

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2015

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 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	62
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 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 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. augusta 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. septembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky na dobu neurčitú.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Konatelia:	Gareth Stephen Holmes Brian James Cadwallader Od: 1.10. 2014 Brian John Stief Od: 1.12.2014	James Barry Hughes od: 18.05.2013 Gareth 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
Prokurista:	Matthias Anton Helmar Groß Craig John Howells	

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2015 a k 30. septembru 2014:

Spoločník, akcionár A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
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 zavierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5-12	Rovnomerne	8,33 - 20
<i>Formy a šablóny</i>	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 zavierka, 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky 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 dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

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 zvierka. 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).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2014	-	-	2 637 156	-	-	-	768 092	-	3 405 248
Prírastky	-	-	315 012	-	-	-	473 963	-	788 975
Úbytky	-	-	1 433	-	-	-	36 740	-	38 173
Presuny	-	-	420 992	-	-	-	-420 992	-	-
Stav k 30.09.2015	-	-	3 371 727	-	-	-	784 323	-	4 156 050
Oprávky									
Stav k 1.10.2014	-	-	563 816	-	-	-	-	-	563 816
Prírastky	-	-	576 624	-	-	-	-	-	576 624
Úbytky	-	-	406	-	-	-	-	-	406
Stav k 30.09.2015	-	-	1 140 034	-	-	-	-	-	1 140 034
Opravné položky									
Stav k 1.10.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2014	-	-	2 073 340	-	-	-	768 092	-	2 841 432
Stav k 30.09.2015	-	-	2 231 693	-	-	-	784 323	-	3 016 016

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce 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

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

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 848	843	1 848	-	843
Výrobky	2 129	160	2 129	-	160
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	3 977	1 003	3 977	-	1 003

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

Zásoby sú v hodnote 645 506 a z toho zásoby v hodnote 402 650 EUR sú k 30. septembru 2015 (472 902 EUR k 30. septembru 2014) uskladnené v skladoch subkontraktorov, kde prebieha finálne spracovanie – galvanizácia a expedícia k zákazníkom.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2015 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 jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	392 520	-	392 520
Dlhodobé pohľadávky spolu	392 520	-	392 520
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	519 565	-	519 565
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 424 201	-	1 424 201
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	82 568	-	82 568
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 026 334	-	2 026 334

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	430 498	14 918
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 595 836	1 261 050
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 026 334	1 275 968
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	392 520	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	392 520	-

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2015	Suma istiny v EUR k 30.09.2015	Suma istiny v EUR k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				-	-	-
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 424 201	1 424 201	930 000
Inhouse bank	EUR	0,01-0,05	30.09.2016	1 424 201	1 424 201	930 000

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Pokladnica, ceniny	1 910	1 546
Bežné bankové účty	27 490	37 330
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	29 400	38 876

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-68 756	-44 496
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-68 756	-44 496
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	69 223	73 970
odpočítateľné	69 223	73 970
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 783 716	2 378 306
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	392 520	553 789
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	392 520	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-392 520	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Nakoľko spoločnosť je už zisková a podľa predpokladov zisková bude aj v budúcnosti, čo znamená, že v budúcnosti bude vedieť využiť odloženú daňovú pohľadávku. Tento rok sme zaúčtovali, nielen pohyb daného roka, ale aj začiatkový stav, ktorý nebol minulé roky účtovaný.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
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:	49 874	24 759
Výrobok – železné tyče (kovová časť hlavovnej opierky)	49 874	24 759
Spolu	49 949	24 834

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 100 000	-	-	-	5 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	-	-	-	16 597	16 597
Neuhradená strata minulých rokov	-2 929 411	-	-	315 317	-2 597 497
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	331 914	1 333 383	-	-331 914	1 333 383
Vlastné imanie spolu	2 502 503	1 349 980	-	-	3 835 886

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 100 000	-	-	-	5 100 000
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
Vlastné imanie spolu	2 170 589	331 914	-	-	2 502 503

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

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 331 914 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	331 914
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	16 596
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	315 318
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	331 914

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2015 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 1.10.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	264 417	144 979	176 163	-	144 979
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 623</i>	<i>67 485</i>	<i>17 369</i>	-	<i>67 485</i>
nevyčerpané dovolenky	11 079	24 336	11 079	-	24 336
rezerva na audit	25 000	21 000	25 000	-	21 000
nevyfakturované dodávky (voda, plyn, elektrina, konzultácie, telefóny)	69544	22149	69544	-	22149
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>158 794</i>	<i>77 494</i>	<i>158 794</i>	-	<i>77 494</i>
náklady na zahraničných pracovníkov	10 300	-	10 300	-	-
rezerva na bonusy	26 584	32 020	26 584	-	32 020
royalties	19 992	-	19 992	-	-
transport	32 351	-	32 351	-	-
nájomné	30 000	37 157	30 000	-	37 157
sortovanie	21 694	8 318	21 694	-	8 318
ostatné	17 873	-	17 873	-	-
Rezervy spolu	264 417	144 979	176 163	-	144 979

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>42 111</i>	<i>105 623</i>	<i>-42 111</i>	-	<i>105 623</i>
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
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom	-	25 000	-	-	25 000
Nevyfakturované dodávky	50	2 354	50	-	2 354
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>177 068</i>	<i>158 794</i>	<i>177 068</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
prenájom bytu	7 800	-	7 800	-	-
prenájom auta, VZ	7 907	-	7 907	-	-
Ostatné	19 630	17 873	19 630	-	17 873
Rezervy spolu	219 179	264 417	219 179	-	264 417

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	48	352
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	48	352
Závazky po lehote splatnosti	19 189	50 457
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 159 623	2 278 222
Krátkodobé záväzky spolu	2 178 812	2 328 679

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	352	727
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 262	3 947
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 262	3 947
Čerpanie sociálneho fondu	4 566	4 322
Konečný zostatok sociálneho fondu	48	352

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	
	2015 b	2014 c
Slovensko	3 058 296	2 666 501
Francúzsko	37 305	-
Nemecko	5 912 594	4 716 600
Slovinsko	1 678 278	1 368 679
Maroko	-	38 304
Rumunsko	-	-
Poľsko	165	-
USA	13 880	6 760
Spolu	10 700 518	8 796 844

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 253 030 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 253 030 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 30.09.2015 b	Stav k 30.09.2014 c	Stav k 1.10.2013 d	2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	432 282	676 988	392 737	-244 706	284 251
Výrobky	12 370	20 694	23 676	-8 324	-2 982
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	444 652	697 682	416 413	-253 030	281 269
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-253 030	281 269

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 677	703 891
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 825	656 986
Predaj kovového odpadu	29 759	46 845
Ostatné	92	60
Finančné výnosy, z toho:	4 749	28 730
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4 695	28 682
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	54	48
Úroky	54	48

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	10 698 976	8 616 191
Tržby z predaja služieb	1 542	180 653
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	41 730	703 939
Čistý obrat celkom	10 742 248	9 500 783

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 014 989	3 902 727
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	21 000	25 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	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>	3 993 988	3 877 727
Doprava	440 604	500 021
Nájomné	229 872	223 841
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	143 393	281 107
Náklady na inzerciu, reklamu	1 427	-
Náklady na IT	34 300	21 064
Náklady na telekomunikačné služby	9 856	22 422
Poplatky platené Skupine	599 746	510 968
Personálny leasing	6 808	-
Oprava a údržba	67 149	296 871
Cestovné	24 433	26 938
Reprezentačné	4 126	2 107
Náklady na testovaciu výrobu	34 177	259 083
Strážna a upratovacia služba	35 174	16 201
Externé technické služby	13 275	12 333
Náklady na zamestnancov	25 027	18 379
Nákup zariadenia	3 204	1 890
Odpad zneškodnenie/odvoz	8 759	3 189
Subkontrakt	2 309 297	1 670 762
Ostatné	3 359	10 551
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 966	704 118
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	37 767	656 986
Odpis pohľadávky	5 472	-
Poistenie majetku	-	294
Pokuty a penále	-11 372	12 214
Ostatné	19 100	34 624
Finančné náklady, z toho:	22 605	29 856
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	21 460	24 730
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 145	5 126
Nákladové úroky	-	3 790
bankové poplatky	512	1 336
poistenie	633	-

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2014		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 040 235			331 923		
teoretická daň		228 852	22		76 342	23
Daňovo neuznané náklady	34 989	7 698		65 193	14 994	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 29 431	- 6 475		-	-	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		- 372 996	- 85 789	
Umorenie daňovej straty	2 378 288	-523 223		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	- 5 538	
Iné		-		-	-	
Spolu		-293 148	- 28		9	
Splatná daň z príjmov		99 372	10		9	
Odložená daň z príjmov		-392 520	- 38		-	
Celková daň z príjmov		-293 148	- 28		9	

V roku 2015 Spoločnosť umorila daňové straty vo výške 594 572 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 2015 uzatvorená.

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

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
		a	b
spoločnosti v Skupine spolu	2	10 571 222	9 349 360
spoločnosti v Skupine spolu	1	34 824	361 575
spoločnosti v Skupine spolu	11	875 795	576 310
spoločnosti v Skupine spolu	9	1 424 201	930 000

Johnson Controls NA Group - Plymouth
 Johnson Controls Central - Bursheid
 Johnson Controls Lucenec, s.r.o.
 Johnson Controls Slovenj Gradec NTU
 JC Central Roth SAS
 JC Roth Freres Ins.TechGm Waghausenl

Firma neviduje s materskou spoločnosťou žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

	Stav k 30.09.2015	Stav k 30.09.2014
Pohľadávky z obchodného styku	518 061	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	518 061	0
Závazky z obchodného styku	67 351	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	28 858	0
Nevyfakturované dodávky	11 700	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	107 908	0

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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.

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

Po 30. septembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015	2014
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 040 235	331 923
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	576 624	439 445
Odpis pohľadávky	5 472	-
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 974	3 977
Zmena stavu rezerv	-119 438	45 238
Úrokové náklady (netto)	-54	3 742
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	25 942	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 525 807	824 325
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-286 752	-33 030
Úbytok (prírastok) zásob	272 309	-403 051
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-249 533	-3 770
Prevádzkové peňažné toky	1 261 831	384 474
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 261 831	384 474
Zaplatené úroky	-	-3 790
Prijaté úroky	54	48
Zaplatená daň z príjmov	-10	-9
Navýšenie zákonného rezervného fondu	-16 597	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 245 278	380 723
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-788 975	-626 521
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 825	656 986
Pohľadávka v rámci konsolidovaného celku (Inhouse bank)	-494 201	-722 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 271 351	-691 535
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Navýšenie zákonného rezervného fondu	16 597	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	16 597	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 476	-310 812
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	38 876	349 688
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	29 400	38 876

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.