

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

**Individuálna účtovná závierka
k 30. septembru 2017**

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

Apríl 2018

Obsah

SPRÁVA NEZÁVISLEHO AUDÍTORA INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha.....	1
Výkaz súhrnných ziskov a strát.....	2
Výkaz zmien vlastného imania.....	2
Výkaz peňažných tokov.....	3

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

1 Základné informácie.....	4
2 Súhrn hlavných účtovných postupov.....	5
3 Zásadné účtovné odhady a úsudky.....	16
4 Riadenie finančného rizika.....	20
5 Dlhodobý hmotný majetok.....	20
6 Dlhodobý nehmotný majetok.....	21
7 Investície.....	22
8 Úvery a pôžičky spríazneným osobám.....	22
9 Zásoby.....	23
10 Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky.....	23
11 Odložená daňová pohľadávka.....	25
12 Splatná daň z príjmu.....	26
13 Peniaze a peňažné ekvivalenty.....	26
14 Finančné nástroje podľa kategórie.....	26
15 Vlastné imanie.....	27
16 Závazky z obchodného styku a iné záväzky.....	27
17 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia.....	27
18 Úvery a pôžičky.....	28
19 Výnosy.....	29
20 Náklady predaja (CoS).....	29
21 Správne a administratívne náklady (SGA).....	29
22 Mzdové náklady (zamestnanecké požitky).....	29
23 Ostatné prevádzkové náklady a výnosy.....	29
24 Finančné náklady a výnosy.....	30
25 Daň z príjmu.....	30
26 Transakcie so spríaznenými osobami.....	31
27 Ukončené činnosti.....	32
28 Podmienené aktíva a záväzky.....	33
29 Udalosť po súvahovom dni.....	33

Správa nezávislého audítora

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

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Johnson Controls Lučenec, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 30. septembru 2017, výsledok jej hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade s Medzinárodnými pre finančne výkazníctvo platnými v Európskej únii.

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- výkaz o finančnej situácii k 30. septembru 2017,
- výkaz ziskov a strát a ostávajúceho súhrnného výsledku za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil,
- výkaz zmien vlastného imania za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil,
- výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné postupy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.
The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“). Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií. Do dňa vydania našej správy audítora štatutárny orgán výročnú správu nevyhotovil.

Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

Keď budeme mať výročnú správu k dispozícii, našou zodpovednosťou bude prečítať vyššie uvedené ostatné informácie a v rámci toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas jej auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované Zákonom o účtovníctve, keď ju dostaneme k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávne, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

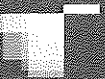
Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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



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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávnych v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnej spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obdlenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnuť auditorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takéto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe auditora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy auditora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

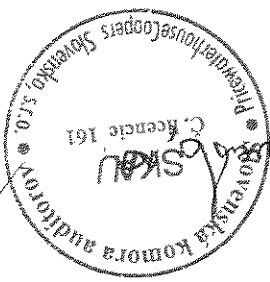
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutocnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

V Bratislave, 24. mája 2018

Licencia SKAU č. 161

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.



Ing. Monika Smizanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

[Handwritten signature]

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.
 Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2017 pripravená podľa Medzinárodných
 štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii
 (Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tis. EUR)

SÚVAHA

AKTIVA	Poznámka	30.9.2017	30.9.2016
--------	----------	-----------	-----------

Dlhodobý hmotný majetok	5	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	6	-	-
Dlhodobé úvery a pôžičky spríazneným osobám	8	-	-
Dlhodobý finančný majetok	7	-	221 974
Odlícená daň z príjmu	11	-	-
Neobežný majetok		-	221 974

Zásoby	9	-	-
Požadavky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	10	-	7 433
Krátkodobé úvery a pôžičky spríazneným osobám	8	86 788	13 081
Peníze a peňažné ekvivalenty	4/13/14	-	-
Obežný majetok		86 788	20 514
Aktiva spolu		86 788	242 488

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

Základné imanie	2/15	8 508	8 508
Kapitálové fondy		388 602	388 602
Zákonný rezervný fond	15	51	51
Neuhradená strata minulých období	15	-297 773	-297 773
Nerozdelený zisk z minulých období	15	3 618	-
Zisk / Strata bežného roka	2/15	-16 268	3 618
Vlastné imanie		86 738	103 006
Dlhodobé úvery od spríaznených osôb	4/18	-	138 200
Dlhodobé záväzky		-	138 200

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	4/16	15	25
Krátkodobé úvery a pôžičky od spríaznených osôb	13/14/18	35	-
Krátkodobé záväzky		50	1 282
Vlastné imanie a záväzky spolu		86 788	242 488

Táto individuálna účtovná závierka na stranách 1 až 33 bola podpísaná a schválená na zverejnenie
 vedením Spoločnosti dňa 26. Apríla 2018.

Deň zostavenia účtovnej závierky	Podpisový záznam členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
----------------------------------	---	--	---

Poznámky na stranách 4 až 33 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.
 Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2017 pripravená podľa Medzinárodných
 štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii
 (Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tis. EUR)

VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

	Poznámka	2017	2016
Pokračujúce činnosti	19	-	-
Výnosy	20	-	-
Výrobné náklady		-	-
Hrubá marža		-	-
Správne a administratívne náklady	21 / 22	-123	-18
Ostatné výnosy	23	16 078	-
Ostatné náklady	23	-22	-
Zisk z prevádzkovej činnosti		15 933	-18
Finančné výnosy	24	619	13 245
Finančné náklady	24	-32 817	-14 564
Strata pred zdanením		-16 265	-1 337
Daň z príjmu	23 / 25	-3	-3
Strata po zdanení		-16 268	-1 340
Ukončované činnosti		-	-
Zisk z ukončovaných činností	27	-	286
Zisk z predaja	27	-	4 672
Zisk/Strata bežného roka	15/2	-16 268	3 618
Iný súhrnný zisk/strata spolu		-	-
Súhrnná zisk/strata spolu		-16 268	3 618

VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

	Zakladné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Rezervný fond	Nerozdelený zisk/strata	Spolu
Stav k 1. októbru 2016	8 508	388 602	51	- 294 155	103 006
Strata bežného roka	-	-	-	-16 268	-16 268
Celková súhrnná strata spolu	-	-	-	-16 268	-16 268
Vklad spoločníka	-	-	-	-	-
Stav k 30. septembru 2017	8 508	388 602	51	-310 423	86 738
Stav k 1. októbru 2015	8 508	388 602	51	- 297 773	99 388
Zisk bežného roka	-	-	-	3 618	3 618
Celková súhrnná strata spolu	-	-	-	3 618	3 618
Stav k 30. septembru 2016	8 508	388 602	51	- 294 155	103 006

Poznámky na stranách 4 až 33 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2017	2016
Súhrta pred zdanením	-16 265	3 618
Upravený o nepenážne transakcie:		
Údaje a opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku	-	1 970
(Zisk) / strata z vyradenia dlhodobého majetku	-	-
Zisk z predaja častí podniku a dlhodobého finančného majetku	-16 056	-5 417
Odpis pohľadávok a tvorba OP	-	-
Zmena stavu OP k zásobám	-	-
Z pokračujúcich činností:	-	-
Úrokové náklady (neto)	32 153	14 029
Dividenda	-	-12 000
Zmeny v pracovnom kapitáli	-168	2 201
Z ukončovaných činností:		
Zvýšenie ("") stavu zásob	-	2 858
Zvýšenie ("") stavu pohľadávok z obchodnej činnosti	-	-
a ostatných pohľadávok a ostatného obežného majetku	7 433	-13 870
zníženie stavu záväzkov z obchodnej činnosti a ostatných záväzkov a ostatných krátkodobých pasív	-10	11 699
Čisté penážne toky z prevádzkových činností	7 255	2 888
Peňažné toky z prevádzkových činností	-3	-
Príjaty ("") / zaplatená ("") daň z príjmov	23	-
Čisté penážne toky z investičných činností		
Výdavky na nákup dlhodobého majetku	5/6	-905
Strata z predaja nehmotného, strojov a zariadení	-	-
Z pokračujúcich činností:	-	-
Príjaty dividendy	24	12 000
Príjem z predaja častí podniku	27	16 000
Príjem z finančných investícií	7	6 249
Príjaty úroky		-
Čisté penážne toky z investičných činností	238 635	33 344
Peňažné toky z finančných činností		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Poskytnuté úvery do skupiny	8	-6 867
Splatené pôžičky od spríaznených strán	18	-14 084
Zaplatené úroky	24	-
Čisté penážne toky z finančných aktivít	-245 922	-20 951
Čisté zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov	-35	15 281
Peňaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	13	-15 281
Peňaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	-35	0

Poznámky na stranách 4 až 33 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.
Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2017 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2017

Táto individuálna účtovná závierka bola pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EU“) za rok končiaci 30. septembra 2017 pre spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

1 Základné informácie

Obchodné meno a sídlo
Johnson Controls Lučenec s.r.o.
Milušovská 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 pôsobila na Slovensku v segmente automobilového priemyslu. Spoločnosť neuskutočňuje žiadnu prevádzkovú činnosť k 30. septembru 2017.

Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka 0 zamestnancov (2016: 0), z toho 0 vedúcich pracovníkov (2016: 0).

Ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzené ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Orgány Spoločnosti:

Stav k 30. septembru 2017	Stav k 30. septembru 2016
Konatelia: Jean-Philippe Marie Ghislain De Waele (od 01.12.2016)	Brian James Cadwallader (od 01.10.2014)
	Brian John Stief (od 01.12.2014)

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

Johnson Controls Lucenec, s.r.o.
Individuálna účtovná zväierka k 30. septembru 2017 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2017			
Johnson Controls Holding Company, Inc., USA	Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG, Nemecko	Spolu	
		V tis. EUR	%
Výška podielu na základnom imaní	Výška hlasovacích práv		
663	7,8	8 508	100
7 845	92,2		
			100

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2016			
Johnson Controls Holding Company, Inc., USA	Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG,	Spolu	
		V tis. EUR	%
Výška podielu na základnom imaní	Výška hlasovacích práv		
663	7,8	8 508	100
7 845	92,2		
			100

Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zväierky spoločnosti Johnson Controls Inc, North Green Bay Avenue, P.O.Box 591, Milwaukee, Wisconsin, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej zväierky skupiny Johnson Controls International plc. Konsolidovanú účtovnú zväierku za celú skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Johnson Controls International plc., 1 Albert Quay, Cork, Írsko, ktorá je zároveň najvyššou materskou spoločnosťou v skupine Johnson Controls a zároveň predstavuje najvyšší kontrolujúci subjekt. Túto konsolidovanú účtovnú zväierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Schválenie účtovnej zväierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná zväierka Spoločnosti zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EU“) za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločníkov dňa 27. júna 2017.

2 Súhrn hlavných účtovných postupov

Táto individuálna účtovná zväierka bola pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EU“) za rok končiaci 30. septembra 2017 pre Johnson Controls Lucenec, s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“ alebo „JCL“).

Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti predstavujú Skupinu.

Hlavné účtovné zásady použité pri zostavení tejto individuálnej účtovnej zväierky (ďalej len „účtovná zväierka“) 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 2017 resp. 2016, preto predstavujú údaje za hospodárske roky 1. október 2016 až 30. september 2017 resp. 1. október 2015 až 30. september 2016.

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

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

Aby užívateľia 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 Lučeneč. V roku 2017 konsolidovaná účtovná závierka nebola pripravená spoločnosťou Johnson Controls Lučeneč vzhľadom na to, že na základe rozhodnutia z 15. decembra 2016 bol podiel v dcérskej spoločnosti predaný.

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 2016 do 30. septembra 2017. Slovenský Zákon o účtovníctve vyžaduje, aby Spoločnosť zostavila individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci 30. septembra 2017 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 akruálného 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 2017.

Spoločnosť dosiahla za rok 2017 stratu vo výške 16 268 tis. EUR a k 30. septembru 2017 vykazujekladné vlastné imanie vo výške 86 738 tis. EUR.

K 30. septembru 2017 boli krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 50 tis. EUR, k 30. septembru 2017 boli dlhodobé záväzky Spoločnosti vo výške 0 tis. EUR. Spoločnosť získala písomné potvrdenie ohradnej 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 spoločníkov Spoločnosti zmenu účtovnej závierky po jej schválení valným zhromaždením Spoločnosti. Avšak podľa § 16 odsok 9 až 11 Zákona o účtovníctve je zakázané otvárať uzavrété 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 2016 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 poskytovaná 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 nástroj vlastného imania sa oceňujú v reálnej hodnote ku každému dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a zmena v reálnej hodnote sa vykáže 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 nevyznamenný. 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 spríaznená osoba vykazovala účtovná jednotka poskytujúca kľúčových manažérskych pracovníkov účtovnej jednotke zostávajúcej účtovnú závierku alebo jej materskej spoločnosti ("manažérska spoločnosť"), aby sa vyžadovalo zverejnenie súm, ktoré za poskytnutie služby účtuje manažérska spoločnosť účtovnej jednotke zhotovujúcej účtovnú závierku. Spoločnosť posúdila dopad noviel na účtovnú závierku a v prípade potreby všetky potrebné zmeny.

Vylepšenia k IFRS za rok 2013 (vydané v decembri 2013 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2015 alebo neskôr). Vylepšenia pozostávali zo zmien štyroch štandardov. Východisko pre závery k IFRS 1 bolo upravené tak, aby bolo zrejme, že v prípade, kedy ešte nie je nová verzia určitého štandardu povinná, avšak jej aplikácia je možná v skoršom období, účtovná jednotka uplatňuje 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 zrejme, 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 finančných majetkov 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 nehnuteľností a nehnuteľnosťou využívanou vlastníkmi. Pri stanovení, či obstaránie usmernení v IFRS 3. Spoločnosť posúdila dopad novely na účtovnú závierku a v prípade potreby implementovala všetky potrebné zmeny.

2.3 Štandardy, interpretácie a novely štandardov, účinné od 1. októbra 2017 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 júlí 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 spĺňa podmienku SPPI. Dlhové finančné nástroje, ktoré spĺňajú podmienku SPPI, a ktoré sú súčasťou portfólia, ktoré účtovná jednotka drží s cieľom inkasovať peňažné toky a zároveň s možnosťou predat' 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 nesešparujú 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 súhromom 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, vykazovať 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 začatovania. Tento model prakticky znamená, že podľa nových pravidiel budú účtovné jednotky povinné začiatkom majetku, stratu rovnú 12 mesiacnej očakávanej kreditnej strate pri prvotnom začatovaní 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 nie len na základe 12 mesiacnej očakávanej straty. Model obsahuje zjednodušenia pre pohľadávky z obchodného styku a lízinguové pohľadávky.

- Požiadavky na účtovanie o zabezpečení boli zmenené, aby boli lepšie zosladené s interým 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 príjateľných 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 použité výnosových metód na výpočet odpisovania majetku nie je vhodné, pretože výnosy generované z činnosti, v ktorých sa majetok využíva, odrážajú vo všeobecnosti aj iné faktory ako je využiteľnosť ekonomických výhod obsiahnutých v danom majetku. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje dopad noviel na účtovnú závierku. Táto novela schválila 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 vykazovať samostatne. Spoločnosť, ktoré už aplikujú IFRS tento štandard nemôžu aplikovať. Tento štandard nie je pre Spoločnosť relevantný a zatiaľ neboli schválené 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 obdobie 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 hodnoty účtovaných a oceňovaných podľa IFRS, (b) musia byť prezentované a označované tak, aby boli jednoznačne riadkové položky, ktoré spadajú do medzisúčtu, jasne a zrozumiteľne, (c) musia byť použité konzistentne v jednotlivých účtovných obdobiach a (d) nesmú byť zvyraznené 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 obdobie začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr). Tento nový štandard zavádza princípy, 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 vrátky 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 obsadenie zmlúv zo zákazníkmi sa musia kapitalizovať a odpisujú sa počas doby, počas ktorej spoločnosť plynú ekonomické benefity zmlúv so zákazníkmi. Tento štandard zatiaľ nie je schválený Európskou úniou. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad novely na svoju účtovnú závierku. Novela objasňuje ako v rámci zmlúv identifikovať povinnosť plnenia zákazníkov (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 účtovnej doby 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 obdobie 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 obdobie 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, transakcie je majetok, ktorý nepredstavuje podnik, a to aj v prípade, ak tento majetok vlastní prevádzkaná vykáže sa zisk alebo strata v plnej výške. Čistočný zisk alebo strata sa vykážu vtedy, ak predmetom dcérska spoločnosť. Tieto novely zatiaľ neboli schválené Európskou úniou. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad novely na svoju účtovnú závierku.

na predaj" do skupiny "držany 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 ziskového prevodom predstavujú pokračujúcu zaangažovanosť pre účely zverejnenia podľa IFRS 7. Novela takisto objasňuje, že zverejnenie vzájomného započítania podľa IFRS 7 sa nevyžaduje v prípade účtovnej závierky, za predpokladu, že to inak nevyžaduje IAS 34. Novela IAS 19 prináša vysvetlenie, že v prípade záväzkov z poskytnutia by pri rozhodovaní o diskontinnej sadzbe, existencii rozvinutého trhu s vysokou kvalitou podnikovými dlhopismi, alebo o tom, ktoré úrokové miery zo štátnych dlhopisov použiť, mala byť dôležitá mena, v ktorej sú záväzky denomínované a nie krajina, v ktorej vznikli. IAS 34 bude požadovať krízový odkaz z príbežnej účtovnej závierky na "informácie zverejnené na inom mieste príbežnej účtovnej správy". Tieto novely zatiaľ neboli schválené Európskou uniou. 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 uniou. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad noviel na svoju účtovnú závierku.

IFRS 16 "Lízingy" (vydané 13 januára 2016 a účinné pre ročné účtovné obdobie 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 definoval IAS 17 a namiesto toho zavádza jednotný model účtovania pre nájomcu. Nájomcovia budú povinní vykázať: (a) aktíva a záväzky pre všetky líziny dlhšie ako 12 mesiacov pokiaľ nepôjde o aktíva malej hodnoty a (b) opísovanie prenájatých aktív oddelene od úroku zo záväzkov z lízingu vo výkaze ziskov a strát. Z hľadiska prenájomcu preberá IFRS 16 väčšinu účtovných zásad zo súčasného štandardu IAS 17. Prenajímateľ pokračuje v klasifikácii operatívneho a finančného lízingu a v rozdielom účtovaní týchto dvoch typov lízingu. Tento štandard zatiaľ neboli schválené Európskou uniou. Spoločnosť momentálne posudzuje dopad tohto štandardu na svoju účtovnú závierku.

Novela IAS 12: Vykazovanie odloženéj daňovej pohľadávky z titulu nerealizovaných strát (vydané 19. januára 2016 a účinné pre ročné účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr). Táto novela objasnila požiadavky na účtovanie odloženéj 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 uniou. 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 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 strat.

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 (cief) a nevrátnych daní a všetky náklady, ktoré je možné 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 vykávanie.

Výdavky po zaradení majetku do užívania sa kapitalizujú iba ak je pravdepodobné, že Spoločnosť 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 nahradné dielce a pohotovostné zariadenia spĺňajú podmienky dlhodobého hmotného majetku, ak Spoločnosť očakáva ich využitie počas viac ako 1 roka alebo ak nahradné 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:

Stavby	40 rokov
Samostatný hnuteľný 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 priradí proporčnú časť sumy pôvodne vykázananej 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 užitočnú hodnotu, 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 súvlasťmi 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 vykazovaný, ak je pravdepodobné, že bude prinášať Spoločnosti budúce ekonomické úžitky, ktoré sú priraditeľné k majetku a obstarávacia cena majetku môže byť spolaľivo 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 definovateľné výrobky alebo procesy, 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 neprevyšuje 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 využívajúceho 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 znížennej o oprávky a akékoľvek akumulované straty zo zníženia hodnoty, a je klasifikovaný ako dlhodobý nehmotný majetok, pokiaľ nie je súčasťou prísušného 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 udržbou 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 udalosť alebo zmeny v okolnostiach naznačujú, že účtovná hodnota majetku nemusí byť spätne ziskateľná. 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 stanovitelnými 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 spríazneným 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 kúpiť alebo predat. Finančný majetok sa prvotne ocení 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 opravnu 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 zatiaľčuje do ziskov a strát. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku nie je späťne získateľná, odpíše sa oproti súvisiacemu účtu opravnej položky.

Finančný majetok je odúčtovaný, keď

- a) majetok je splatený, 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 príjmosy spojené s vlastníctvom tohto majetku alebo
- nepreviedla ani si neponechala v podstate všetky riziká a príjmosy spojené s vlastníctvom, ale neponechala si kontrolu. Kontrola je ponechaná, ak zmluvná strana nemá praktickú schopnosť predat' tento majetok nezávislej tretej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

2.9 Zásoby

Zásoby nakuované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (cło, prepravu, poisťenie, 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 zistennej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Čistá realizovaná hodnota predstavuje predpokladanú predajnú cenu pri bežnom predaji zníženú o odhadované náklady na ich dokončenie a odhadované náklady nevyhnutné na uskutočnenie predaja. Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie než ich čistá realizovaná 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 realizácnou 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).

Zakladné imanie Spoločnosti tvoria vklady spoločníkov.

Výška hlasovacích práv

Spolu	8 508	100	8 508	100
Johnson Controls Holding Company, Inc., USA	663	7,8	663	7,8
Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG	7 845	92,2	7 845	92,2

Okrem vkladov spočítaných sa ako vlastné imanie klasifikujú aj ostatné kapitálove 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 navyšenie základného imania alebo na krytie strát.

Závazky z obchodného styku sa prvotne vyzakujú v reálnej hodnote a následne sa premenia na hodnotu zisteniu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Závazky z pozícií sa prvotne vykazujú v realnej hodnote zníženej o transakčné náklady. Nasledne 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.

Všetky ostatné úrokovú náklady sú zaúčtované do nákladov bežného obdobia.

Splatna a odložená danova pohľadávka a záväzok sa vykazuju 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 späťnej dane z príjmov sa vypočíta z výsledku hospodárenia, ktorý je upravený pripočítaním položiek zvyšujúcich a odpočítaním položiek znižujúcich základ dane.

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

2.16 Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru 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 Spoločnosť budúce ekonomické užítiky a keď sú splnené kritéria pre vykazovanie.

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. Spätky realizované v rámci operatívneho leasingu sú vykazované lineárne ako náklady do ziskov a strát počas doby trvania leasingu.

2.18 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 jedineho koordinovaného plánu na zbavenie sa oddeliteľnej významnej časti biznisu alebo geografickej oblasti; alebo (c) predstavuje dôersku 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 Základné 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 tak tiež 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 odloženéj daňovej pohľadávky

Odložená daňová pohľadávka sa začleňuje do výšky, ktorá je pravdepodobná, že bude využitá v budúcnosti. Spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. v minulých účtovných obdobiach vykazovala významné daňové straty a neuplatnené daňové úľavy. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani k 30. septembru 2017 nakoľko podľa jej odhadu nebolo pravdepodobné, že Spoločnosť vzniknú v budúcnosti

dostatočne zdaniiteľné príjmy resp. základy dane, voči ktorým si bude môcť Spoločnosť uplatniť dočasné
rozdiele 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 hlavné 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 2017 bolo
realizovaných 100% výnosov v mene EUR (2016 takmer 100%), k 30. septembru 2017 Spoločnosť
evidovala 100% záväzkov v mene EUR (2016: 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 centrálnu 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 bola v roku 2016 a čiastočne v roku 2017 financovaná prevažne dlhodobým úverom od
materskej spoločnosti (138 200 tis. EUR), a kontokorentným účtom v banke (35 tis. EUR), čím jej
materské 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 777 tis. EUR v roku 2017 (2016: do 1 382 tis. EUR).

Kreditné riziko

Spoločnosť je vystavená nízkemu kreditnému riziku, pohľadávky voči tretím stranám sú zaradené do
kategórie s minimálnym rizikom (Poznamka 10). Kreditné riziko pohľadávok a pôžičiek voči
spriazneným stranám (Poznamka 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 Aa2), BMG – Bank Mendes Gans (ING Group) (Moody's rating Baa1) a ING Bank (ING
Group) (Moody's rating Aa3). 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 VUB a.s. a 0 tis. v ING.

Bank (k 30. septembru 2016 predstavuje 0 tis. EUR v BMG Bank, 0 tis. EUR vo VUB 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 liniek, 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.

Následujúca tabuľka uvádza analýzu splatnosti finančných záväzkov k 30. septembru 2017:

(v tis. EUR)				
	do 1 roka	1 – 5 rokov	nad 5 rokov	Spolu
Zväzky z obchodného styku a ostatné	15	-	-	15
záväzky	35	-	-	35
Kontokorentný úver	-	-	-	-
Dlhodobé úvery od spríaznených osôb	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery a pôžičky od spríaznených osôb	-	-	-	-
Spolu	50	-	-	50

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

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

4.2 Riadenie kapitálu

Spoločnosť považuje za kapitál Spoločnosti vlastné imanie, tak ako je prezentované v tejto individuálnej účtovnej závierke v sume 86 738 tis. EUR (30. september 2016 – 103 003 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 (najvhodnejšieho) trhu v deň stanovenia tejto hodnoty za bežných trhových podmienok (vysútná 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 zisťiteľné 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 zisťiteľných na trhu.

Klasifikácia finančných nástrojov do vyššie uvedených úrovní je založená na použitých vstupoch najnižšej úrovne, ktoré majú významný vplyv na určenie reálnej hodnoty celku. Presun nástrojov medzi jednotlivými úrovňami je účtovaný v období, v ktorom k nemu došlo. Všetky finančné a nefinančné nástroje, ktoré sú oceňované v reálnej hodnote, sú k 3. septembru 2017 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 (Poznamka 8 a 18) 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. (2016: 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 profitabilitu 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 2017 (v tis. EUR)					
Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu		
1. október 2016	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
30. september 2017	-	-	-	-	-
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty					
1. október 2016	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
30. september 2017	-	-	-	-	-
Obstarávacia cena					
1. október 2016	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
30. september 2017	-	-	-	-	-

Pohyb počas hospodárskeho roka 2016 (v tis. EUR)					
Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu		
1. október 2015	14 360	18 763	1 258	-	34 923
Prírastky	108	1 027	-773	-	362
Predaj aktív	542	14 499	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	-	13 616	-	-	16 951
Úbytky	-	186	-	-	186
30. september 2016	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
1. október 2015	542	6 494	1 258	-	19 551
30. september 2016	-	-	-	-	-

K 30. septembru 2017 Spoločnosť neklasifikovala žiadny dlhodobý hmotný majetok, bol predaný v roku 2016.

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.
 Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2017 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

6 Dlhodobý nehmotný majetok

Pohyb počas hospodárskeho roka 2017 (v tis. EUR)						
Samostatné obst. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Obstarávaný DHM	Spolu	
-	-	-	-	-	-	Obstarávacia cena
-	-	-	-	-	-	1. október 2016
-	-	-	-	-	-	Prírastky
-	-	-	-	-	-	30. september 2017
-	-	-	-	-	-	1. október 2016
-	-	-	-	-	-	Prírastky
-	-	-	-	-	-	30. september 2017
-	-	-	-	-	-	Zostatková hodnota
-	-	-	-	-	-	1. október 2016
-	-	-	-	-	-	30. september 2017

Oprávky a straty zo zníženia hodnoty

Pohyb počas hospodárskeho roka 2016 (v tis. EUR)						
Samostatné obst. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Obstarávaný DHM	Spolu	
-	-	-	-	-	-	Obstarávacia cena
-	-	-	-	-	-	1. október 2015
-	-	-	-	-	-	Prírastky
-	-	-	-	-	-	Predaj aktív
-	-	-	-	-	-	Úbytky
-	-	-	-	-	-	30. september 2016
-	-	-	-	-	-	Oprávky a straty zo zníženia hodnoty
-	-	-	-	-	-	1. október 2015
-	-	-	-	-	-	Prírastky
-	-	-	-	-	-	Predaj aktív
-	-	-	-	-	-	Úbytky
-	-	-	-	-	-	30. september 2016

Oprávky a straty zo zníženia hodnoty

Pohyb počas hospodárskeho roka 2015 (v tis. EUR)						
Samostatné obst. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Obstarávaný DHM	Spolu	
-	-	-	-	-	-	Obstarávacia cena
-	-	-	-	-	-	1. október 2014
-	-	-	-	-	-	Prírastky
-	-	-	-	-	-	Predaj aktív
-	-	-	-	-	-	Úbytky
-	-	-	-	-	-	30. september 2015
-	-	-	-	-	-	Oprávky a straty zo zníženia hodnoty
-	-	-	-	-	-	1. október 2014
-	-	-	-	-	-	Prírastky
-	-	-	-	-	-	Predaj aktív
-	-	-	-	-	-	Úbytky
-	-	-	-	-	-	30. september 2015

Zostatková hodnota

30. september 2015	-	120	2 470	-	-	2 590
--------------------	---	-----	-------	---	---	-------

K 30. septembru 2017 neklasifikovaný majetok. Podobne ako dlhodobý hmotný majetok bol predaný v roku 2016.

7 Investície

Spoločnosť vlastnila podiely v dcérskej spoločnosti:

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

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2017	k 30. septembru 2016
Vlastnícky podiel (%)	-	100
Účtovná hodnota	-	221 974
Výsledok hospodárenia	-	-8
Vlastné imanie	-	222 185

Na základe rozhodnutia zo dňa 15. decembra 2016 Spoločnosť predala podiel v Johnson Controls Luxembourg Slovakia Finance S.ar.l. v hodnote 238 030 tis. EUR.

8 Úvery a pôžičky spríazneným osobám

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2017	k 30. septembru 2016
Úver JC Auto Holding	5 100	5 100
Úrokový výnos k dlhodobému úveru	1 114	1 114
Úver JC Tolling GmbH&Co. KG	77 773	-
Úrokový výnos ku krátkodobému úveru	72	-
Cash pooling	2 729	6 867
Krátkodobé úvery a pôžičky	86 788	13 081
Úvery a pôžičky spríazneným stranám spolu	86 788	13 081

Spoločnosť poskytla počas sledovaného obdobia krátkodobý úver spoločnosti JC Tolling GmbH&Co. KG vo výške 77 773 EUR na obdobie jedného roka.
 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 533 tis. bol k 30. septembru 2017 zaplatený avšak úrokový výnos 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. neodrážala podmienený úverovej zmluvy týkajúce sa splatenia, preto Spoločnosť vykazuje úver ako krátkodobý k 30. septembru 2017.

Spoločnosť poskytuje svojho Treasury oddelenia financuje potreby spoločnosti formou úverov, cash pooling 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 spríaznené 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 2017	k 30. septembru 2016
Materiál a náhradné diely	-	-
Hotové výrobky	-	-
Nedokončená výroba	-	-
Opravná položka	-	-
	-	-

Vývoj opravej položky k zásobám:

(v tis. EUR)	1. októbru 2016	Tvorba	Rozpustenie	Stav k 30. septembru 2017
Materiál	-	-	-	-
Hotové výrobky	-	-	-	-
Polotovary	-	-	-	-
Nedokončená výroba	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-
Spolu za Finančný rok 2017	-	-	-	-

V roku 2017 spoločnosť nevladila žiadne zásoby.

(v tis. EUR)	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 v roku 2016 zohľadnené vytvorením opravej položky, v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.
 Zásoby boli v roku 2016 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 2017	k 30. septembru 2016
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Pohľadávky voči spriazneným stranám (Pozn.26)	-	7 321
Pohľadávky z obchodného styku spolu	-	7 321
Poskytnuté preddávky	-	-
DPH pohľadávky	-	109
Ostatné pohľadávky	-	3
Pohľadávky – ostatné spolu	-	112
Pohľadávky (brutto)	-	7 433
Opravná položka k pohľadávkam	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (netto)	-	7 433
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	-	7 433
	-	23

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.
Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2017 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

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

(v tis. EUR)		
k 30. septembru 2017		k 30. septembru 2016
EUR	-	7 321
USD	-	-
Spolu	-	7 321

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

(v tis. EUR)		
k 30. septembru 2017		k 30. septembru 2016
Spoločnosť bez rizika alebo s minimálnym rizikom	-	112
Spoločnosť so zvýšeným alebo vysokým rizikom	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	112
Spoločnosť bez rizika alebo s minimálnym rizikom *	-	7 321
Spoločnosť so zvýšeným alebo vysokým rizikom	-	-
Pohľadávky voči spriazneným stranám	-	7 321
Spolu	-	7 433

* 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.

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

k 30. septembru 2017		k 30. septembru 2016
Po splatnosti 0 – 30 dní	-	-
Po splatnosti 30 – 90 dní	-	-
Po splatnosti 90 – 180 dní	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Po splatnosti 0 – 30 dní	-	-
Po splatnosti 30 – 90 dní	-	-
Po splatnosti 90 – 180 dní	-	-
Pohľadávky voči spriazneným stranám	-	-
Po splatnosti 30 – 90 dní	-	-
Po splatnosti 90 – 180 dní	-	-
Spolu	-	-

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

c) Veková štruktúra individuálne znehodnotených pohľadávok je nasledovná:

k 30. septembru 2017		k 30. septembru 2016
Po splatnosti 0 – 30 dní	-	-
Po splatnosti 30 – 180 dní	-	-
Po splatnosti 180 – 365 dní	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Po splatnosti nad 365 dní	-	-
Po splatnosti 180 – 365 dní	-	-
Po splatnosti 365 dní	-	-
Pohľadávky voči spriazneným stranám	-	-
Spolu	-	-

Vývoj opravnej položky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(v tis. EUR)	Stav k 1. októbru 2016	Tvorba	Rozpustenie /Použitie	Stav k 30. septembru 2017
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku, z toho k:	-	-	-	-
- pohľadávkam po splatnosti	-	-	-	-
Opravná položka k iným finančným pohľadávkam	-	-	-	-
Spolu za rok 2017	-	-	-	-
(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	114	-	-114	-
Spolu za rok 2016	-	-	-114	-

11 Odložena daňová pohľadávka

(v lis, EUR) k 30. septembru 2017 k 30. septembru 2016

Dočasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:

- | | | | | | |
|--------------|----------------|------------------------------|---------------|--|--|
| - | | Dlhodobý majetok | | | |
| - | | Pohľadávky – opravné položky | | | |
| - | | Opravná položka k zásobám | | | |
| - | | Rezerva na bonusy | | | |
| - | | LTA rezerva | | | |
| - | 19 | Ostatné rezervy | 12 | | |
| - | | Ostatné | | | |
| - | | Neumorené daňové straly | 91 225 | | |
| Spolu | 151 657 | | 91 237 | | |

Sadzba dane

Odložená daňová pohľadávka (netto)	19 160	33 360
Z toho nevykázaná pohľadávka	19 160	33 360
Z toho vykázaná pohľadávka	-	-

Odložená daňová pohľadávka nebola účtovaná v roku 2017 ani v roku 2016 z dôvodu rizika nevyužitia tejto pohľadávky v budúcich rokoch.

Daňovú stratu za rok 2015 vo výške 11 mil. EUR si Spoločnosť môže umoríť rovnomerne vo výške maximálne 1/4 v každom z rokov 2016-2019, 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 1/4 v každom z rokov 2015-2018. 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.

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

12 Splatná daň z príjmu

Za finančný rok 2017 Spoločnosť vykázala splatný daňový záväzok 3 tis. EUR (v roku 2016: 3 tis. EUR).

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.

	k 30. septembru 2017	k 30. septembru 2016
(v tis. EUR)		
Hotovosť a peňažné ekvivalenty v pokladni	-	-
Bežné účty v bankách	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (aktíva)	-	-
Kontokorentné zostatky (pasíva)	-35	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-35	-

14 Finančné nástroje podľa kategórie

	k 30. septembru 2017	k 30. septembru 2016
(v tis. EUR)		
Aktíva podľa súvahy		
Úvery a pôžičky spríazneným stranám (Pozn.8)	86 788	86 788
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (Pozn.10)	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Pozn.13)	-	-
Spolu	86 788	86 788
Závazky podľa súvahy		
Úvery a pôžičky od spríaznených strán (Pozn.18)	-	35
Kontokorentné úvery (Pozn.18)	12	12
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (Pozn.16)	47	47
Spolu	59	94

	k 30. septembru 2017	k 30. septembru 2016
(v tis. EUR)		
Aktíva podľa súvahy		
Úvery a pôžičky spríazneným 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
Závazky podľa súvahy		
Úvery a pôžičky od spríaznených strán (Pozn.18)	139 457	139 457
Kontokorentné úvery (Pozn.18)	26	26
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (Pozn.16)	139 483	139 483
Spolu	278 966	278 966

15 Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 8 508 tis. EUR a bolo splatené v plnej výške. Spoločnosť neeviduje k 30. septembru 2017 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 2017 neuhradenú stratu minulých období vo výške 294 155 tis. EUR a stratu bežného roka 16 268 tis. EUR.

16 Závazky z obchodného styku a iné závazky

(v tis. EUR)		k 30. septembru 2017	k 30. septembru 2016
Obchodné závazky:			
Závazky z obchodného styku	-	-	4
Závazky voči spriazneným osobám (Pozn. 26)	-	12	19
Nevyfakturované dodávky a dohadné položky	12	12	23
Spolu obchodné závazky			
12	12	23	
Neobchodné závazky:			
Závazky zo vzťahov k zamestnancom	-	-	-
Závazky voči Sociálnej poisťovni a ostatné dane	3	3	3
Závazky zo sociálneho fondu (Pozn. 17)	-	-	-
Ostatné závazky	-	-	-
Spolu neobchodné závazky			
3	3	3	26
Závazky z obchodného styku a ostatné závazky spolu			
15	15	26	

Štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

(v tis. EUR)		k 30. septembru 2017	k 30. septembru 2016
Závazky do lehoty splatnosti	15	15	26
Závazky po lehote splatnosti	-	-	-
Závazky z obchodného styku a ostatné závazky spolu			
15	15	26	

17 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

(v tis. EUR)		2016/ 2017	2016/ 2016
Stav k 1. októbru	-	-	28
Tvorba na ťarchu nákladov, ostatný príděl	-	-	10
Čerpanie	-	-	-38
Stav k 30. septembru			
-	-	-	-

18 Úvery a pôžičky

(v tis. EUR)		
k 30. septembru 2017		k 30. septembru 2016
Krátkodobé		
Úroky a úvery od splatzených osôb (Pozn.26)	-	1 257
Kontokorentné bankové úvery	35	-
Krátkodobé úvery a pôžičky spolu	35	1 257
Dlhodobé		
Úvery od splatzených osôb (Pozn.26)	-	138 200
Dlhodobé úvery a pôžičky spolu	-	138 200
Úvery a pôžičky spolu	35	139 457

Dlhodobý úver bol poskytnutý spoločnosťou Johnson Controls International, s.r.o. na obdobie 10 rokov do 2020 pri sadzbe 10,35% p.a. Úver bol splatený k 21. decembru 2016 spolu s úrokmi vo výške 3 219 tis. EUR a sumou 29 540 tis. EUR ako kompenzáciou za ušité budúce úroky. Reálna hodnota ostatných úverov a pôžičiek sa približuje ich účtovným hodnotám.

Zostatková doba splatnosti úverov a pôžičiek:

(v tis. EUR)		
k 30. septembru 2017		k 30. septembru 2016
do 1 roka	35	1 257
1 – 2 roky	-	-
2 – 5 rokov	-	138 200
viac ako 5 rokov	-	-
Spolu	35	139 457

Prehľad nečerpaných zostatkov bankových úverových línií:

(v tis. EUR)		
k 30. septembru 2017		k 30. septembru 2016
BMG – úverová línia	bez limitu	bez limitu

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

Vertikál		
Ročný úrok v %	Splatnosť	
k 30. septembru 2017	septembru 2017	k 30. septembru 2016
kontokorentný	1 D Euribor+1,2%	30.9.2017
35		40
BMG		
JOHNSON CONTROLS		
INTERNATIONAL spol. s r.o.	prevádzkový	10,35%
01.9.2020		-
139 417		

Kontokorentné úvery sú zaručené zárukou materskej spoločnosti.

Skupina Johnson Controls má vytvorené účtovacie centrum pre centrálnu manažovanie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosť presúva voľné finančné prostriedky do účtovacieho centra a zároveň má z tohto účtovacieho centra úver.

19 Výnosy

(v tis. EUR)	2017	2016
Predaj výrobkov	-	-
Predaj tovaru	-	-
Poskytnuté služby	-	-
Výnosy spolu	-	-

20 Náklady predaja (Cos)

(v tis. EUR)	2017	2016
Spotreba materiálov	-	-
Spotreba energie	-	-
Príjme 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)	2017	2016
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12	18
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12	18
ostatné služby	-	-
Ostatné významné položky správnych a administratívnych nákladov, z toho:	-	-
Administratívne náklady	111	-
Ostatné	-	-
Náklady spolu	123	18

22 Mzdové náklady (zamestnanecké požitky)

Počas roka 2017 Spoločnosť nevykazuje žiadne mzdové náklady keďže má 0 zamestnancov (2016: 0).

23 Ostatné prevádzkové náklady a výnosy

(v tis. EUR)	2017	2016
Ostatné prevádzkové výnosy	16 056	-
Predaj podielu v dcérskej spoločnosti	22	-
Kurzové zisky	-	-
Kurzové náklady	-	-
Ostatné výnosy	-	-
Spolu	16 078	-

Ostatné prevádzkové náklady		2017	2016
Bankové poplatky		2	-
Kurzové straty		20	-
Dane a poplatky		3	3
Spolu		25	3

Ostatné náklady v hodnote 29 540 tis. EUR boli zaplatené spoločnosťou Johnson Controls International spol. s r. o. ako kompenzácia za ušlé budúce úroky v súvislosti so splateným dlhodobým úverom.

24 Finančné náklady a výnosy

(v tis. EUR)

Finančné náklady		2017	2016
Úroky voči skupine (cash pooling)		-	173
Úroky voči skupine z prijatých pôžičiek		3 219	14 360
Úroky ostatné		58	31
Ostatné finančné náklady		29 540	-
Spolu		32 817	14 564
Finančné výnosy			
Úroky od skupiny (cash pooling)		-	-535
Úroky voči skupine z poskytnutých pôžičiek		-605	-12 710
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		-	-
Úroky ostatné		-14	-
Spolu		-619	-13 245

Ostatné finančné náklady v hodnote 29 540 tis. EUR boli zaplatené spoločnosťou Johnson Controls International spol. s r. o. ako kompenzácia za ušlé budúce úroky v súvislosti so splateným dlhodobým úverom.

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. V roku 2017 bola investícia v spoločnosti Johnson Controls Luxembourg Slovakia Finance S.ar.l. predaná.

25 Daň z príjmu

(v tis. EUR)

Súhrnný zisk/strata pred zdanením		2017	2016
Teoretická daň pri 22%		-3 578	798
Vplyv daňovo neuznaných nákladov		733	2 077
Vplyv dividend oslobodených od daní		-	-2 640
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		2 847	-235
Ostatné		-2	-
Spolu		-	-
Splatená daň		-	-
Odložená daň (Pozn. 11)		-	-
Spolu		-	-
Efektívna sadzba dane		- %	- %

26 Transakcie so spriaznenými osobami

a) Materská spoločnosť

Spoločnosť poskytla v hospodárskom roku 2017 svojmu väčšinovému vlastníkovi úver v hodnote 77 773 tis. EUR na obdobie jedného roka.

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so svojím väčšinovým spoločníkom Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG k 30. septembru 2017 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v tis. EUR):

	k 30. septembru 2017	k 30. septembru 2016
Aktíva spolu	77 845	-
Úvery a pôžičky spriazneným osobám (Pozn. 8)	77 845	-
Požiadavky z obchodného styku (Pozn. 10)	-	-
Pasíva spolu	-	-
Úvery a pôžičky od spriaznených osôb (Pozn. 18)	-	-

Suma 77 845 tis. EUR zahŕňa naakruovaný úrok v hodnote 72 tis. EUR.

b) Dcérska spoločnosť

Spoločnosť počas roka neevidovala žiadne transakcie so svojím dcérsym podnikom JČ Luxembourg Slovakia Finance S.a r.l. Investícia v dcérskej spoločnosti bola na základe rozhodnutia spoločníkov predaná v decembri 2016 v sume 238 030 tis. EUR.

c) Ostatné spriaznené osoby

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

	2017	2016
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	-	31 847
Úrokový výnos	605	535
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	-	57
Predaj podielu v dcérskej spoločnosti	16 056	-
Nákup		
Nákup materiálu, tovaru a služieb	-	16 617
Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	-
Manažérske poplatky a ostatné poplatky	-	1 116
Úrokový náklad (Pozn. 24)	3 219	14 360
Náklad spojený so splatným úverom	29 540	-

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

	k 30. septembru 2017	k 30. septembru 2016
Úvery a pôžičky spriazneným osobám (Pozn. 8)	8 943	13 081
Požiadavky z obchodného styku (Pozn. 10)	-	7 321
Aktíva spolu	8 943	20 402
Závazky z obchodného styku (Pozn. 16)	-	-
Úvery a pôžičky od spriaznených osôb (Pozn. 18)	-	139 457
Pasíva spolu	-	139 457

Požiadavky 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 18. 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 (v predchádzajúcom účtovnom období 0 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 Automotive, 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 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	2017
60 060	-
Výrobné náklady	-
Výnosy	-
-53 397	-
z toho odpis nehmotného majetku	-
6 663	-
Hrubá marža	-
-6 117	-
Administratívne náklady	-
-260	-
Ostatné výnosy	-
286	-
Zisk z prevádzkovej činnosti	-
-	-
Strata z predaja časti podniku	-
286	-
Zisk z ukončených činností	-

V nasledujúcej tabuľke je uvedený zisk z predaja časti podniku:

15,2016	
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
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.

Majetok vzatý do prenájomu

Spoločnosť nemá v nájme (operatívnom prenájme) budovy, osobné automobily, bytové priestory a výpočtovú techniku k 30. septembru 2017.

29 Udalosti po súvahovom dni

Nie sú známe žiadne udalosti ktoré nastali po súvahovom dni a ktoré by ovplyvnili činnosti spoločnosti.