

**Johnson Controls Innotec  
Technologies, s.r.o.**

**Účtovná zázvierka k 30. septembru 2014  
a Správa nezávislého audítora**

**december 2014**



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Johnson Controls Innotec Technologies, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Johnson Controls Innotec Technologies, s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 30. septembru 2014, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

### Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Johnson Controls Innotec Technologies, s.r.o. k 30. septembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic  
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, [www.pwc.com/sk](http://www.pwc.com/sk)*

The company's ID (IČO) No. 35739347.  
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 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.  
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.



### Zdôraznenie skutočnosti

Účtovná závierka spoločnosti Johnson Controls Innotec Technologies, s.r.o. zostavená k 30. septembru 2013 nebola overená audítorom, keďže k tomu dátumu ešte nespĺňala podmienky na povinný audit stanovené v paragrafe 19 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko*

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

V Bratislave, 2. decembra 2014



*Peter Mrnka*  
Ing. Peter Mrnka, FCCA  
Licencia UDVA č. 975





Súvaha Úč POD 1 - 01

k 30. 9.2014 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á	Ā	B	Č	Ď	É	F	G	H	Í	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	Š	T	Ú	V	X	Ý	Ž	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2023408068	x riadna	x zostavená	od 10	2013
IČO	mimoriadna	schválená	do 9	2014
47237520		(vyznačí sa x)	od 1	2013
SK NACE			do 9	2013
25.62.0				

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Johnson Controls Innotec Technologies, s.r.o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
Mikušovská cesta	5363
PSČ	Obec
98401	Lučenec
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 / 0	0 / 0
E-mailová adresa	
0	

Zostavená dňa: 2.12.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			i	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 002 + r. 030 + r. 061	001		<b>5 663 744</b>	<b>5 095 951</b>	<b>4 722 569</b>
				<b>567 793</b>		
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 003 + r. 011 + r. 021	002		<b>3 405 248</b>	<b>2 841 432</b>	<b>3 311 342</b>
				<b>563 816</b>		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)</b>	003				
	2. Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
	3. Softvér (013) - /073, 091A/	005				
	4. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
	5. Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
	6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
	7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
	8. Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)</b>	011		<b>3 405 248</b>	<b>2 841 432</b>	<b>3 311 342</b>
				<b>563 816</b>		
<b>A.II.1.</b>	<b>Pozemky</b> (031) - 092A	012				
	2. Stavby (021) - /081,092A/	013				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 637 156 563 816	2 073 340	1 368 344
4.	Pestovateľské celky invalídnych porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	768 092	768 092	1 942 998
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v doárskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			f	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028				
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055</b>	<b>030</b>	<b>2 233 662</b>	<b>2 229 685</b>	<b>1 411 152</b>	
			<b>3 977</b>			
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až 037)	031	918 818	914 841	515 767	
			3 977			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) /191, 19X/	032	217 158	217 158	99 354	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	678 836	676 988	392 737	
			1 848			
4.	Výrobky (123) - 194	034	22 824	20 695	23 676	
			2 129			
5.	Zvieratá (124) - 195	035				
6.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036				
7.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043				
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
7.	Odlícená daňová pohľadávka (481A)	045				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046	1 275 968	1 275 968	545 697	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	254 062	254 062	155 640	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	930 000	930 000	208 000	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	91 906	91 906	181 642	
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054			415	
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	38 876	38 876	349 688	
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	1 546	1 546	214	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057		37 330	37 330	349 474
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	Časové rozlíšenie (r. 062 až r. 065)	061		24 834	24 834	75
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063		75	75	75
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065		24 759	24 759	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 067 + r. 088 + r. 121	066	5 095 951	4 722 569
A.	Vlastné imanie r. 068+r. 073+r. 080+r. 084+r. 087	067	2 502 503	2 170 589
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	5 100 000	5 100 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	5 100 000	5 100 000
	2. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
	3. Zmena základného imania +/- 419	071		
	4. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
	2. Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
	3. Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
	4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
	5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078		
	6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení (+/-416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080		
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081		
	2. Nedeliteľný fond (422)	082		
	3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	-2 929 411	-1 814 951
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	-2 929 411	-1 814 951
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	331 914	-1 114 460
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	2 593 448	2 551 980
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	264 417	219 179
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
	2. Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	105 623	57 818
	3. Ostatne dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
	4. Ostatne krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	158 794	161 361
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r.105)	094	352	727

# VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 0 . 9 . 2 0 1 4 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná zvierka	Účtovná zvierka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 4 0 8 0 6 8	x riadna	x zostavená	od 1 0	2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 9	2 0 1 4
4 7 2 3 7 5 2 0		(vznačf sa x)	od 1	2 0 1 3
SK NACE			do 9	2 0 1 3
2 5 . 6 2 . 0				

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J o h n s o n C o n t r o l s I n n o t e c T e c h n o l o g i e s , s . r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M i k u š o v s k á c e s t a

Číslo

5 3 6 3

PSČ

Obec

9 8 4 0 1 L u č e n e c

Číslo telefónu

0 / 0

Číslo faxu

0 / 0

E-mailová adresa

0

Zostavený dňa: 2 . 1 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odličok prezentačnej pečiatky daňového úradu

## Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604,607)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	9 078 113	2 353 061
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602,606)	05	8 796 844	1 936 648
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	281 269	416 413
3.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	7 231 996	2 706 633
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	3 329 269	1 112 044
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	3 902 727	1 594 589
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	1 846 117	-353 572
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	1 071 716	531 119
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	771 901	376 923
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	272 765	138 466
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	27 050	15 730
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	1 680	343
E.	Odpisy a opravné položky k dihodobému nehmotnému majetku a dihodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	439 445	119 290
III.	Tržby z predaja dihodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	656 986	
F.	Zostatková cena predaného dihodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	656 986	
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21		
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648,655, 657)	22	46 905	20 196
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549,555, 557)	23	47 132	28 265
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (- r. 24) - (- r. 25)	26	333 049	-1 012 393

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	48	28
N.	Nákladové úroky (562)	39	3 790	101 653
XI.	Kurzové zisky (663)	40	28 682	24 440
O.	Kurzové straty (563)	41	24 730	24 400
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	1 336	477
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45)	46	-1 126	-102 062
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	331 923	-1 114 455
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	9	5
S.1.	- splatná (591, 595)	49	9	5
2.	- odložená (+/- 592)	50		
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	331 914	-1 114 460
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	331 923	-1 114 455
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 + r. 60]	61	331 914	-1 114 460

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 30. 9. 2014

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 4 0 8 0 6 8	x riadna	x zostavená	od 1 0	2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	Za obdobie	do 9 2 0 1 4
4 7 2 3 7 5 2 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 3
SK NACE	v eurocentoch		do 9 2 0 1 3	
2 5 . 6 2 . 0	x v celých eurách	(vyznačí sa x)		

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Johnson Controls Innotec Technologies, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Mikušovská cesta

Číslo

5363

PSČ

Obec

98401 Lučenec

Číslo telefónu

0 / 0

Číslo faxu

0 / 0

E-mailová adresa

0

Zostavené dňa: 2. 12. 2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2014

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

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

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

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

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

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

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

### 2. Spoločníci Spoločnosti

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

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

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Johnson Controls Holding Company, Inc., Orange Street 1209, Wilmington 198 01, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson Controls Incorporation. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Johnson Controls Holding Company, Inc., Orange Street 1209, Wilmington 198 01, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

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

#### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5-12	Rovnomerne	8,33 - 20
<i>Formy a šablóny</i>	4-8	Rovnomerne	12,5 - 25

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

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

#### d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**e) Finančné účty**

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**h) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako Výnosy budúcich období od doby zaradenia majetku do užívania a rozpušťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpisovaním dlhodobého majetku.

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**p) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**q) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

### 3. Zásoby

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

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

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

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

### 4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jed- notke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsoli- dovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	-	-	-

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

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

## 5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 30.09.2014	Suma istiny v EUR k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				-	-
Krátkodobé pôžičky, z toho:				930 000	208 000
JC INTERNATIONAL NV DE	EUR	0,25 - 0,50		930 000	208 000

## 6. Finančné účty

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

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

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

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

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

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

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

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

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

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

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

### 3. Závazky

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

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

#### 4. Sociálny fond

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

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

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

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

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	703 891	20 196
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	656 986	-
Predaj kovového odpadu	46 845	20 035
Ostatné	60	161
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>28 730</b>	<b>24 468</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	28 682	24 440
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	48	28
uroky	48	28
Mimoriadne výnosy:	-	-

### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

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

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

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

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

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Ostatné finančné pohľadávky/závazky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

#### Štátna pomoc (Poznámka Dm)

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

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

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

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

**K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

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

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

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

**M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

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

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

### **Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.