694	23 676	-	-2 982	23 676
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	697 682	416 413	-	281 269	416 413
Manká a škody	x	x	x	-	-
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	281 269	416 413

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:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	703 891	20 196
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	656 986	-
Predaj kovového odpadu	46 845	20 035
Ostatné	60	161
Finančné výnosy, z toho:	28 730	24 468
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	28 682	24 440
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	48	28
uroky	48	28
Mimoriadne výnosy:	-	-

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	8 616 191	1 936 119
Tržby z predaja služieb	180 653	529
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	703 939	20 224
Čistý obrat celkom	9 500 783	1 956 872

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 902 727	1 594 589
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 000</i>	<i>-</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	-
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 877 727</i>	<i>1 594 589</i>
Doprava	500 021	158 901
Nájomné	223 841	163 743
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	281 107	108 090
Náklady na inzerciu, reklamu	-	333
Náklady na IT	21 064	22 824
Náklady na telekomunikačné služby	22 422	23 551
Poplatky platené Skupine	510 968	573 272
Opravy	296 871	164 931
Cestovné	26 938	13 387
Reprezentačné	2 107	764
Náklady na testováciu výroby	259 083	9 295
Strážna a upratovacia služba	16 201	25 150
Externé technické služby	12 333	6 344
Náklady na zamestnancov	18 379	9 004
Nakup zariadenia	1 890	6 090
Odpad zneskodnenie/odvoz	3 189	10 500
Poplatky za vonkajšie skladovanie	-	13 954
Subkontrakt	1 670 762	265 375
Ostatné	10 551	19 081
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	704 118	28 265
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	656 986	-
Poistenie majetku	294	-
Pokuty a penále	12 214	90
Ostatné	34 624	28 175
Finančné náklady, z toho:	29 856	126 530
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>24 730</i>	<i>24 400</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 126</i>	<i>102 130</i>
úroky	3 790	101 653
bankové poplatky	1 336	477

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	331 923			-1 114 455		
teoretická daň		76 342	23%		-256 325	23%
Daňovo neuznané náklady	65 193	14 994		-	-	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	- 372 996	- 85 789		1 114 455	256 325	
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	- 5 538		-	-	
Iné	-	-		-	5	
Spolu		9			5	
Splatná daň z príjmov		9			5	
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		9			5	

V roku 2014 Spoločnosť umorila daňové straty vo výške 345 916 EUR.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Ostatné finančné pohľadávky/závazky

Vzhľadom na to, že mnohé 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.

Štátna pomoc (Poznámka Dm)

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva č. 26/2013 o schválení investičnej pomoci zo dňa 2. septembra 2013 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc na realizáciu investičného projektu "Spoločný podnik na výrobu kovových častí pre opierky hlavy v Lučenci" (ďalej len "Investičný zámer") za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok podľa § 2 ods. 1 písm. a) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 240 000 EUR.
- úľavy na dani z príjmu právnických osôb podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 3 860 000 EUR.

Zmluva o poskytnutí štátnej pomoci na realizáciu investičného zámeru nebola k 30. septembru 2014 uzatvorená.

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie pohľadávky / záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Slovenskí členovia štatutárnych a iných orgánov Spoločnosti za svoju činnosť v orgánoch Spoločnosti v sledovanom účtovnom období nepoberali žiadne peňažné a nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery, preddavky ani záruky. Náklady na zahraničných členov orgánov Spoločnosti sú zahrnuté ako služby v nákladoch na poplatky Skupine.

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

Po 30. septembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	331 923	-1 114 455
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	439 445	119 290
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	3 977	-
Zmena stavu rezerv	45 238	123 903
Úrokové náklady (netto)	3 742	101 625
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	824 325	-769 637
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-33 030	-144 665
Úbytok (prírastok) zásob	-403 051	-496 801
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 770	827 746
Prevádzkové peňažné toky	384 474	-583 357
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	384 474	-583 357
Zaplatené úroky	-3 790	-101 653
Prijaté úroky	48	28
Zaplatená daň z príjmov	-9	-5
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	380 723	-684 987
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-626 521	-1 883 671
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	656 986	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-722 000	-208 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-691 535	-2 091 671
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	5 095 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	-2 636 706
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	2 458 294
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-310 812	-318 364
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	349 688	668 052
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	38 876	349 688

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.