

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 30.9.2016

Táto individuálna účtovná závierka bola pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EÚ“) za rok končiaci 30. septembra 2016 pre spoločnosť Johnson Controls Lučenec s.r.o.

1 Základné informácie

Obchodné meno a sídlo

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

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 Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 9955/S).

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

Hlavné činnosti Skupiny:

Spoločnosť pôsobí na Slovensku v segmente automobilového priemyslu. Hlavnou činnosťou v roku 2016 bola výroba výrobkov z polyuretánovej peny pre osobné automobily rôznych značiek. Spoločnosť neuskutočňuje žiadnu prevádzkovú činnosť k 30. septembru 2016.

Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka 0 zamestnancov (2015: 690), z toho 0 vedúcich pracovníkov (2015: 21).

Ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Orgány Spoločnosti:

	Stav k 30. septembru 2016	Stav k 30. septembru 2015
Konatelia:	Brian James Cadwallader (od 01.10.2014) Brian John Stief (od 01.12.2014)	Brian James Cadwallader (od 01.10.2014) Brian John Stief (od 01.12.2014)

Konatelia Brian James Cadwallader a Brian John Stief sú oprávnení konať v mene spoločnosti každý samostatne. Každý z konateľov koná tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2016

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	V tis. EUR	%		%
Johnson Controls Holding Company, Inc., USA	663	7,8		7,8
Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG,	7 845	92,2		92,2
Spolu	8 508	100		100

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2015

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	V tis. EUR	%		%
Johnson Controls Holding Company, Inc., USA	663	7,8		7,8
JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.	7 845	92,2		92,2
Spolu	8 508	100		100

Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Johnson Controls Inc, North Green Bay Avenue, P.O.Box 591, Milwaukee, Wisconsin, USA ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson Controls International plc. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Johnson Controls International plc., 1 Albert Quay, , Cork, Irsko, 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 9. decembra 2016.

2 Súhrn hlavných účtovných postupov

Táto individuálna účtovná závierka bola pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EÚ“) za rok končiaci 30. septembra 2016 pre Johnson Controls Lučenec, s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“ alebo „JCL“).

Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti predstavujú Skupinu.

Hlavné účtovné zásady použité pri zostavení tejto individuálnej 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 2016 resp. 2015, preto predstavujú údaje za hospodárske roky 1.10.2015 až 30.9.2016 resp. 1.10.2014 až 30.9.2015.

Konsolidovaná účtovná závierka v súlade s IFRS bola zostavená Skupinou. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

V konsolidovanej účtovnej závierke, dcérske spoločnosti, ktoré sú spoločnosťami kde Skupina vlastní priamo alebo nepriamo viac ako polovicu hlasovacích práv alebo má právo iným spôsobom vykonávať kontrolu nad činnosťou dcérskych spoločností, budú plne konsolidované.

Aby užívatelia tejto individuálnej účtovnej závierky získali úplné informácie o finančnej situácii, výsledku hospodárenia a cash flow Skupiny ako celku, táto individuálna účtovná závierka by mala byť posudzovaná a chápaná v súvislosti s údajmi v konsolidovanej účtovnej závierke pripravenej k 30. septembru 2016 spoločnosťou Johnson Controls Lučenec.

2.1 Základné zásady pre zostavenie individuálnej účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila túto individuálnu účtovnú závierku podľa požiadaviek § 17a), ods. 2, Zákona o účtovníctve, ako riadnu účtovnú závierku za obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016. Slovenský Zákon o účtovníctve vyžaduje, aby Spoločnosť zostavila individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci 30. septembra 2016 podľa IFRS platných v EÚ.

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

Individuálna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti a na základe akruálneho 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 2016.

Spoločnosť dosiahla za rok 2016 zisk vo výške 3 615tis. EUR a k 30. septembru 2016 vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 103 006 tis. EUR.

K 30. septembru 2016 krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 1 283 tis. EUR (vrátane krátkodobých záväzkov voči spriazneným stranám vo výške 1 216 tis. EUR). K 30. septembru 2016 dlhodobé záväzky Spoločnosti vo výške 138 200 tis. EUR (vrátane dlhodobých záväzkov voči spriazneným stranám vo výške 138 200tis. EUR). Spoločnosť získala písomné potvrdenie ohľadne podpory pri financovaní od materskej spoločnosti v prípade potreby.

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. Oblasť, ktoré vyžadujú vyšší stupeň úsudku alebo komplexnosti, prípadne oblasti, v ktorých predpoklady a odhady významne ovplyvňujú účtovnú závierku, sú uvedené v Poznámke 3.

Táto individuálna účtovná závierka je zostavená v eurách („EUR“).

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.

2.2 Štandardy, interpretácie a novely štandardov, účinné od 1. októbra 2015 alebo neskôr a ktoré Spoločnosť aplikovala v bežnom účtovnom období

Novela IAS 19 – Programy so stanovenými požitkami: Príspevky zamestnancov (vydaná v novembri 2013 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. februára 2015 alebo neskôr) povoľuje účtovným jednotkám vykázať príspevky zamestnancov do programu ako poníženie nákladov na súčasnú službu v období, v ktorom je zamestnancom poskytnutá súvisiaca služba (namiesto priradenia príspevku odpracovaným rokom). Toto platí, pokiaľ je výška príspevku zamestnanca nezávislá od počtu odpracovaných rokov. Spoločnosť neočakáva, že by novela mohla mať vplyv na túto účtovnú závierku.

Vylepšenia k IFRS za rok 2012 (vydané v decembri 2013 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. februára 2015 alebo neskôr, pokiaľ to nie je uvedené v texte inak). Vylepšenia pozostávajú zo zmien siedmich štandardov. Novela IFRS 2 prináša objasnenie definície "podmienky vzniku nároku na odmenu" a samostatnú definíciu pre "podmienky výkonov" a "podmienky služby". Novela je účinná pre platby na základe podielov, pri ktorých dátum ich udelenia je 1. júl 2014 alebo neskôr. IFRS 3 bol novelizovaný s úmyslom objasniť, že (1) povinnosť vysporiadať podmienenú kúpnu cenu, ktorá spĺňa definíciu finančného nástroja sa klasifikuje ako finančný záväzok alebo nástroj vlastného imania na základe definícií v IAS 32 a (2) všetky podmienené úhrady, finančné aj nefinančné, ktoré nie sú klasifikované ako nástroje vlastného imania sa oceňujú v reálnej hodnote ku každému dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a zmena v reálnej hodnote sa vykáže vo výkaze ziskov a strát. Novely IFRS 3 sú účinné pre podnikové kombinácie s dátumom akvizície 1. júla 2014 alebo neskôr. Novela IFRS 8 vyžaduje (1) zverejnenie uplatnenia úsudku manažmentom v prípade agregovania prevádzkových segmentov, vrátane popisu jednotlivých agregovaných segmentov a ekonomických indikátorov, ktoré sa posudzovali pri stanovení, že agregované segmenty majú podobné ekonomické charakteristiky a (2) odsúhlasenie aktív segmentu na aktíva účtovnej jednotky ak sa aktíva segmentu vykazujú. Bolo upravené východisko pre závery k IFRS 13 s cieľom objasniť, že zámerom zrušenia niektorých odsekov v IAS 39 v rámci vydania IFRS 13 nebolo zrušiť možnosť oceňovania krátkodobých pohľadávok a záväzkov fakturovanou nominálnou hodnotou v prípadoch, kde je dopad diskontovania nevýznamný. Novelizácia IAS 16 a IAS 38 mala za cieľ objasniť výpočet brutto účtovnej hodnoty a oprávok v prípade, že účtovná jednotka uplatňuje preceňovací model. IAS 24 bol upravený tak, aby sa ako spriaznená osoba vykazovala účtovná jednotka poskytujúca kľúčových manažérskych pracovníkov účtovnej jednotke zostavujúcej účtovnú závierku alebo jej materskej spoločnosti ("manažérska spoločnosť"), a aby sa vyžadovalo zverejnenie súm, ktoré za poskytnuté služby účtuje manažérska spoločnosť účtovnej jednotke zhotovujúcej účtovnú závierku. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad noviel na účtovnú závierku.

Vylepšenia k IFRS za rok 2013 (vydané v decembri 2013 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2015 alebo neskôr). Vylepšenia pozostávajú zo zmien štyroch štandardov. Východisko pre závery k IFRS 1 bolo upravené tak, aby bolo zrejmé, že v prípade, kedy ešte nie je nová verzia určitého štandardu povinná, avšak jej aplikácia je možná v skoršom období, účtovná jednotka uplatňujúca IFRS po prvýkrát, sa môže rozhodnúť použiť buď starú alebo novú verziu daného štandardu za predpokladu, že vo všetkých prezentovaných obdobiach bude uplatňovať rovnakú verziu. IFRS 3 bol zmenený tak, aby bolo zrejmé, že sa nevzťahuje na účtovanie o vytvorení spoločného podnikania podľa IFRS 11. Novela tiež vysvetľuje, že táto výnimka z rozsahu pôsobnosti IFRS 3 sa týka len účtovnej závierky samotného spoločného podniku. Novela IFRS 13 vysvetľuje, že výnimka pre portfólio podľa IFRS 13, umožňujúca účtovnej jednotke oceniť reálnou hodnotou skupinu finančného majetku a záväzkov na netto báze, sa týka všetkých zmlúv (vrátane zmlúv o kúpe alebo predaji nefinančných položiek), na ktoré sa uplatňuje IAS 39 alebo IFRS 9. IAS 40 objasňuje skutočnosť, že IAS 40 a IFRS 3 sa navzájom nevylučujú. Usmernenie podľa IAS 40 pomáha účtovným jednotkám rozlíšiť medzi investíciami do nehnuteľnosti a nehnuteľnosťou využívanou vlastníkom. Pri stanovení, či obstaranie investičnej nehnuteľnosti predstavuje podnikovú kombináciu, musia účtovné jednotky vychádzať z usmernení v IFRS 3. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad noviel na účtovnú závierku.

2.3 Štandardy, interpretácie a novely štandardov, účinné od 1. októbra 2016 alebo neskôr a ktoré Spoločnosť neaplikovala pred dátumom ich účinnosti

Pokiaľ nie je nižšie uvedené inak, nepredpokladá sa, že nové štandardy a interpretácie nejakým významne ovplyvnia účtovnú závierku Spoločnosti.

IFRS 9 "Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie"* (novelizované júli 2014 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr). Základné charakteristiky nového štandardu sú:

- Finančné aktíva budú klasifikované do troch kategórií oceňovania: aktíva následne oceňované v umorovanej hodnote, aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez ostatný súhrnný zisk (FVOCI) a aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok (FVPL).

- Klasifikácia dlhových nástrojov závisí na biznis modeli, ktorý účtovná jednotka používa na riadenie finančných aktív a od toho či zmluvné peňažné toky predstavujú len platby istiny a úrokov (SPPI). Ak je dlhový finančný nástroj držaný za účelom inkasovania peňažných tokov, môže byť oceňovaný umorovanou hodnotou len ak zároveň splňa podmienku SPPI. Dlhové finančné nástroje, ktoré splňajú podmienku SPPI, a ktoré sú súčasťou portfólia, ktoré účtovná jednotka drží s cieľom inkasovať peňažné toky a zároveň s možnosťou predať finančné aktíva z tohto portfólia, môžu byť klasifikované ako FVOCI. Finančné aktíva, ktorých peňažné toky nepredstavujú SPPI, musia byť oceňované ako FVPL (napr. finančné deriváty). Vnorené deriváty sa už neseparujú z finančných aktív avšak zohľadňujú sa pri vyhodnotení testu SPPI.
- Investície do podielových finančných nástrojov sa vždy oceňujú reálnou hodnotou. Vedenie spoločnosti však môže neodvolateľne rozhodnúť, že bude vykazovať zmeny ich reálnej hodnoty v ostatnom súhrnnom zisku za predpokladu, že daný finančný nástroj nie je držaný za účelom obchodovania s ním. V prípade finančných nástrojov držaných za účelom obchodovania, zmeny reálnej hodnoty budú vykazované cez hospodársky výsledok.
- Väčšina požiadaviek štandardu IAS 39 na klasifikáciu a oceňovanie finančných záväzkov bola bez zmeny prevzatá do štandardu IFRS 9. Najdôležitejšou zmenou je, že účtovná jednotka bude musieť zmeny v reálnej hodnote finančných záväzkov, ktoré boli klasifikované ako oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok, vykázať ako súčasť ostatných súhrnných ziskov.
- IFRS 9 zavádza nový model pre účtovanie o znehodnotení finančných nástrojov - model očakávaných úverových strát (ECL model). Tento model zavádza trojstupňový prístup založený na zmenách v úverovej kvalite finančných aktív od dňa ich prvotného zaúčtovania. Tento model prakticky znamená, že podľa nových pravidiel budú účtovné jednotky povinné zaúčtovať okamžitú stratu rovnú 12 mesačnej očakávanej kreditnej strate pri prvotnom zaúčtovaní finančného majetku, ktorý nevykazuje žiadne známky znehodnotenia (alebo očakávanú úverovú stratu za celú dobu životnosti v prípade pohľadávok z obchodného styku). V prípade, že dôjde k významnému nárastu kreditného rizika, opravná položka sa odhadne na základe očakávaných úverových strát za celú dobu životnosti finančného aktíva a nielen na základe 12 mesačnej očakávanej straty. Model obsahuje zjednodušenia pre pohľadávky z obchodného styku a lízingové pohľadávky.
- Požiadavky na účtovanie o zabezpečení boli zmenené, aby boli lepšie zosúladené s interným riadením rizika. Štandard poskytuje účtovným jednotkám možnosť výberu účtovnej politiky aplikovať účtovanie o zabezpečení podľa IFRS 9 alebo pokračovať v aplikovaní IAS 39 na všetky vzťahy zabezpečenia, pretože štandard momentálne neupravuje účtovanie makro hedgingu.

Objasnenie prijateľných metód odpisovania – Novela IAS 16 a IAS 38 (vydaná 12. mája 2014 a účinná pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr). V tejto novele IASB objasnila, že použitie výnosových metód na výpočet odpisovania majetku nie je vhodné, pretože výnosy generované z činností, v ktorých sa majetok využíva, odrážajú vo všeobecnosti aj iné faktory ako je využitie ekonomických výhod obsiahnutých v danom majetku. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad noviel na účtovnú závierku. Táto novela zatiaľ nebola schválená Európskou úniou.

Účtovanie obstarania podielov v spoločných činnostiach – Novela IFRS 11 (vydaná 6. mája 2014 a účinná pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr). Táto novela prináša nové pokyny k účtovaniu obstarania podielov v spoločných činnostiach predstavujúcich podnik. Táto novela zatiaľ nebola schválená Európskou úniou. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad zmien na jej účtovnú závierku.

IFRS 14, Časové rozlíšenie pri cenovej regulácii (vydaný v januári 2014 a účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr). IFRS 14 umožňuje spoločnostiam, ktoré aplikujú IFRS po prvý raz pokračovať v účtovaní časového rozlíšenia vplyvov cenovej regulácie podľa ich predchádzajúcich postupov účtovania. Z dôvodu zlepšenia porovnateľnosti s účtovnými závierkami spoločností, ktoré už aplikujú IFRS, sa budú musieť vplyvy tohto časového rozlíšenia v účtovnej závierke vykázvať samostatne. Spoločnosti, ktoré už aplikujú IFRS tento štandard nemôžu aplikovať. Tento štandard nie je pre Spoločnosť relevantný a zatiaľ nebol schválený Európskou úniou.

Investičné spoločnosti: Uplatňovanie výnimky z konsolidácie – novela IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 (vydané v decembri 2014 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo

neskôr). Štandardy boli novelizované s cieľom objasniť, že investičná spoločnosť má oceňovať v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok všetky svoje dcérske spoločnosti, ktoré sú samé investičnými spoločnosťami. Okrem toho výnimka z povinnosti zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, ak najvyššia alebo iná materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú a verejne dostupnú účtovnú závierku, bola pozmenená s cieľom objasniť, že výnimka sa uplatňuje bez ohľadu na to, či dcérske spoločnosti boli v účtovnej závierke tejto materskej spoločnosti konsolidované alebo boli účtované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok v súlade s IFRS 10. Táto novela zatiaľ nebola schválená Európskou úniou. Spoločnosť momentálne posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

Novela IAS 1 v súvislosti s Iniciatívou o zverejňovaní (vydaná v decembri 2014 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr). Novela štandardu objasňuje princíp významnosti a vysvetľuje, že účtovná jednotka nemusí uviesť niektoré zverejnenia požadované IFRS, ak informácia, ktorá zo zverejnenia vyplýva, nie je významná, a to aj v prípade, že IFRS štandard uvádza zoznam konkrétnych požiadaviek na zverejnenie alebo ich označuje ako minimálne požiadavky. Štandard okrem toho poskytuje nové usmernenia ohľadom medzisúčtov v účtovnej závierke – konkrétne to, že tieto medzisúčty (a) musia pozostávať z riadkových položiek, ktoré pozostávajú z hodnôt účtovaných a oceňovaných podľa IFRS, (b) musia byť prezentované a označované tak, aby boli jednotlivé riadkové položky, ktoré spadajú do medzisúčtu, jasné a zrozumiteľné, (c) musia byť používané konzistentne v jednotlivých účtovných obdobiach a (d) nesmú byť zvýraznené viac než medzisúčty a súčty požadované IFRS štandardmi. Táto novela zatiaľ nebola schválená Európskou úniou. Spoločnosť momentálne posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

IFRS 15, Výnosy zo zmlúv zo zákazníkmi* (vydaný dňa 28. mája 2014 a 12. apríla 2016 a účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr). Tento nový štandard zavádza princíp, že výnosy sa majú účtovať v transakčnej cene v čase, keď tovar alebo služby sú prevedené na zákazníka. Akékoľvek viazané tovary alebo služby, ktoré sú odlišiteľné, sa musia účtovať samostatne a zľavy alebo vratky z predajnej ceny musia byť alokované na jednotlivé položky. V prípade, že cena je z akéhokoľvek dôvodu variabilná, musí sa zaúčtovať minimálna hodnota, u ktorej je vysoko pravdepodobné, že nebude odúčtovaná. Náklady na obstaranie zmluvy zo zákazníkmi sa musia kapitalizovať a odpisujú sa počas doby, počas ktorej spoločnosti plynú ekonomické benefity zmluvy so zákazníkom. Tento štandard zatiaľ nebol schválený Európskou úniou. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad novely na svoju účtovnú závierku. Novela vydaná 12. apríla 2016 nemení základné princípy štandardu ale upresňuje ako sa tieto princípy majú aplikovať. Novela objasňuje ako v rámci zmluvy identifikovať povinnosť plnenia zákazníkovi (povinnosť dodať tovar alebo služby); ako stanoviť, či spoločnosť je primárne zodpovedná za dodanie (ako dodávateľ tovaru alebo služby) alebo len sprostredkovateľ (zodpovedný za sprostredkovanie tovaru alebo služby) ako aj ako stanoviť, či výnos z licencie účtovať v stanovenom čase alebo počas určitého obdobia. Okrem týchto upresnení, novela obsahuje aj dve dodatočné oslobodenia s cieľom znížiť náklady a komplexnosť v čase prvej implementácie štandardu. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke – Novela IAS 27 (vydaná 12. augusta 2014 a účinná pre ročné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr). Novela umožní účtovným jednotkám, aby pre účely samostatnej účtovnej závierky použili metódu vlastného imania pri účtovaní o investíciách v dcérskych spoločnostiach a pridružených spoločnostiach. Táto novela zatiaľ nebola schválená Európskou úniou. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad noviel na svoju účtovnú závierku.

Predaj alebo vklad majetku uskutočnený medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom - Novela IFRS 10 a IAS 28 (vydaná 11. septembra 2014 a účinná pre ročné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr). Táto novela rieši nesúlad medzi požiadavkami IFRS 10 a IAS 28 pri predaji alebo vklade majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom. Najvýznamnejším dôsledkom je skutočnosť, že ak ide o prevod podniku, vykáže sa zisk alebo strata v plnej výške. Čiastočný zisk alebo strata sa vykážu vtedy, ak predmetom transakcie je majetok, ktorý nepredstavuje podnik, a to aj v prípade, ak tento majetok vlastní prevádzaná dcérska spoločnosť. Tieto novely zatiaľ neboli schválené Európskou úniou. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad novely na svoju účtovnú závierku.

Ročné vylepšenia IFRS za rok 2014 (vydané 25. septembra 2014 a účinné pre ročné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr). Novely majú vplyv na 4 štandardy. Cieľom novely IFRS 5 bolo objasniť, že zmena v spôsobe vyradenia finančného majetku (preklasifikovanie zo skupiny "držaný na predaj" do skupiny "držaný na distribúciu" alebo naopak) nepredstavuje zmenu v pláne predaja alebo distribúcie a ako taká, nemusí byť zaúčtovaná. Novela IFRS 7 obsahuje usmernenie, ktoré má vedeniu účtovnej jednotky pomôcť pri stanovení, či podmienky dohody o obsluhu finančného majetku získaného prevodom predstavujú pokračujúcu zaangažovanosť pre účely zverejnenia podľa IFRS 7. Novela takisto objasňuje, že zverejnenie vzájomného započítania podľa IFRS 7 sa nevyžaduje v priebežnej účtovnej závierke, za predpokladu, že to inak nevyžaduje IAS 34. Novela IAS 19 prináša vysvetlenie, že v prípade záväzkov z požitkov po ukončení zamestnania by pri rozhodovaní o diskontnej sadzbe, existencii rozvinutého trhu s vysoko kvalitnými podnikovými dlhopismi, alebo o tom, ktoré úrokové miery zo štátnych dlhopisov použiť, mala byť dôležitá mena, v ktorej sú záväzky denominované a nie krajina, v ktorej vznikli. IAS 34 bude požadovať krížový odkaz z priebežnej účtovnej závierky na "informácie zverejnené na inom mieste priebežnej účtovnej správy". Tieto novely zatiaľ neboli schválené Európskou úniou. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad noviel na svoju účtovnú závierku.

Iniciatíva o zverejňovaní – Novela IAS 7 (vydaná 29. januára 2016 a účinná pre ročné účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr). Táto novela bude požadovať zverejnenie pohybov v záväzkoch, ktoré sa týkajú finančných aktivít. Táto novela zatiaľ nebola schválená Európskou úniou. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad noviel na svoju účtovnú závierku.

IFRS 16 "Lízingy" (vydané 13 januára 2016 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr). Tento nový štandard zavádza nové princípy pre vykazovanie, oceňovanie, prezentáciu a zverejňovanie lízingu. IFRS 16 eliminuje klasifikáciu operatívneho a finančného lízingu tak ako to definuje IAS 17 a namiesto toho zavádza jednotný model účtovania pre nájomcu. Nájomcovia budú povinní vykázať: (a) aktíva a záväzky pre všetky lízingy dlhšie ako 12 mesiacov pokiaľ nepôjde o aktíva malej hodnoty a (b) odpisovanie prenájatých aktív oddelene od úroku zo záväzkov z lízingu vo výkaze ziskov a strát. Z hľadiska prenajímateľa preberá IFRS 16 väčšinu účtovných zásad zo súčasného štandardu IAS 17. Prenajímateľ pokračuje v klasifikácii operatívneho a finančného lízingu a v rozdielnom účtovaní týchto dvoch typov lízingu. Tento štandard zatiaľ nebol schválený Európskou úniou. Spoločnosť momentálne posudzuje dopad tohto štandardu na svoju účtovnú závierku.

Novela IAS 12: Vykazovanie odloženej daňovej pohľadávky z titulu nerealizovaných strát (vydané 19. januára 2016 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr). Táto novela objasnila požiadavky na účtovanie odloženej daňovej pohľadávky z nerealizovaných strát z dlhových finančných nástrojov. Účtovná jednotka bude musieť zaúčtovať odloženú daňovú pohľadávku z nerealizovaných strát, ktoré vznikli v dôsledku diskontovania peňažných tokov dlhového finančného nástroja trhovými úrokovými mierami, a to aj v prípade, že očakáva, že bude držať tento nástroj do splatnosti a nebude musieť zaplatiť žiadnu daň zo splatenej istiny. Ekonomický úžitok, ktorý je vyjadrený odloženou daňovou pohľadávkou predstavuje schopnosť majiteľa dlhového nástroja dosiahnuť budúce zisky (vo forme zníženia vplyvu oddiskontovania) bez toho, aby bol povinný zaplatiť daň z týchto ziskov. Táto novela zatiaľ nebola schválená Európskou úniou. Spoločnosť momentálne posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

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“). Individuálna účtovná závierka je zostavená v mene Euro („EUR“), ktoré je funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti.

Pri stanovení funkčnej meny sa zohľadňovali nasledujúce faktory:

- mena, ktorá má najväčší vplyv na predajné ceny výrobkov, tovaru a služieb,
- mena, ktorá významne ovplyvňuje osobné náklady,
- mena, ktorá má výrazný vplyv na materiálové a iné náklady.

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 Dlhodobý hmotný majetok

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú ocenené v obstarávacej cene zníženej o oprávky a akékoľvek akumulované straty zo zníženia hodnoty. Historické obstarávacie ceny zahŕňajú výdavky, ktoré sa dajú priamo priradiť k obstaraniu danej položky majetku, ako je cena obstarania vrátane dovozných poplatkov (ciel) a nevratných daní a všetky náklady, ktoré je možné priamo priradiť k majetku, aby bol presunutý na miesto a dokončený do stavu, ktorý je potrebný na jeho prevádzkovanie v súlade so zámerom manažmentu, vrátane nákladov na úvery a pôžičky k dlhodobým investíciám po splnení kritérií pre vykázanie.

Výdavky po zaradení majetku do užívania sa kapitalizujú iba ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú v súvislosti s danou položkou majetku plynúť budúce ekonomické úžitky a tieto výdavky možno spoľahlivo oceniť. Náklady, vynaložené za účelom nahradenia väčšej časti alebo komponentov dlhodobého hmotného majetku sú aktivované a nahradená časť je vyradená. Ostatné náklady na opravy a údržbu sa účtujú do ziskov a strát v tom účtovnom období, keď boli vynaložené.

Hlavné náhradné dielce a pohotovostné zariadenia spĺňajú podmienky dlhodobého hmotného majetku, ak Spoločnosť očakáva ich využitie počas viac ako 1 roka alebo ak náhradné diely a obslužné zariadenia môžu byť využité len v spojení so špecifickou položkou dlhodobého hmotného majetku.

Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú. Pri všetkých ostatných položkách hmotného majetku sa odpisy počítajú lineárne a odpisujú na konečnú zostatkovú hodnotu počas nasledovnej doby predpokladanej ekonomickej životnosti:

	Predpokladaná doba používania v rokoch
Stavby	40 rokov
Samostatný hnutelný majetok:	
- Stroje, prístroje a zariadenia	3 – 15 rokov
- Dopravné prostriedky	4 roky
- Inventár	8 rokov

Každý komponent položky dlhodobého hmotného majetku, ktorého výška obstarávacej ceny je významná vzhľadom na celkovú obstarávaciu cenu danej položky, sa odpisuje samostatne. Spoločnosť priraduje proporcionálnu časť sumy pôvodne vykázané ako položka dlhodobého hmotného majetku jej významným komponentom a každý takýto komponent odpisuje samostatne.

Konečná zostatková hodnota a ekonomická životnosť majetku sa prehodnocuje a v prípade potreby upravuje ku každému súvahovému dňu. V prípade, že účtovná hodnota majetku je vyššia ako jeho odhadovaná realizovateľná hodnota, účtovná hodnota tohto majetku sa zníži na jeho realizovateľnú hodnotu a zníženie sa vykáže vo výkaze ziskov a strát. Realizovateľná hodnota je reálna cena majetku znížená o náklady na predaj alebo úžitková hodnota, podľa toho, ktorá je vyššia.

Majetok, ktorý je opotrebovaný alebo vyradený sa odúčtuje zo súvahy spolu s príslušnými oprávkami. Zisky alebo straty z vyradenia majetku sa určia ako rozdiel medzi súvisiacimi tržbami a účtovnou hodnotou majetku. Tieto sú zahrnuté netto do ziskov a strát.

2.6 Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok je prvotne ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena zahŕňa tiež náklady na úvery a pôžičky súvisiace s obstaraním hmotného majetku do doby jeho obstarania. Dlhodobý nehmotný majetok je vykázaný, ak je pravdepodobné, že bude prinášať Spoločnosti budúce ekonomické úžitky, ktoré sú priraditeľné k majetku a obstarávacia cena majetku môže byť spoľahlivo stanovená.

Po prvotnom zaúčtovaní je dlhodobý nehmotný majetok ocenený v cene zníženej o oprávky a akékoľvek akumulované straty zo zníženia hodnoty. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný lineárne počas jeho predpokladanej doby použiteľnosti. Doba odpisovania a metóda odpisovania sa prehodnocujú ku každému súvahovému dňu.

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť, zámer dokončenia, možnosť využitia, spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov a zároveň vie spoľahlivo oceniť náklady súvisiace s jeho obstaraním, sa aktivujú, a to maximálne vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Náklady na vývoj vrátane nákladov na inžiniering (vývoj výrobku) sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov na vývoj, predaj a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu výrobkov alebo procesov. Ak sa nepreukáže splnenie podmienok uvedených v predchádzajúcom odseku, účtujú sa do nákladov účtovných období, v ktorých vznikli.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia, v ktorom sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu (2 – 8 rokov). Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Softvér

Obstaraný počítačový softvér je ocenený v obstarávacej cene zníženej o oprávky a akékoľvek akumulované straty zo zníženia hodnoty, a je klasifikovaný ako dlhodobý nehmotný majetok, pokiaľ nie je súčasťou príslušného hardvéru. Softvér je odpisovaný lineárne počas jeho predpokladanej doby použiteľnosti (2 – 5 rokov). Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú činnosť softvéru nad rámec jeho pôvodnej špecifikácie, sa kapitalizujú a pripočítajú k pôvodnej obstarávacej cene daného softvéru. Náklady spojené s údržbou počítačového softvéru sú účtované do nákladov pri ich vzniku.

Náklady na vývoj počítačových programov zaúčtované do nehmotného majetku sa odpisujú lineárne počas ich doby použiteľnosti.

2.7 Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý majetok, ktorý ešte nie je k dispozícii na použitie a nehmotný majetok, ktorý má neurčitú dobu použiteľnosti, sa neodpisuje, avšak sa testuje na zníženie hodnoty. Majetok, ktorý sa odpisuje, sa pravidelne prehodnocuje na zníženie jeho hodnoty vždy, keď udalosti alebo zmeny v okolnostiach naznačujú, že účtovná hodnota majetku nemusí byť spätne získateľná. Strata zo zníženia hodnoty sa vykazuje v sume, o ktorú účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu. Realizovateľná hodnota predstavuje reálnu hodnotu zníženú o náklady na prípadný predaj alebo úžitkovú hodnotu, podľa toho, ktorá je vyššia. Pre účely stanovenia zníženia hodnoty sa majetok zaradí do skupín podľa najnižších úrovní, pre ktoré existujú samostatné peňažné toky (jednotky generujúce peňažné prostriedky). Majetok, u ktorého došlo k zníženiu hodnoty, sa posudzuje pravidelne k súvahovému dňu, či nie je možné zníženie hodnoty zrušiť.

2.8 Finančný majetok

Klasifikácia

Spoločnosť člení svoj finančný majetok do nasledovných kategórií: úvery, pohľadávky a finančný majetok vykázaný v reálnej hodnote do ziskov a strát. Klasifikácia závisí od účelu, na ktorý bol finančný majetok obstaraný a od toho, či je majetok kótovaný na aktívnom trhu. Manažment klasifikuje finančný majetok pri jeho prvotnom vykázaní.

Úvery a pohľadávky

Úvery a pohľadávky predstavujú nederivátový finančný majetok s pevnými alebo stanoviteľnými splátkami, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Sú zahrnuté do obežného majetku, s výnimkou tých úverov a pohľadávok, ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov po súvahovom dni. Tieto sú klasifikované ako neobežný majetok. Táto kategória pozostáva z pohľadávok z obchodného styku, ostatných pohľadávok, peňazí a peňažných ekvivalentov a úverov spriazneným stranám vykázaných v súvahe (poznámka 8).

Vykázanie a ocenenie finančného majetku

Kúpa a predaj finančného majetku sa vykazuje v deň dohodnutia transakcie, teda v deň, keď sa Spoločnosť zaviazala daný majetok kúpiť alebo predať. Finančný majetok sa prvotne oceňuje v jeho reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu.

Úvery a pohľadávky sú ocenené v amortizovanej obstarávacej cene použitím metódy efektívnej úrokovej miery, v prípade potreby upravené o opravnú položku zo zníženia hodnoty.

Opravná položka zo zníženia hodnoty úverov a pohľadávok sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná získať všetky sumy splatné podľa pôvodne dohodnutých podmienok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásené konkurzné konanie alebo finančná reštrukturalizácia a neplatenie po dohodnutom dátume splatnosti sa považujú za indikátory zníženia hodnoty úverov alebo pohľadávok.

Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou odhadovaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou nástroja. Účtovná hodnota aktíva sa zníži použitím účtu opravnej položky a suma straty zo zníženia hodnoty sa zaúčtuje do ziskov a strát. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku nie je spätne získateľná, odpíše sa oproti súvisiacemu účtu opravnej položky.

Finančný majetok je odúčtovaný, keď

- a) majetok je splatný, alebo práva na peňažné toky z tohto majetku uplynuli iným spôsobom alebo
- b) Spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančného majetku alebo uzatvorila dohodu o prevode príjmov z tohto majetku okamžite po obdržaní príjmu, pričom
 - previedla v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom tohto majetku alebo
 - nepreviedla ani si neponechala v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom, ale neponechala si kontrolu. Kontrola je ponechaná, ak zmluvná strana nemá praktickú schopnosť predať tento majetok nezávislej tretej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

2.9 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.

Čistá realizačná hodnota predstavuje predpokladanú predajnú cenu pri bežnom predaji zníženú o odhadované náklady na ich dokončenie a odhadované náklady nevyhnutné na uskutočnenie predaja. Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú 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.

2.10 Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sa pri ich vzniku oceňujú reálnou hodnotou a následne sú vykázané v účtovnej hodnote získanej metódou efektívnej úrokovej miery, pričom ich hodnota sa znižuje o opravnú položku.

2.11 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. Pre účely výkazu peňažných tokov sa kontokorentný úver vykazuje ako peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Poznámka 13).

2.12 Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady spoločníkov.

Štruktúra k 30. septembru 2016 a k 30. septembru 2015 je znázornená v nasledovnej tabuľke:

Výška hlasovacích práv	Stav k 30. septembru 2016		Stav k 30. septembru 2015	
	v tis. EUR	%	v tis. EUR	%
Johnson Controls Holding Company, Inc., USA	663	7,8	663	7,8
JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.	-	-	7 845	92,2
Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG	7 845	92,2	-	-
Spolu	8 508	100	8 508	100

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 vykázaného v účtovnej závierke, až do výšky 10% základného imania. Tento fond sa môže použiť výlučne na navýšenie základného imania alebo na krytie straty.

2.13 Závazky z obchodného styku

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

2.14 Pôžičky

Závazky z pôžičiek sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote zníženej o transakčné náklady. Následne sa úvery oceňujú v zostatkovej hodnote použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Pôžičky sa klasifikujú ako krátkodobé záväzky ak Spoločnosť nemá bezpodmienečné právo odložiť vyrovnanie záväzku po dobu minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Úrokové náklady na pôžičku, ktorá bola poskytnutá na účel obstarania kvalifikovaného neobežného majetku, sa počas procesu obstarávania aktivujú do obstarávacej ceny dlhodobého majetku, ktorý nevyhnutne vyžaduje dlhšie časové obdobie na prípravu na používanie alebo predaj.

Výnos z dočasného investovania špecifických pôžičiek až do ich vynaloženia na výdavky na majetok spĺňajúci kritéria, je odpočítaný od nákladov na prijaté úvery a pôžičky oprávnených na kapitalizáciu.

Všetky ostatné úrokové náklady sú zaúčtované do nákladov bežného obdobia.

2.15 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 vykazuje, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude k dispozícii zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť odpočítateľné dočasné rozdiely.

2.16 Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovarov a služieb predstavujú reálnu hodnotu prijatej odmeny alebo pohľadávky za predaj tovaru a služieb v rámci bežných činností Spoločnosti, po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, diskontov a zliav. Spoločnosť účtuje o výnosoch v čase, kedy je možné výšku výnosu spoľahlivo oceniť, je pravdepodobné, že Spoločnosti budú plynúť budúce ekonomické úžitky a keď sú splnené kritéria pre vykázanie.

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú ku dňu realizácie dodávky. Dodávka nie je splnená, pokiaľ výrobok nie je doručený na miesto určenia, riziko straty alebo poškodenia neprešlo na zákazníka a zákazník akceptoval výrobok v zmysle zmluvy alebo existuje iná evidencia prijatia dodávky.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

2.17 Leasing

Operatívny leasing

Leasing majetku, pri ktorom prenájomca nesie významnú časť rizík a potenciálnych ziskov spojených s vlastníctvom, je klasifikovaný ako operatívny leasing. Splátky realizované v rámci operatívneho leasingu sú vykazované lineárne ako náklady do ziskov a strát počas doby trvania leasingu.

2.18 Štátne dotácie

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 Spoločnosti poskytnuté.

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.

Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

2.19 Ukončované činnosti

Ukončovanou činnosťou je časť operácií Spoločnosti, ktorej sa Spoločnosť zbavila alebo ktorú klasifikuje ako držanú na predaj, a ktorá zároveň spĺňa nasledovné kritériá: (a) predstavuje oddeliteľnú významnú časť biznisu alebo geografickú oblasť; (b) je časťou jediného koordinovaného plánu na zbavenie sa oddeliteľnej významnej časti biznisu alebo geografickej oblasti; alebo (c) predstavuje dcérsku spoločnosť získanú výlučne za účelom predaja. Výsledky a cash-flow ukončovaných činností (ak relevantné) sú prezentované oddelene od pokračujúcich činností, pričom aj komparatívy sú primerane upravené.

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.

Odhadovanie doby životnosti dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý hmotný majetok ku koncu účtovného obdobia.

Daňové záležitosti

Niektoré oblasti Slovenskej daňovej legislatívy ešte neboli úspešne otestované v praxi. Výsledkom toho je neistota ako budú uplatnené daňovými orgánmi. Rozsah tejto neistoty sa nedá kvantifikovať. Zníži sa len pri právnom precedense alebo ak budú k dispozícii oficiálne interpretácie.

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 2016 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 2016 bolo realizovaných takmer 100% výnosov v mene EUR (2015 takmer 100%), k 30. septembru 2016 Spoločnosť evidovala takmer 100% záväzkov v mene EUR (2015: takmer 100%).

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

Spoločnosť je vystavená riziku úrokovej sadzby najmä v dôsledku čerpania 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 z tohto zúčtovacieho centra úver. Spoločnosť financuje svoje potreby cez dlhodobý úver s pevnou úrokovou sadzbou, čím eliminovala riziko zmeny úrokovej sadzby na minimum.

Spoločnosť je financovaná prevažne dlhodobým úverom od materskej spoločnosti (138 200 tis. EUR), krátkodobým úverom od materskej spoločnosti (1 217 tis. EUR) a kontokorentným účtom v banke (40 tis. EUR), čím jej nákladové úroky a peňažné toky z finančnej činnosti prevažne záviseli od zmien trhových úrokových sadzieb.

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 1 382 tis. EUR v roku 2016 (2015: do 1 382 tis. EUR).

Kreditné riziko

Spoločnosť je vystavená nízkemu kreditnému riziku, pohľadávky voči tretím stranám sú zaradené do kategórie s minimálnym rizikom (Poznámka 10). Kreditné riziko pohľadávok a pôžičiek voči spriazneným stranám (Poznámka 8 a 10) je riadené na úrovni skupiny, zabezpečované formou cash poolingu a Spoločnosť ho preto považuje za minimálne.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú vedené v bankách Všeobecná úverová banka a.s. (Moody's rating A3), BMG – Bank Mendes Gans (ING Group) (Moody's rating A3) a ING Bank (ING Group) (Moody's rating A3). 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 2016 predstavuje 0 tis. EUR v BMG Bank, 0 tis. EUR vo VÚB a.s. a 0 tis. v ING. Bank (k 30. septembru 2015 predstavuje 413 tis. EUR v BMG Bank, 0 tis. EUR vo VÚB a.s. a 0 tis. v ING. Bank).

Riziko likvidity

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

V súčasnosti Spoločnosť financuje svoje aktivity cez dlhodobé úvery prijaté od spoločností, 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.

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu splatnosti finančných záväzkov k 30. septembru 2016:

(v tis. EUR)	do 1 roka	1 – 5 rokov	nad 5 rokov	Spolu
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	26	-	-	26
Kontokorentný úver	40	-	-	40
Dlhodobé úvery od spriaznených osôb	-	195 414	-	195 414
Krátkodobé bankové úvery a pôžičky od spriaznených osôb	1 257	-	-	1 257
Spolu	1 323	195 414	-	196 737

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu splatnosti finančných záväzkov k 30. septembru 2015:

(v tis. EUR)	do 1 roka	1 – 5 rokov	nad 5 rokov	Spolu
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	20 612	-	-	20 612
Kontokorentný úver	15 696	-	-	15 696
Dlhodobé úvery od spriaznených osôb	-	195 414	-	195 414
Krátkodobé bankové úvery a pôžičky od spriaznených osôb	15 341	-	-	15 341
Spolu	51 649	195 414	-	247 063

4.2 Riadenie kapitálu

Spoločnosť považuje za kapitál Spoločnosti vlastné imanie, tak ako je prezentované v tejto individuálnej účtovnej závierke v sume 103 003 tis. EUR (30. september 2015 – 99 388 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 predat' 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 záväzok 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 vstupov 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, ktoré sú oceňované v reálnej hodnote, sú k 30. Septembru 2016 klasifikované v Úrovni 3.

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 a záväzkoch z obchodného styku sa predpokladá, že ich účtovná hodnota, v prípade pohľadávok znížená o opravné položky, zodpovedá ich reálnej hodnote. Reálna hodnota úverov a pôžičiek (Poznámka 8 a 19) sa určuje na základe budúcich zmluvných peňažných tokov pri zohľadnení aktuálnych trhových úrokových sadzieb. Pre finančné záväzky vykazované v amortizovanej hodnote bola použitá diskontná sadzba vo výške 5,6% p.a. (2015: 5,6% p.a.).

Spoločnosť oceňuje svoje aktíva držané na predaj v účtovnej hodnote. Reálna hodnota znížená o náklady na predaj zodpovedá ich účtovnej hodnote. Reálna hodnota je zaradená do úrovne 3 a predstavuje protihodnotu za aktíva prostredníctvom predajnej transakcie v nasledujúcom období.

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

5 Dlhodobý hmotný majetok

Pohyb počas hospodárskeho roka 2015 (v tis. EUR)	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
1. október 2014	542	14 068	17 225	1 466	-	33 301
Prírastky	-	276	1 572	346	-	2 194
Úbytky	-	-	493	79	-	572
Presuny	-	16	459	-475	-	-
30. september 2015	542	14 360	18 763	1 258	-	34 923
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty						
1. október 2014	-	2 716	9 874	-	-	12 590
Prírastky	-	387	2 729	-	-	3 116
Úbytky	-	-	334	-	-	334
Presuny	-	-	-	-	-	-
30. september 2015	-	3 103	12 269	-	-	15 372
Zostatková hodnota						
1. október 2014	542	11 352	7 351	1 466	-	20 711
30. september 2015	542	11 257	6 494	1 258	-	19 551

Pohyb počas hospodárskeho roka 2016 (v tis. EUR)	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
1. október 2015	542	14 360	18 763	1 258	-	34 923
Prírastky	-	108	1 027	-773	-	362
Predaj aktív	542	14 499	19 832	209	-	35 082
Úbytky	-	-	196	7	-	203
Presuny	-	31	238	-269	-	-
30. september 2016	-	-	-	-	-	-
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty						
1. október 2015	-	3 103	12 269	-	-	15 372
Prírastky	-	232	1 533	-	-	1 765
Predaj aktív	-	3 335	13 616	-	-	16 951
Úbytky	-	-	186	-	-	186
30. september 2016	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
1. október 2015	542	11 257	6 494	1 258	-	19 551
30. september 2016	-	-	-	-	-	-

K 30. septembru 2016 a k 30. septembru 2015 nebolo na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech veriteľa ani nebolo obmedzené právo nakladať s týmto majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a ďalšie prípady až do výšky zostatkovej hodnoty majetku.

6 Dlhodobý nehmotný majetok

Pohyb počas hospodárskeho roka 2015 (v tis. EUR)	Samostatne obst. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
1. október 2014	-	115	3 038	-	-	3 153
Prírastky	-	52	-	-	81	133
Presuny	-	81	-	-	-81	-
30. september 2015	-	248	3 038	-	-	3 286
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty						
1. október 2014	-	102	258	-	-	360
Prírastky	-	26	310	-	-	336
30. september 2015	-	128	568	-	-	696
Zostatková hodnota						
1. október 2014	-	13	2 780	-	-	2 793
30. september 2015	-	120	2 470	-	-	2 590

Pohyb počas hospodárskeho roka 2016 (v tis. EUR)	Samostatne obst. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
1. október 2015	-	248	3 038	-	-	3 286
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Predaj aktív	-	248	3 038	-	-	3 286
Úbytky	-	-	-	-	-	-
30. september 2016	-	-	-	-	-	-
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty						
1. október 2015	-	128	568	-	-	696
Prírastky	-	28	344	-	-	372
Predaj aktív	-	156	912	-	-	1 068
30. september 2016	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
1. október 2015	-	120	2 470	-	-	2 590
30. september 2016	-	-	-	-	-	-

K 30. septembru 2016 a k 30. septembru 2015 nebolo na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech veriteľa ani nebolo obmedzené právo nakladať s týmto majetkom.

Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

7 Investície

Spoločnosť vlastní podiely v dcérskych spoločnostiach:

JP foam manufacturing s.r.o.

(v tis. EUR)	K 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Vlastnícky podiel (%)	-	100
Účtovná hodnota	-	5 539
Výsledok hospodárenia	-	-4
Vlastné imanie	-	6 680

JC Lučenec predalo svoj podiel v JP Foam spoločnosti Adient Global Holdings Ltd. so ziskom 710 tis. EUR.

Johnson Controls Luxembourg Slovakia Finance S.ar.l. (založená 4. júna 2014)

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Vlastnícky podiel (%)	100	100
Účtovná hodnota	221 974	221 974
Výsledok hospodárenia	-8	138
Vlastné imanie	222 185	222 193

Znehodnotenie dlhodobého majetku

Spoločnosť k 30. septembru 2015 posúdila indikátory znehodnotenia dlhodobého majetku na základe existujúcich a budúcich ekonomických úžitkov pre každú z peňazotvorných jednotiek. Posúdenie nepotvrdilo existenciu externých ani interných indikátorov znehodnotenia a preto Spoločnosť neúčtovala k 30. septembru 2015 o znížení hodnoty dlhodobého majetku.

Johnson Controls Luxembourg Slovakia Finance S.ar.l. poskytla dlhodobý úver v hodnote 221 974tis. EUR spoločnosti Hoover Universal Inc. v roku 2014 na obdobie 10 rokov. Spoločnosť Hoover Universal Inc. je výrobná spoločnosť, ktorá mala v roku 2016 tržby vo výške 3 772 394tis. EUR. Hodnota čistých aktív spoločnosti Hoover Universal Inc. je 2 164 573tis. EUR k 30. septembru 2016. Vedenie Spoločnosti považuje tieto spriaznené strany na základe pokračujúcej podpory zo strany Skupiny JC ako bonitné bez zvýšeného rizika.

Dňa 20. decembra 2016 Skupina predala dcérsku spoločnosť Johnson Controls Luxembourg Slovakia Finance S.ar.l. spoločnostiam v Johnson Control skupine za 238 mil. EUR.

8 Úvery a pôžičky spriazneným osobám

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Dlhodobý úver JC Auto Holding	-	-
Dlhodobé úvery a pôžičky	-	-
Úver JC Auto Holding	5 100	5 100
Úrokový výnos k dlhodobému úveru	1 114	1 114
Cash pooling	6 867	-
Krátkodobé úvery a pôžičky		6 214
	13 081	
Úvery a pôžičky spriazneným stranám spolu	13 081	6 214

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 z tohto zúčtovacieho centra úver.

Dlhodobý úver bol poskytnutý spoločnosti JC Auto Slovakia Holding, s.r.o. v roku 2013 na obdobie 10 rokov pri sadzbe 10,31% p.a. Úrokový výnos vo výške EUR 1 114 tis. splatný 1. augusta 2016 ešte nie je ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosťou JC Auto Holding s.r.o. zaplatený. JC Auto Slovakia Holding, s.r.o. nedodrжала podmienky úverovej zmluvy týkajúce sa splatenia, preto Spoločnosť vykazuje úver ako krátkodobý k 30. septembru 2016.

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

Úver poskytnutý spoločnosti JC Auto Slovakia Holding, s.r.o. je zabezpečený vlastnou zmenkou.

Všetky pôžičky a úvery sú nezhodnotené, vedenie Spoločnosti považuje tieto spriaznené strany na základe pokračujúcej podpory zo strany Skupiny JC ako bonitné bez zvýšeného úverového rizika. Kreditný rating spoločnosti JC Auto Slovakia Holding, s.r.o. nie je dostupný, rating Johnson Controls Inc., USA je A-2/BBB+. Reálna hodnota úverov a pôžičiek sa približuje ich účtovným hodnotám.

9 Zásoby

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Materiál a náhradné diely	-	7 205
Hotové výrobky	-	728
Nedokončená výroba	-	630
Opravná položka	-	-242
	-	8 321

Vývoj opravnej položky k zásobám:

(v tis. EUR)	Stav k 1. októbru 2014	Tvorba	Rozpustenie	Stav k 30. septembru 2015
Materiál	218	168	218	168
Hotové výrobky	27	39	27	39
Polotovary	30	36	30	36
Nedokončená výroba	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-
Spolu za Finančný rok 2015	275	243	275	243

(v tis. EUR)	Stav k 1. októbru 2015	Tvorba	Rozpustenie	Stav k 30. septembru 2016
Materiál	168	-	168	-
Hotové výrobky	39	-	39	-
Polotovary	36	-	36	-
Nedokončená výroba	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-
Spolu za Finančný rok 2016	243	-	243	-

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky, v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou a ďalšie prípady až do výšky ich zostatkovej hodnoty.

10 Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Pohľadávky z obchodného styku	-	5 823

Pohľadávky voči spriazneným stranám (Pozn.26)	7 321	4 805
Pohľadávky z obchodného styku spolu	7 321	10 628
Poskytnuté preddavky	-	13
DPH pohľadávky	109	938
Ostatné pohľadávky	3	1
Pohľadávky – ostatné spolu	112	952
Pohľadávky (brutto)	7 433	11 580
Opravná položka k pohľadávkam	-	-114
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (netto)	7 433	11 466
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	7 433	11 466

Účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku, vrátane pohľadávok voči spriazneným stranám, je denominovaná v EUR.

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
EUR	7 321	10 628
USD	-	-
Spolu	7 321	10 628

a) Pohľadávky do splatnosti a nezhodnotené sú rozdelené podľa interného ratingu nasledovne:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Spoločnosti bez rizika alebo s minimálnym rizikom *	112	5 505
Spoločnosti so zvýšeným alebo vysokým rizikom	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	112	5 505
Spoločnosti bez rizika alebo s minimálnym rizikom **	7 321	4 805
Spoločnosti so zvýšeným alebo vysokým rizikom	-	-
Pohľadávky voči spriazneným stranám	7 321	4 805
Spolu	7 433	10 310

* V uvedenej kategórii sú najväčšími odberateľmi Spoločnosti k 30. septembru 2015 koneční producenti automobilov a ich priami dodávatelia. Na základe platobnej disciplíny odberateľov, kreditných limitov a vekovej štruktúry na konci účtovného obdobia považuje Skupina týchto odberateľov za spoločnosti bez rizika alebo s minimálnym rizikom.

Spoločnosť nie je vystavená zvýšenému riziku koncentrácie zákazníkov.

** Pohľadávky voči spriazneným stranám sú priebežne uhrádzané a preto ich Spoločnosť považuje za pohľadávky bez zvýšeného kreditného rizika. Rating rizika individuálnych spoločností v Skupine nie je dostupný a Spoločnosť nediferencuje mieru kreditného rizika spriaznených strán v rámci Skupiny.

Stav pohľadávok z obchodného styku k 30. septembru 2016 podľa ich splatenia k 4. novembru 2016:

	k 30. septembru 2016	uhradene k 4.11.2016	neuhradene k 4.11.2016	z toho po lehote splatnosti
Pohľadávky z obchodného styku	112	-	109	-
Pohľadávky voči spriazneným stranám (Pozn. 26)	7 321	7 321	-	-
Pohľadávky z obchodného styku spolu	7 433	7 321	109	-

- b) Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku po splatnosti, ktorých splatenie sa očakáva v blízkej budúcnosti:

	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Po splatnosti 0 – 30 dní	-	-
Po splatnosti 30 – 90 dní	-	133
Po splatnosti 90 – 180 dní	-	71
Pohľadávky z obchodného styku	-	204
Po splatnosti 0 – 30 dní	-	-
Po splatnosti 30 – 90 dní	-	-
Po splatnosti 90 – 180 dní	-	-
Pohľadávky voči spriazneným stranám	-	-
Spolu	-	204

Spoločnosť monitoruje splatnosť pohľadavok na mesačnej báze a riziko vychádzajúce z možného nesplatenia je vždy zohľadnené v tvorbe opravnej položky.

- c) Veková štruktúra individuálne znehodnotených pohľadávok je nasledovná:

	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Po splatnosti 0 – 30 dní	-	-
Po splatnosti 30 – 180 dní	-	-
Po splatnosti 180 – 365 dní	-	-
Po splatnosti nad 365 dní	-	114
Pohľadávky z obchodného styku	-	114
Po splatnosti 180 – 365 dní	-	-
Po splatnosti nad 365 dní	-	-
Pohľadávky voči spriazneným stranám	-	-
Spolu	-	114

Vývoj opravnej položky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(v tis. EUR)	Stav k 1. októbru 2014	Tvorba	Rozpustenie /Použitie	Stav k 30. septembru 2015
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku, z toho k:	27	114	27	114
- pohľadávkam po splatnosti	-	-	-	-
Opravná položka k iným finančným pohľadávkam	27	114	27	114
Spolu za rok 2014	27	114	27	114

(v tis. EUR)	Stav k 1. októbru 2015	Tvorba	Rozpustenie /Použitie	Stav k 30. septembru 2016
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku, z toho k:	114	-	-114	-
- pohľadávkam po splatnosti	-	-	-	-
Opravná položka k iným finančným pohľadávkam	-	-	-	-
Spolu za rok 2015	114	-	-114	-

11 Odložená daňová pohľadávka

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:		
- Dlhodobý majetok	-	-2 192
- Pohľadávky – opravné položky	-	70
- Opravná položka k zásobám	-	243
- Rezerva na bonusy	-	240
- LTA rezerva	-	1 184
- Ostatne rezervy	19	476
- Ostatné	-	5
Štátna pomoc (Pozn. 28)	-	52 826
Neumorené daňové straty	151 637	224 994
Spolu	151 657	277 846
Sadzba dane	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka (netto)	33 360	61 126
Z toho nevykázaná pohľadávka	33 360	61 126
Z toho vykázaná pohľadávka	-	-

Odložená daňová pohľadávka nebola účtovaná v roku 2016 ani v roku 2015 z dôvodu rizika nevyužitia tejto pohľadávky v budúcich rokoch.

Daňovú stratu za rok 2015 vo výške 11 mil. EUR si Spoločnosť môže umoriť rovnomerne vo výške maximálne $\frac{1}{4}$ v každom z rokov 2016-2019. $\frac{1}{4}$ daňovej straty za rok 2015 vo výške 2,7 mil. EUR nebola využitá a v roku 2016 expirovala.

Daňové straty za roky 2010-2014 v súhrnnej výške 278 mil. EUR si Spoločnosť môže umoriť rovnomerne vo výške maximálne $\frac{1}{4}$ v každom z rokov 2015-2018. $\frac{1}{4}$ daňových strát za roky 2010-2014 vo výške 69.5 mil. EUR nebola využitá a v roku 2016 expirovala.

Daňová strata z roku 2009 vo výške 2,4 mil. EUR nebola využitá a v roku 2014 expirovala.

Daňové straty z predchádzajúcich rokov (do 2009) vo výške 5,6 mil. EUR sú umoriteľné až do roku 2023.

Informácie o daňovej úľave sú k dispozícii v Poznámke 28.

12 Splatná daň z príjmu

Za finančný rok 2016 Spoločnosť vykázala splatný daňový záväzok 3 tis. EUR (v roku 2015 žiadny daňový záväzok).

13 Peniaze a peňažné ekvivalenty

Pre účely výkazu peňažných tokov sa za peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty považujú aktívne zostatkové hodnoty ako aj pasívny zostatok kontokorentného účtu.

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Hotovosť a peňažné ekvivalenty v pokladni	-	2
Bežné účty v bankách	-	413
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (aktíva)	-	415
Kontokorentné zostatky (pasíva)	-	-15 696
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-	-15 281

14 Finančné nástroje podľa kategórie

k 30. septembru 2015 (v tis. EUR)	Pôžičky a pohľadávky	Spolu
Aktíva podľa súvahy		
Úvery a pôžičky spriazneným stranám (Pozn.8)	6 214	6 214
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (Pozn.10)	10 628	10 628
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Pozn.13)	415	415
Spolu	17 257	17 257

k 30. septembru 2015 (v tis. EUR)	Závazky v amortizovanej hodnote	Spolu
Závazky podľa súvahy		
Úvery a pôžičky od spriaznených strán (Pozn.18)	140 374	140 374
Kontokorentné úvery (Pozn.18)	15 696	15 696
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (Pozn.16)	19 188	19 188
Spolu	175 258	175 258

k 30. septembru 2016 (v tis. EUR)	Pôžičky a pohľadávky	Spolu
Aktíva podľa súvahy		
Úvery a pôžičky spriazneným stranám (Pozn.8)	13 081	13 081
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (Pozn.10)	7 321	7 321
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Pozn.13)	-	-
Spolu	20 402	20 402

k 30. septembru 2016 (v tis. EUR)	Závazky v amortizovanej hodnote	Spolu
Závazky podľa súvahy		
Úvery a pôžičky od spriaznených strán (Pozn.18)	139 457	139 457
Kontokorentné úvery (Pozn.18)	-	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (Pozn.16)	26	26
Spolu	139 483	139 483

15 Vlastné imanie**Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je 8 508 tis. EUR a bolo splatené v plnej výške. Spoločnosť neevviduje k 30. septembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

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 2016 neuhradenú stratu minulých období vo výške 297 775 tis. EUR a zisk bežného roka 3 618 tis. EUR.

16 Závazky z obchodného styku a iné záväzky

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Obchodné záväzky:		
Záväzky z obchodného styku	4	10 380
Záväzky voči spriazneným osobám (Pozn. 26)	-	1 759
Nevyfakturované dodávky a dohadné položky	19	7 049
Spolu obchodné záväzky	23	19 188
Neobchodné záväzky:		
Záväzky zo vzťahov k zamestnancom	-	709
Záväzky voči Sociálnej poisťovni a ostatné dane	3	404
Záväzky zo sociálneho fondu (Pozn. 17)	-	28
Ostatné záväzky	-	283
Spolu neobchodné záväzky	3	1 424
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky spolu	26	20 612

Štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Záväzky do lehoty splatnosti	26	20 332
Záväzky po lehote splatnosti	-	280
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky spolu	26	20 612

17 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

(v tis. EUR)	2016/ 2015	2015/ 2014
Stav k 1. októbru	28	33
Tvorba na ťarchu nákladov, ostatný prídel	10	44
Čerpanie	-38	-49
Stav k 30. septembru	-	28

18 Úvery a pôžičky

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Krátkodobé		
Úroky a úvery od spriaznených osôb (Pozn.26)	1 257	15 341
Kontokorentné bankové úvery	-	15 696
Krátkodobé úvery a pôžičky spolu	1 257	31 037
Dlhodobé		
Úvery od spriaznených osôb (Pozn.26)	138 200	125 033
Dlhodobé úvery a pôžičky spolu	138 200	125 033
Úvery a pôžičky spolu	139 457	156 070

Dlhodobý úver bol poskytnutý spoločnosťou Johnson Controls International, s.r.o. na obdobie 10 rokov do 2020 pri sadzbe 10,35% p.a. Reálna hodnota dlhodobého úveru je približne 161 157 tis. EUR (2015: 140 374 tis. EUR). Reálna hodnota ostatných úverov a pôžičiek sa približuje ich účtovným hodnotám.

Zostatková doba splatnosti úverov a pôžičiek:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
do 1 roka	1 257	31 037
1 – 2 roky	-	-
2 – 5 rokov	138 200	-
viac ako 5 rokov	-	125 033
Spolu	139 457	156 070

Prehľad nečerpaných zostatkov bankových úverových liniek:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
BMG – úverová linka	bez limitu	bez limitu

Prehľad o úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v tis. EUR):

Veriteľ		Ročný úrok v %	Splatnosť	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
BMG	kontokorentný	1 D Euribor+1,2%	30.9.2017	40	15 696
JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.	prevádzkový	1,63 %	26.10.2016	-	15 341
JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.	prevádzkový	10,35%	01.9.2020	139 417	125 033

Kontokorentné úvery sú zaručené zárukou materskej spoločnosti.

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 z tohto zúčtovacieho centra úver.

19 Výnosy

(v tis. EUR)	2016	2015
Predaj výrobkov	-	-
Predaj tovaru	-	-
Poskytnuté služby	-	-
Výnosy spolu	-	-

20 Náklady predaja (CoS)

(v tis. EUR)	2016	2015
Spotreba materiálov	-	-
Spotreba energie	-	-
Priame mzdy(Pozn.22)	-	-
Zmena stavu zásob	-	-
Odpisy	-	-
Personálny lízing	-	-
Predaný tovar	-	-
Opravy	-	-
Nájomné	-	-
Záručné opravy	-	-
Opravné položky	-	-
Náklady spolu	-	-

21 Správne a administratívne náklady (SGA)

(v tis. EUR)	2016	2015
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18</i>	<i>50</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18	50
ostatné služby	-	-
<i>Ostatné významné položky správnych a administratívnych nákladov, z toho:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Manažérske poplatky	-	-
Nevýrobné mzdové náklady (Pozn.22)	-	-
Náklady na zamestnanie	-	-
Konzultačné služby	-	-
Cestovné a reprezentačné náklady	-	-
Dopravné náklady	-	-
Administratívne náklady	-	-
Ostatné	-	-
Náklady spolu	18	50

22 Mzdové náklady (zamestnanecké požitky)

(v tis. EUR)	2016	2015
Mzdy	-	-
Sociálne povinné odvody	-	-
z toho: odvody na dôchodkové poistenie	-	-
Ostatné sociálne náklady	-	-
Spolu	-	-

Priemerný počet zamestnancov v roku 2016 bol 0 (2015: 704).

Náklady za prenájom zamestnancov dosiahli v roku 2016 hodnotu 0 tis. EUR (2015:1 379 tis. EUR).

23 Ostatné prevádzkové náklady a výnosy

(v tis. EUR)	2016	2015
Ostatné prevádzkové výnosy		
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-	-
Kurzové zisky	-	-
Kurzové náklady	-	-
Ostatné výnosy	-	-
Spolu	-	-

	2016	2015
Ostatné prevádzkové náklady		
Bankové poplatky	-	-
Strata z predaja materiálu	-	-
Tvorba –rozpustenie OP	-	-
Zaplatené pokuty a úroky z omeškania	-	-
Dary	-	-
Strata z predaja dlhodobého majetku	-	-
Poistenie	-	-
Kurzové straty	-	-
Dane a poplatky	3	3
Ostatné náklady	-	-
Spolu	3	3

24 Finančné náklady a výnosy

(v tis. EUR)	2016	2015
Finančné náklady		
Úroky voči skupine (cash pooling)	173	2 385
Úroky voči skupine z prijatých pôžičiek	14 360	14 447
Úroky ostatné	31	25
Spolu	14 564	16 857
Finančné výnosy		
Úroky od skupiny (cash pooling)	-	-
Úroky voči skupine z poskytnutých pôžičiek	-535	-533
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-12 710	-
Úroky ostatné	-	-6
Spolu	-13 245	-539

Spoločnosť Johnson Controls Luxembourg Slovakia Finance S.ar.l. schválila dňa 15. októbra 2015 rozdelenie zisku pre spoločnosť Johnson Controls Lučenec vo výške 12 000 tis. EUR, ktorý bol následne v ten istý deň vyplatený.

JC Lučenec predalo svoj podiel v JP Foam spoločnosti Adient Global Holdings Ltd. so ziskom 710 tis. EUR.

25 Daň z príjmu

(v tis. EUR)	2016	2015
Súhrnný zisk/strata pred zdanením	3 618	-12 092
Teoretická daň pri 22%	798	- 2 660
Vplyv daňovo neuznaných nákladov	2 077	69
Vplyv dividend oslobodených od daní	-2 640	-
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	-235	2 591
Ostatné	-	-
Spolu	-	-
Splatná daň	-	-
Odložená daň (Pozn. 11)	-	-
Spolu	-	-
Efektívna sadzba dane	- %	- %

26 Transakcie so spriaznenými osobami

a) Materská spoločnosť

Spoločnosť nearealizovala v hospodárskom roku 2016 žiadne transakcie so svojim väčšinovým spoločníkom.

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so svojim väčšinovým spoločníkom JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o. k 30. septembru 2015 a Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG k 30. septembru 2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v tis. EUR):

	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Pohľadávky z obchodného styku (Pozn.10)	-	1 902
Aktíva spolu		1 902
Úvery a pôžičky od spriaznených osôb (Pozn.18)	-	140 374
Pasíva spolu		140 374

b) Dcérska spoločnosť

Transakcie so svojim dcérskym spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v tis. EUR):

	2016	2015
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	-	3
Nákup		
Nákup materiálu, tovaru a služieb	-	203
Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	-

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so svojim dcérskym podnikom JP foam manufacturing s.r.o. sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v tis. EUR):

	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Pohľadávky z obchodného styku (Pozn.10)	-	-
Aktíva spolu	-	-
Závazky z obchodného styku (Pozn.16)	-	16
Pasíva spolu	-	16

c) Ostatné spriaznené osoby

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

	2016	2015
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	31 847	78 154
Úrokový výnos	535	539
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	57	579
Nákup		
Nákup materiálu, tovaru a služieb	16 617	33 007
Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	185
Manažérske poplatky a ostatné poplatky	1 116	4 294
Úrokový náklad (Pozn. 24)	14 360	14 447

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

	k 30. septembru 2016	k 30. septembru 2015
Úvery a pôžičky spriazneným osobám (Pozn.8)	13 081	6 214
Pohľadávky z obchodného styku (Pozn.10)	7 321	2 903
Aktíva spolu	20 402	9 117
Závazky z obchodného styku (Pozn.16)	-	1 759
Úvery a pôžičky od spriaznených osôb (Pozn.18)	139 457	-
Pasíva spolu	139 457	1 759

Pohľadávky a záväzky 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 8 a 19. Všetky obchodné a finančné transakcie boli zrealizované so spoločnosťami v skupine Johnson Controls.

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 nepresiahli výšku 1 000 tis. EUR).

Zahraniční členovia kľúčového manažmentu Spoločnosti sú zamestnancami iných spoločností v skupine Johnson Controls a časť nákladov na ich príjmy je účtovaná Spoločnosti v rámci manažérskych poplatkov.

27 Ukončené činnosti

Skupina Johnson Controls sa dňa 10. júna 2015 rozhodla predat' svoju divíziu Automotiv, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť - závod JC Lučenec.

JC Lučenec mal byť v tejto transakcii predávaný ako: „predaj obchodného podielu,.. V januári 2016 vedenie Spoločnosti sa rozhodlo, že v JC Lučenec sa bude predávať len časť podniku.

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené výnosy, náklady a výsledok hospodárenia závodu v Lučenci:

	2016	2015
Výnosy	60 060	115 225
Výrobné náklady	-53 397	-97 515
z toho odpis nehmotného majetku	-	-
Hrubá marža	6 663	17 710
Administratívne náklady	-6 117	-13 363
Ostatné výnosy	-260	-68
Zisk z prevádzkovej činnosti	286	4 279
Strata z predaja časti podniku	-	-
Zisk z ukončených činností	286	4 279

V nasledujúcej tabuľke je uvedená zisk z predaja časti podniku:

	1.5.2016
AKTÍVA	
Dlhodobý hmotný majetok	18 131
Dlhodobý nehmotný majetok	2 218
Neobežný majetok	20 349
Zásoby	5 467
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	17 909
Obežný majetok	23 376
Aktíva	43 725
ZÁVÄZKY	
Rezervy na záväzky	-
Dlhodobé záväzky	-
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	32 322
Krátkodobé záväzky	32 322
Záväzky	
Čistá hodnota aktív	11 403
Príjem z predaja časti podniku	16 076
Zisk z predaja časti podniku	4 672

28 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.

Štátna pomoc I.

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva č. 62/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 22. decembra 2006 bola spoločnosti Johnson Controls Lučenec s.r.o. poskytnutá štátna pomoc na realizáciu investičného projektu "Závod na výrobu a montáž penových komponentov" v lokalite Lučenec (ďalej len "Projekt") za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- úľavy na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Z. Z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov maximálne vo výške 13 326 690 EUR;
- príspevok na novovytvorené pracovné miesta podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov maximálne vo výške 2 316 936 EUR;
- príspevok na vzdelávanie zamestnancov podľa zákona č.5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov maximálne vo výške 841 780 EUR.

Na základe Zmluvy o poskytnutí príspevku na vytvorené pracovné miesta v rokoch 2005 - 2009 uzatvorenej dňa 26. júla 2007 medzi Spoločnosťou a Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny vznikol Spoločnosti nárok na finančný príspevok na novovytvorené pracovné miesta v rokoch 2005 – 2009 v maximálnej výške 2 317 tis. EUR.

Celková hodnota pomoci vo forme príspevku na vytvorené pracovné miesta bola v priebehu roka 2013 úplne vyčerpaná (2012: 33 tis. EUR).

Po splnení podmienok nároku na príspevok boli vo finančnom roku 2013 do výnosov zúčtované príspevky na vzdelávanie v celkovej výške 34 tis. EUR (2012: 65 tis. EUR). Celková hodnota pomoci vo forme príspevku na vzdelávanie bola v priebehu roka 2014 vyčerpaná.

Štátna pomoc vo forme úľavy na dani z príjmov zatiaľ nebola čerpaná, nakoľko Spoločnosť doposiaľ vykazovala daňovú stratu.

Štátna pomoc II.

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva č. 21/2011 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 6. decembra 2011 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc na realizáciu investičného zámeru "Rozšírenie výrobného závodu v Námestove Electronics" v lokalite Námestovo (ďalej len "investičný zámer") v maximálnej výške 5 715 000 EUR, z toho vo forme:

- a) dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku podľa § 2 ods. 1 písm. a) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 1 026 000 EUR.
- b) úľavy na dani z príjmov právnických osôb podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 4 690 000 EUR.

Ministerstvo Hospodárstva Slovenskej Republiky rozhodnutím č. 28/2014 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 15. decembra 2014 ruší vyššie uvedené rozhodnutie.

Spoločnosť dňa 14. januára 2015 vrátila poskytnutú investičnú pomoc vo forme dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci poskytnutú dňa 13. decembra 2012 vo výške 218 tis. EUR a dňa 10. decembra 2013 vo výške 345 tis. EUR Ministerstvu hospodárstva Slovenskej republiky, vrátane úrokov vypočítaných za obdobie od 13. decembra 2012 do dňa vrátenia zo sumy 218 tis. EUR a za obdobie od 10. decembra 2013 do dňa vrátenia zo sumy 345 tis. EUR.

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť nemá v nájme (operatívnom prenájme) budovy, osobné automobily, bytové priestory a výpočtovú techniku k 30. septembru 2016.

29 Udalosti po súvahovom dni

Dňa 20. decembra 2016 Skupina predala dcérsku spoločnosť Johnson Controls Luxembourg Slovakia Finance S.ar.l. spoločnostiam v Johnson Control skupine za EUR 238 mil.

V decembri 2016 splatila spoločnosť prijatý úver EUR 138 mil. v reálnej trhovej hodnote EUR 172 mil.

Dňa 1. decembra 2016 bol do funkcie konateľa vymenovaný Jean-Phillippe Marie Ghislain De Waele, ktorý vo funkcii nahrádza konateľa Briana Jamesa Cadwalladera.

Dňa 13. januára 2017 bol z funkcie konateľa odvolaný Brian John Stief. Spoločnosť tak zastupuje samostatne ako jediný konateľ Jean-Phillippe Marie Ghislain De Waele.