

JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.

**Účtovná závierka
k 30. septembru 2018**

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

August 2019

Obsah

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO 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. Základné účtovné odhady a úsudky	14
4. Riadenie finančného rizika	15
5. Oprava chybyne vykázaných údajov z prechádzajúceho obdobia	18
6. Dlhodobý hmotný majetok	19
7. Dlhodobý nehmotný majetok	20
8. Úvery a pôžičky spriazneným osobám	21
9. Zásoby	21
10. Zákazková výroba	22
11. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	22
12. Odložená daňová pohľadávka	24
13. Splatná daň z príjmu	25
14. Derivátové finančné nástroje	25
15. Peniaze a peňažné ekvivalenty	25
16. Finančné nástroje podľa kategórie	25
17. Vlastné imanie	26
18. Rezervy na záväzky	26
19. Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	27
20. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia	27
21. Úvery a pôžičky	27
22. Výnosy	29
23. Náklady predaja (CoS)	29
24. Správne a administratívne náklady (SGA)	30
25. Mzdové náklady (zamestnanecké požitky)	30
26. Ostatné prevádzkové náklady a výnosy	30
27. Finančné náklady a výnosy	31
28. Daň z príjmu	31
29. Transakcie so spriaznenými osobami	32
30. Podmienené aktíva a záväzky	33
31. Udalosti po súvahovom dni	33

JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.
Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii
(Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tis. EUR)

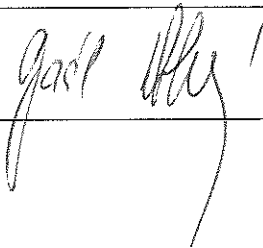
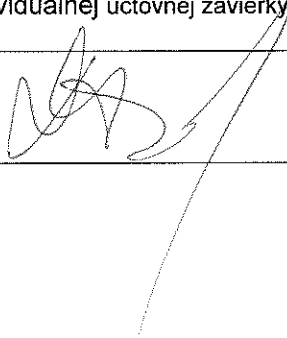
SÚVAHA

	Poznámka	30.9.2018	30.9.2017
AKTÍVA			
Dlhodobý hmotný majetok	6	1 217	1 250
Dlhodobý nehmotný majetok	7	29	32
Odložená daň z príjmov – pohľadávka	12	1 421	1 392
Neobežný majetok		2 667	2 674
Zásoby	9	296	136
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	11	17 390	26 158
Krátkodobé úvery a pôžičky spriazneným osobám	8	165 796	152 691
Derivátové finančné nástroje	14	4 546	8 254
Daň z príjmu - pohľadávka	13	1 898	1 111
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	115 676	200 052
Obežný majetok		305 602	388 402
Aktíva spolu		308 269	391 076

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

Základné imanie	17	69 717	69 717
Kapitálové fondy		-	-
Zákonný rezervný fond	17	6 972	6 972
Nerozdelený zisk minulých období	17	7 786	9 149
Strata bežného účtovného obdobia	17	- 1 266	- 1 363
Vlastné imanie		83 209	84 475
Rezervy na záväzky	18	49	54
Dlhodobé úvery od spriaznených osôb	21	87 156	87 156
Dlhodobé záväzky		87 205	87 210
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	19	21 831	49 887
Kontokorentné úvery	15,21	106 380	162 445
Krátkodobé úvery a pôžičky od spriaznených osôb	21	9 448	7 059
Derivátové finančné nástroje	14	196	-
Krátkodobé záväzky		137 855	219 391
Vlastné imanie a záväzky spolu		308 269	391 076

Táto individuálna účtovná závierka na stranách 1 až 36 bola podpísaná a schválená na zverejnenie vedením Spoločnosti dňa 14. augusta 2019.

Podpisový záznam členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie individuálnej účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
		

JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.
Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 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	2018	2017
Výnosy	22,10	108 156	80 777
Výrobné náklady	23	-61 708	-51 566
Hrubá marža		46 448	29 211
Správne a administratívne náklady	24	-35 186	-31 457
Ostatné výnosy	26	15 352	41 599
Ostatné náklady	26	-16 039	-40 983
Zisk z prevádzkovej činnosti		10 575	-1 630
Finančné výnosy	27	5 045	36 096
Finančné náklady	27	-14 948	-31 424
Zisk pred zdanením		672	3 042
Daň z príjmu	28	-1 938	-4 405
Strata po zdanení		-1 266	-1 363
Iný súhrnný zisk/strata		-	-
Celková súhrnná strata spolu		-1 266	-1 363

VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Neuhradená strata/ nerozdelený zisk	Spolu
Stav k 1. októbru 2017	69 717	6 972	7 786	84 475
Strata bežného roka	-	-	-1 266	-1 266
Celkový súhrnný zisk spolu	-	-	-1 266	-1 266
Vklad spoločníka	-	-	-	-
Prídel do rezervného fondu	-	-	-	-
Vyplatený podiel na zisku spoločníkovi	-	-	-	-
Stav k 30. septembru 2018	69 717	6 972	6 520	83 209

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Neuhradená strata/ nerozdelený zisk	Spolu
Stav k 1. októbru 2016	69 717	6 972	9 149	85 838
Zisk bežného roka	-	-	-1 363	-1 363
Celkový súhrnný zisk spolu	-	-	-1 363	-1 363
Vklad spoločníka	-	-	-	-
Prídel do rezervného fondu	-	-	-	-
Vyplatený podiel na zisku spoločníkovi	-	-	-	-
Stav k 30. septembru 2017	69 717	6 972	7 786	84 475

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

	Poznámka	2018	2017
Zisk pred zdanením		672	3 042
Upravený o nepenážné transakcie:			
Odpisy a opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku	6, 7	331	882
Zmena stavu rezerv	18,19	-5	21
Odpis pohľadávok a tvorba OP	11,26	4	-4
Zmena stavu OP k zásobám	9	4	54
Úrokové náklady (netto)	27	9 904	11 728
		10 910	15 723
Zmeny v pracovnom kapitáli			
Zníženie ("+") / zvýšenie ("-") stavu zásob	9	-164	-190
Zníženie ("+") / zvýšenie ("-") stavu pohľadávok z obchodnej činnosti a ostatných pohľadávok a ostatného obežného majetku	11	8 764	31 291
Zmena stavu derivátových finančných nástrojov	14	3 904	-8 254
Zníženie stavu záväzkov z obchodnej činnosti a ostatných záväzkov a ostatných krátkodobých pasív	19	-28 056	30 970
Peňažné toky z prevádzkových činností		-4 642	69 540
Prijatá ("+") / zaplatená ("-") daň z príjmov		-2 754	908
Prijaté úroky		94	601
Výdavky na zaplatené úroky		-4 698	-3 640
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		-12 000	67 409
Peňažné toky z investičných činností			
Výdavky na nákup dlhodobého majetku	6,7	-295	-
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení	26	-	390
Poskytnutie pôžičky spriazneným stranám	8	-13 105	-146 129
Splatenie pôžičky spriaznenými stranami	8	-	138 200
Prijaté úroky	27	4 951	5 955
Čisté peňažné toky z investičných činností		-8 449	-1 584
Peňažné toky z finančných činností			
Splatenie pôžičky spriazneným stranám	21	-	-69 128
Zaplatené úroky	27	-7 862	-14 644
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-	-
Čisté peňažné toky z finančných aktivít		-7 862	-83 772
Čisté zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov		-28 311	-17 947
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	15	37 607	55 554
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia*	15	9 296	37 607

*po započítaní kontokorentného úveru

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2018

1. Základné informácie

Obchodné meno a sídlo

JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.
Pribinova 19
811 02 Bratislava

Spoločnosť JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. augusta 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. decembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 6227/B).

Identifikačné číslo: 31363695
Daňové identifikačné číslo: 2020319763
IČ DPH: SK2020319763

Hlavné činnosti Spoločnosti:

- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská, konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky,
- projektovanie elektrických zariadení,
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- projektovanie stavieb,
- montáž, oprava, údržba a komplexná správa technických prostriedkov budov,
- sprostredkovateľská činnosť,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- vedenie účtovníctva a administratívne služby.

Spoločnosť pôsobí na Slovensku v dvoch segmentoch:

- v oblasti komplexnej správy technických prostriedkov budov (Building Efficiency),
- servisné centrum BBC v Bratislave pre účely interných zákazníkov skupiny JC divízií Automotive Experience (do 31. decembra 2016), Building Efficiency a Power Solutions.

Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2018 priemerne 1 291 zamestnancov (2017: 1 159), z toho vedúcich pracovníkov 111 (2017: 106).

Ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Orgány Spoločnosti:

Konatelia:	Ing. Kristína Gaál Drobcová	(od 14. júla 2016)
	Brian John Stief	(do 20. januára 2017)
	Frank Andrew Voľtolina	(do 20. januára 2017)

V mene spoločnosti je oprávnený konať konateľ samostatne, a to pripojením svojho podpisu k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti.

Konateľ Spoločnosti môže navrhnúť spoločníkovi Spoločnosti zmenu účtovnej závierky po jej schválení valným zhromaždením Spoločnosti. Avšak podľa § 16 odsek 9 až 11 Zákona o účtovníctve je zakázané otvárať uzavreté účtovné knihy po zostavení a schválení účtovnej závierky. Ak však účtovná jednotka po schválení účtovnej závierky zistí, že údaje za predchádzajúce účtovné obdobie nie sú porovnateľné, Zákon o účtovníctve umožňuje účtovnej jednotke opravu údajov. Oprava sa musí uskutočniť v tom účtovnom období, v ktorom účtovná jednotka tieto skutočnosti zistila.

2.2 Štandardy, interpretácie a novely štandardov, účinné od 1. októbra 2017 alebo neskôr a ktoré Spoločnosť aplikovala v bežnom účtovnom období

Nasledovné novelizované štandardy nadobudli účinnosť pre Spoločnosť od 1. októbra 2017, avšak na Spoločnosť nemali významný vplyv:

Iniciatíva o zverejňovaní – Novela IAS 7 (vydaná 29. januára 2016 a účinná pre ročné účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr).

Novela IAS 12: Vykazovanie odloženej daňovej pohľadávky z titulu nerealizovaných strát (vydané 19. januára 2016 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr).

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 nejako významne ovplyvnia účtovnú závierku Spoločnosti.

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

- Finančné aktíva budú klasifikované do troch kategórií oceňovania: aktíva následne oceňované v umorovanej hodnote, aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez ostatný súhrnný zisk (FVOCI) a aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok (FVPL).
- Klasifikácia dlhových nástrojov závisí na biznis modeli, ktorý účtovná jednotka používa na riadenie finančných aktív a od toho či zmluvné peňažné toky predstavujú len platby istiny a úrokov (SPPI). Ak je dlhový finančný nástroj držaný za účelom inkasovania peňažných tokov, môže byť oceňovaný umorovanou hodnotou len ak zároveň 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 neseparujú z finančných aktív avšak zohľadňujú sa pri vyhodnotení testu SPPI.
- Investície do podielových finančných nástrojov sa vždy oceňujú reálnou hodnotou. Vedenie spoločnosti však môže neodvolateľne rozhodnúť, že bude vykazovať zmeny ich reálnej hodnoty v ostatnom súhrnnom zisku za predpokladu, že daný finančný nástroj nie je držaný za účelom obchodovania s ním. V prípade finančných nástrojov držaných za účelom obchodovania, zmeny reálnej hodnoty budú vykazované cez hospodársky výsledok.
- Väčšina požiadaviek štandardu IAS 39 na klasifikáciu a oceňovanie finančných záväzkov bola bez zmeny prevzatá do štandardu IFRS 9. Najdôležitejšou zmenou je, že účtovná jednotka bude musieť zmeny v reálnej hodnote finančných záväzkov, ktoré boli klasifikované ako oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok, vykazať ako súčasť ostatných súhrnných ziskov.
- IFRS 9 zavádza nový model pre účtovanie o znehodnotení finančných nástrojov - model očakávaných úverových strát (ECL model). Tento model zavádza trojstupňový prístup založený na zmenách v úverovej kvalite finančných aktív od dňa ich prvotného zaúčtovania. Tento model prakticky znamená, že podľa nových pravidiel budú účtovné jednotky povinné zaúčtovať okamžitú stratu rovnú 12 mesačnej očakávanej kreditnej strate pri prvotnom zaúčtovaní finančného majetku,

ktorý nevykazuje žiadne známky znehodnotenia (alebo očakávanú úverovú stratu za celú dobu životnosti v prípade pohľadávok z obchodného styku). V prípade, že dôjde k významnému nárastu kreditného rizika, opravná položka sa odhadne na základe očakávaných úverových strát za celú dobu životnosti finančného aktíva a nielen na základe 12 mesačnej očakávanej straty. Model obsahuje zjednodušenia pre pohľadávky z obchodného styku a lízingové pohľadávky.

- Požiadavky na účtovanie o zabezpečení boli zmenené, aby boli lepšie zosúladené s interným riadením rizika. Štandard poskytuje účtovným jednotkám možnosť výberu účtovnej politiky aplikovať účtovanie o zabezpečení podľa IFRS 9 alebo pokračovať v aplikovaní IAS 39 na všetky vzťahy zabezpečenia, pretože štandard momentálne neupravuje účtovanie makro hedgingu.

Na základe analýzy finančných nástrojov Spoločnosti k 30. septembru 2018 a na základe skutočností a okolností, ktoré existujú k tomuto dátumu, manažment Spoločnosti neočakáva významný vplyv tohoto štandardu na účtovnú závierku Spoločnosti.

IFRS 15, Výnosy zo zmlúv zo zákazníkmi* (vydaný dňa 28. mája 2014 a účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr). Tento nový štandard zavádza princíp, že výnosy sa majú účtovať v transakčnej cene v čase, keď tovar alebo služby sú prevedené na zákazníka. Akékoľvek viazané tovary alebo služby, ktoré sú odlišiteľné, sa musia účtovať samostatne a zľavy alebo 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 obstaranie zmluvy zo zákazníkmi sa musia kapitalizovať a odpisujú sa počas doby, počas ktorej spoločnosť plynú ekonomické benefity zmluvy so zákazníkom.

Na základe analýzy výnosov Spoločnosti k 30. septembru 2018 a na základe skutočností a okolností, ktoré existujú k tomuto dátumu, manažment Spoločnosti neočakáva významný vplyv tohoto štandardu na účtovnú závierku Spoločnosti.

Novela IFRS 15, Výnosy zo zmlúv zo zákazníkmi* (vydaná 12. apríla 2016 a účinná pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr). Novela vydaná 12. apríla 2016 nemení základné princípy štandardu ale upresňuje ako sa tieto princípy majú aplikovať. Novela objasňuje ako v rámci zmluvy identifikovať povinnosť plnenia zákazníkovi (povinnosť dodať tovar alebo služby); ako stanoviť, či spoločnosť je primárne zodpovedná za dodanie (ako dodávateľ tovaru alebo služby) alebo len sprostredkovateľ (zodpovedný za sprostredkovanie tovaru alebo služby) ako aj ako stanoviť, či výnos z licencie účtovať v stanovenom čase alebo počas určitého obdobia. Okrem týchto upresnení, novela obsahuje aj dve dodatočné oslobodenia s cieľom znížiť náklady a komplexnosť v čase prvej implementácie štandardu.

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

Predaj alebo vklad majetku uskutočnený medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom – Novelizácia IFRS 10 a IAS 28 (novela vydaná 11. septembra 2014 a účinná pre ročné obdobia začínajúce dátumom, ktorý stanoví IASB). Táto novela rieši nesúlad medzi požiadavkami IFRS 10 a IAS 28 pri predaji alebo vklade majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom. Najvýznamnejším dôsledkom je skutočnosť, že ak ide o prevod podniku, vykáže sa zisk alebo strata v plnej výške. Čiastočný zisk alebo strata sa vykážu vtedy, ak predmetom transakcie je majetok, ktorý nepredstavuje podnik, a to aj v prípade, ak tento majetok vlastní prevádzaná dcérska spoločnosť. EÚ dosiaľ túto novelu neschválila. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje jej dopad na svoju účtovnú závierku.

aktíva zo stanovených požitkov. Novela požaduje, aby sa aktualizované predpoklady z tohto preceňovania použili na stanovenie výšky nákladov súčasnej služby a čistého úrokového nákladu za zostávajúcu časť vykazovaného obdobia po zmene penzijného programu. Pred touto novelou IAS 19 nešpecifikoval, ako sa majú tieto náklady vypočítavať za obdobie po zmene penzijného programu. Očakáva sa, že použitie aktualizovaných predpokladov na základe novely povedie k poskytnutiu užitočných informácií užívateľom účtovnej závierky. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje jej dopad na svoju účtovnú závierku.

Novelizácia Koncepcného rámca pre finančné vykazovanie (novela vydaná 29. marca 2018 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr). Novelizovaný Koncepcný rámec obsahuje novú kapitolu o oceňovaní, usmernenia o vykazovaní finančnej výkonnosti, vylepšené definície a usmernenia (najmä definíciu záväzku) ako aj objasnenia v dôležitých oblastiach (napr. v otázke úloh zodpovednosti vedenia za zverený zdroj, obozretnosti a neistoty oceňovania vo finančnom vykazovaní). EÚ dosiaľ túto novelu neschválila. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje jej dopad na svoju účtovnú závierku.

Definícia podniku – novela IFRS 3 (vydaná 22. októbra 2018 a účinná pre akvizície od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. januára 2020 alebo neskôr). Novela mení definíciu podniku. Podnik musí mať vstupy a zásadné procesy, ktoré spoločne významným spôsobom prispievajú k schopnosti vytvárať výstupy. Nové usmernenia poskytujú rámec na vyhodnotenie, kedy existujú vstupy a zásadné procesy, vrátane začínajúcich podnikov, ktoré ešte výstupy nevygenerovali. Ak ešte výstupy neexistujú, podmienkou pre klasifikáciu ako podnik je existencia organizovanej pracovnej sily. Definícia výrazu 'výstupy' sa zúžila a sústreďuje sa na tovary a služby poskytované zákazníkom, generovanie investičných a iných výnosov, pričom vylučuje benefity vo forme nižších nákladov a iných ekonomických úžitkov. Taktiež už nie je potrebné posudzovať, či účastníci trhu sú schopní nahradiť chýbajúce prvky alebo integrovať nadobudnuté činnosti a aktíva. Účtovná jednotka môže aplikovať 'test koncentrácie'. Nadobudnuté aktíva nebudú predstavovať podnik, ak sa v podstate celá reálna hodnota nadobudnutých aktív (pred odpočítaním záväzkov) bude koncentrovať do jedného aktíva (alebo skupiny podobných aktív). EÚ dosiaľ túto novelu neschválila. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje jej dopad na svoju účtovnú závierku.

Definícia významnosti – novela IAS 1 a IAS 8 (vydaná 31. októbra 2018 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr). Novela objasňuje definíciu toho, čo je významné, a spôsob aplikovania významnosti tak, že do definície zahŕňa usmernenia, ktoré sa doposiaľ objavovali na iných miestach v IFRS. Okrem toho vylepšuje aj vysvetlenia, ktoré definíciu dopĺňujú. Novela tiež zabezpečuje, že definícia významnosti je konzistentná vo všetkých IFRS štandardoch. Informácia je významná vtedy, ak sa dá racionálne očakávať, že by sa jej vynechaním, nesprávnym alebo nejasným uvedením mohli ovplyvniť rozhodnutia, ktoré prijímajú primárni užívatelia na základe účtovnej závierky, ktorá bola zostavená na všeobecné účely tak, aby poskytla finančné informácie o konkrétnej účtovnej jednotke. EÚ dosiaľ túto novelu neschválila. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje jej dopad na svoju účtovnú závierku.

2.4 Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Každý komponent položky dlhodobého hmotného majetku, ktorého výška obstarávacej ceny je významná vzhľadom na celkovú obstarávaciu cenu danej položky, sa odpisuje samostatne. Spoločnosť priradzuje proporcionálnu 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 úžitková hodnota, podľa toho, ktorá je vyššia.

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

2.5 Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Softvér

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

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

2.6 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 prehodnocuje na zníženie jeho hodnoty vždy, keď udalosti 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

2.13 Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad spoločníka, štruktúra k 30. septembru 2018 je znázornená v nasledovnej tabuľke:

Výška hlasovacích práv	v EUR	%
Johnson Controls Holding Company, Inc., Delaware, USA	69 717 189	100
Spolu	69 717 189	100

Okrem vkladu spoločníka sa ako vlastné imanie klasifikujú aj ostatné kapitálové fondy, zákonný rezervný fond, nerozdelený zisk a neuhradená strata.

Zákonný rezervný fond je tvorený v súlade s Obchodným zákonníkom. Spoločnosť tvorí zákonný rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku vykázaného v účtovnej závierke, až do výšky 10% základného imania. Tento fond sa môže použiť výlučne na navýšenie základného imania alebo na krytie straty.

2.14 Záväzky z obchodného styku

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

2.15 Pôžičky

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

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

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

Všetky ostatné úrokové náklady sú zaúčtované do nákladov bežného obdobia.

2.16 Splatná a odložená daň z príjmov

Splatná a odložená daňová pohľadávka a záväzok sa vykazujú oddelene od ostatného majetku a záväzkov. Daň uvedená vo výkaze súhrnných ziskov a strát za vykazované obdobie zahŕňa splatnú daň za účtovné obdobie a odloženú daň.

Základ splatnej dane z príjmov sa vypočíta z výsledku hospodárenia, ktorý je upravený pripočítaním položiek zvyšujúcich a odpočítaním položiek znižujúcich základ dane.

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

2.17 Zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú do nákladov v účtovnom období, v ktorom zamestnancom Spoločnosti na ne vznikol nárok resp. do hodnoty

výrobných zásob na konci účtovného obdobia (Poznámka 2.10). Medzi krátkodobé záväzky voči zamestnancom patria najmä mzdy a náhrady mzdy za dovolenku.

2.18 Rezervy (na záväzky)

Rezervy predstavujú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a sú ocenené súčasnou hodnotou očakávaných výdavkov. Rezervy sú tvorené len vtedy, ak má Spoločnosť súčasnú zákonnú alebo implicitnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, pre ktorú je pravdepodobné, že na jej vysporiadanie bude potrebný úbytok zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, pričom výšku tejto povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sa nevykazujú pre budúce prevádzkové straty.

Rezervy sa prehodnocujú ku každému súvahovému dňu a sú upravené podľa súčasného najlepšieho odhadu. Rezervy sa oceňujú v súčasnej hodnote nákladov, ktoré sa predpokladajú na vyrovnanie záväzku použitím sadzby pred zdanením, ktorá odráža trhové odhady hodnoty peňazí v danom čase a riziká, ktoré sú pre záväzok špecifické. Zvýšenie rezervy v dôsledku uplynutia času sa vykáže ako nákladový úrok.

Ak sa očakáva, že niektoré alebo všetky výdavky potrebné pre zúčtovanie rezervy budú uhradené inou stranou, úhrada je zaúčtovaná ako samostatné aktívum len vtedy, ak je prakticky isté, že úhrada bude prijatá. Náklady súvisiace s tvorbou rezerv sú vykázané do ziskov a strát bez zníženia o prijaté úhrady.

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

2.19 Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja výrobkov (komponenty v segmente Building Efficiency) 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 (administratívne, finančné a inžinierske služby pre spoločnosti v skupine JC) 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. Účtovné postupy pre výnosy súvisiace so zákazkovou výrobou sú uvedené v Poznámke 2.10.

2.20 Leasing

Operatívny leasing

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

3. Zásadné účtovné odhady a úsudky

Spoločnosť vykonáva odhady a používa predpoklady ohľadne budúcich období. Výsledné účtovné odhady sa podľa ich definície zriedka rovnajú skutočným výsledkom. Ďalej v texte uvádzame odhady a predpoklady, ktoré nesú významné riziko, že v nasledujúcom období bude potrebné vykonať významnú úpravu účtovnej hodnoty majetku alebo záväzkov. Spoločnosť taktiež vykonáva určité významné úsudky pri aplikácii účtovných zásad, ako je uvedené nižšie.

Odhadovanie doby životnosti dlhodobého hmotného majetku

Priemerná doba zostávajúcej životnosti odpisovaného dlhodobého hmotného majetku predstavuje približne 3 roky (2017: 2,3 roka). Zmena priemernej doby zostatkovej životnosti o 1 rok by zmenila ročný odpis o 84 tis. EUR (2017: 139 tis. EUR). Zostatkové hodnoty a doby životnosti dlhodobého hmotného majetku sa na konci každého účtovného obdobia preverujú a podľa potreby upravujú v súlade so štandardom IAS 8.

Daňové záležitosti

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.

Vykázanie odloženej daňovej pohľadávky

Odložená daňová pohľadávka sa zaúčtuje do výšky, ktorá je pravdepodobná, že bude využitá v budúcnosti. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk umožní, aby sa odložená daňová pohľadávka realizovala. Spoločnosť naopak znižuje účtovnú hodnotu odloženej daňovej pohľadávky vtedy, ak už nie je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, ktorý umožní umoriť časť alebo celú odloženú daňovú pohľadávku. Na stanovenie výšky odloženej daňovej pohľadávky, ktorá má byť zaúčtovaná na základe pravdepodobného načasovania a výšky budúcich zdaniteľných ziskov spolu s budúcou stratégiou plánovania daní je potrebný významný odhad Spoločnosti.

Posúdenie znehodnotenia dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť k 30. septembru 2018 posúdila indikátory znehodnotenia dlhodobého majetku na základe existujúcich a budúcich ekonomických úžitkov pre každú z peňazotvorných jednotiek. Posúdenie nepotvrdilo existenciu externých ani interných indikátorov znehodnotenia a preto Spoločnosť neúčtovala k 30. septembru 2018 o znížení hodnoty dlhodobého majetku.

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 ovplyvňujúce reálnu hodnotu a peňažné toky), kreditnému riziku a riziku likvidity.

Finančné riziká Spoločnosti sú riadené primárne na úrovni Skupiny Johnson Controls v USA resp. na úrovni vyššieho geografického / produktového segmentu v rámci Skupiny. Riadením rizika lokálne sa zaoberá hlavne oddelenie Treasury v zmysle pravidiel a postupov Skupiny Johnson Controls, ktoré identifikuje a vyhodnocuje finančné riziká a na základe ich analýzy navrhuje a implementuje opatrenia na riadenie finančných rizík.

Trhové riziko

(i) Riziko zmeny výmenných kurzov

Spoločnosť je v súčasnosti vystavená zanedbateľnému riziku kurzových výkyvov súvisiacich s očakávanými výnosmi, prevádzkovými nákladmi a záväzkami v cudzej mene. V roku 2018 bolo

realizovaných takmer 100% výnosov v mene EUR (2017: takmer 100%), k 30. septembru 2018 Spoločnosť evidovala takmer 100% záväzkov v mene EUR (2017: takmer 100%).

Spoločnosť je v súčasnosti vystavená riziku kurzových výkyvov súvisiacich s krátkodobými úvermi a pôžičkami spriazneným stranám v cudzej mene. K 30. septembru 2018 Spoločnosť evidovala krátkodobé úvery spriazneným stranám v cudzej mene (USD) v celkovej hodnote 140 640 tis. EUR. Spoločnosť využíva derivátové finančné nástroje vo forme menových swapov/forwardov na zaistenie tohto rizika.

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

Spoločnosť je vystavená riziku úrokovej sadzby najmä v dôsledku čerpania krátkodobých a dlhodobých úverov. Pôžičky s pohyblivou úrokovou sadzbou vystavujú Spoločnosť riziku variabilných peňažných tokov.

Skupina Johnson Controls má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosť presúva voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň má z tohto zúčtovacieho centra úver. Spoločnosť financuje svoje potreby cez dlhodobý úver s pevnou úrokovou sadzbou, čím eliminovala riziko zmeny úrokovej sadzby na minimum.

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 o 594 tis. EUR v roku 2018 (2017: 108 tis. EUR).

Kreditné riziko

Spoločnosť je vystavená nízkemu kreditnému riziku, pohľadávky voči tretím stranám sú zaradené do kategórie s minimálnym rizikom (Poznámka 11). Kreditné riziko pohľadávok a pôžičiek voči spriazneným stranám (Poznámka 8 a 11) je riadené na úrovni skupiny, zabezpečované formou cash pooling a Spoločnosť ho preto považuje za minimálne.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú vedené v bankách Všeobecná úverová banka a.s. a BMG – Bank Mendes Gans (ING Group). BMG nemá stanovený samostatný rating, preto používame rating ING Group, ktorej je súčasťou (Moody's rating B1). Hodnota zostatku peňažných prostriedkov a ekvivalentov k 30. septembru 2018 predstavuje 115 676 tis. EUR v BMG Bank (30. septembra 2017: 200 043 tis. EUR) a 0 EUR vo VUB a.s. (30. septembra 2017: 0 tis. EUR).

Riziko likvidity

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

V súčasnosti Spoločnosť financuje svoje aktivity cez dlhodobé úvery prijaté od spoločností, ktoré sú členmi skupiny Johnson Controls. V prípade potreby má Spoločnosť možnosť využívať ďalšie zdroje v rámci cashpoolingu, čím je riziko likvidity obmedzené na minimum.

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu splatnosti finančných záväzkov k 30. septembru 2018:

(v tis. EUR)	do 1 roka	1 – 5 rokov	nad 5 rokov	Spolu
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	17 477	-	-	17 477
Kontokorentný úver	106 380	-	-	106 380
Dlhodobé úvery od spriaznených osôb	5 364	102 350	-	107 714
Derivátové finančné nástroje - pasíva	196	-	-	196
Krátkodobé úvery a pôžičky od spriaznených osôb	4 084	-	-	4 084
Spolu	133 501	102 350	-	235 851

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

(v tis. EUR)	do 1 roka	1 – 5 rokov	nad 5 rokov	Spolu
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	46 656	-	-	46 656
Kontokorentný úver	162 445	-	-	162 445
Dlhodobé úvery od spriaznených osôb	-	112 600	-	112 600
Krátkodobé úvery a pôžičky od spriaznených osôb	7 059	-	-	7 059
Spolu	216 160	112 600	-	328 760

4.2 Riadenie kapitálu

Spoločnosť považuje za kapitál Spoločnosti vlastné imanie, tak ako je prezentované v tejto účtovnej závierke v sume 83 209 tis. EUR (30. september 2017: 84 475 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, ktorú by vlastník obdržal z predaja majetku alebo dlžník zaplatil za prevod záväzku v rámci obvyklej transakcie medzi účastníkmi trhu v deň ocenenia. Najlepším dôkazom reálnej hodnoty je cena na aktívnom trhu. Aktívny trh je taký, na ktorom sa transakcie s daným majetkom alebo záväzkom uskutočňujú s dostatočnou frekvenciou a objeme tak, že kontinuálne poskytuje informáciu o cene. Reálna hodnota finančných nástrojov obchodovaných na aktívnom trhu sa zisťuje ako súčin ich kótovanej ceny a ich množstva vlastneného Spoločnosťou. Tento postup sa uplatňuje aj v prípade, že denný objem obchodovaný na trhu nie je dostatočný na to, aby dokázal absorbovať množstvo vlastnené účtovnou jednotkou a pokyn na predaj pozície v rámci jednej transakcii by mohol ovplyvniť kótovanú cenu. Kótovaná cena použitá na ocenenie majetku je kótovaná ponuková (bid) cena a kótovaná cena na ocenenie záväzkov je kótovaná dopytová (ask) cena.

Reálna hodnota je analyzovaná podľa jej úrovne v hierarchii reálnych hodnôt nasledovne: (i) úroveň jeden predstavuje ocenenie trhovou cenou (bez úpravy) z aktívneho trhu s identickým majetkom alebo záväzkom, (ii) úroveň dva predstavujú ocenenia pomocou techník alebo modelov, ktorých všetky podstatné vstupné parametre sú pozorovateľné pre daný majetok alebo záväzok buď priamo (t.j. ako ceny) alebo nepriamo (t.j. odvodiťelné z cien), a (iii) úroveň tri predstavuje ocenenia, ktorých vstupné parametre nie sú odvodiťelné z trhových údajov (t.j. existujú subjektívne stanovené vstupné parametre). Pre účely účtovného vykázania sa predpokladá, že akékoľvek presuny medzi úrovňami v hierarchii reálnych hodnôt nastali vždy len ku koncu účtovného obdobia.

Transakčné náklady sú náklady priamo súvisiace s nákupom, vydaním alebo predajom finančného nástroja. Sú to náklady, ktoré by neboli vynaložené v prípade, že by nedošlo k transakcii. Transakčné náklady zahŕňujú poplatky a provízie zaplatené sprostredkovateľom (vrátane zamestnancov pracujúcich ako sprostredkovatelia), poradcom, maklérom a obchodníkom, poplatky regulačným orgánom a burzám cenných papierov, a dane a poplatky za prevod. Transakčné náklady nezahŕňujú zľavy alebo prirážky, náklady na financovanie, alebo interné správne náklady.

Umorovaná hodnota zistená metódou efektívnej úrokovej miery je hodnota predstavujúca sumu, v ktorej bol finančný nástroj zaúčtovaný v čase jeho obstarania mínus splátky istiny, plus časovo rozlíšené úroky a mínus prípadné opravné položky na zníženie hodnoty finančného majetku. Časovo rozlíšené úroky zahŕňajú časové rozlíšenie transakčných nákladov a rozdielu medzi cenou obstarania a nominálnou hodnotou metódou efektívnej úrokovej miery. Takto časovo rozlíšený úrok je súčasťou ocenenia finančných nástrojov v súvahe.

Metóda efektívnej úrokovej miery je metóda výpočtu zostatkovej hodnoty a stanovenia úrokových výnosov a nákladov za dané obdobie s cieľom dosiahnuť konštantnú úrokovú mieru (efektívnu úrokovú mieru). Efektívna úroková miera je taká, ktorá presne diskontuje odhadované budúce platby alebo príjmy (s výnimkou budúcich úverových strát) počas doby trvania finančného nástroja prípadne doby

kratšej na čistú účtovnú hodnotu finančného nástroja. Efektívna úroková miera diskontuje peňažné toky nástrojov s premenlivou úrokovou mierou do doby ďalšej zmeny úroku s výnimkou prémie alebo diskontu, ktoré odrážajú úverové riziko nad premenlivou úrokovou mierou špecifikovanou pre finančný nástroj, a s výnimkou ostatných premenných, ktoré sa nemenia spolu s trhovou úrokovou mierou. Tieto prémie alebo diskonty sa časovo rozlišujú počas celej očakávanej doby trvania finančného nástroja. Výpočet súčasnej hodnoty zahŕňa všetky poplatky medzi zmluvnými stranami zaplatené alebo prijaté, ktoré sú integrálnou súčasťou efektívnej úrokovej miery.

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 účtovná hodnota, v prípade pohľadávok znížená o opravné položky, zodpovedá ich reálnej hodnote. Reálna hodnota úverov a pôžičiek (Poznámka 8 a 21) 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. (2017: 5,6% p.a.).

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

5. Oprava chybyne vykázaných údajov z prechádzajúceho obdobia

V bezprostredne predchádzajúcom období boli chybyne vykázané nasledujúce údaje:

- Prehľad nečerpaných zostatkov bankových úverových liniek:

(v tis. EUR)	Údaje vykázané v r. 2017	Správne vykázané údaje
VUB – úverová linka	30 000	3 000
z toho nečerpané	29 085	2 085
BMG – úverová linka	bez limitu	bez limitu

6. Dlhodobý hmotný majetok

Pohyb počas roka 2018 (v tis. EUR)	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena					
1. október 2017	3	2 025	32	840	2 900
Prírastky	560	590	0	0	1 150
Úbytky	-	-	-32	-840	-872
Presuny	-	-	-	-	-
30. september 2018	563	2 615	0	0	3 178
Oprávky a straty zo zniženia hodnoty					
1. október 2017	3	1 647	-	-	1 650
Prírastky	56	255	-	-	311
Úbytky	-	-	-	-	-
30. september 2017	59	1 902	-	-	1 961
Zostatková hodnota					
1. október 2017	-	378	32	840	1 250
30. september 2018	504	713	0	0	1 217

Pohyb počas roka 2017 (v tis. EUR)	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena					
1. október 2016	1 943	3 679	-	-	5 622
Prírastky	-	204	32	840	1 076
Úbytky	-1 940	-1 858	-	-	-3 798
Presuny	-	-	-	-	-
30. september 2017	3	2 025	32	840	2 900
Oprávky a straty zo zniženia hodnoty					
1. október 2016	1 289	1 793	-	-	3 082
Prírastky	197	1 546	-	-	1 743
Úbytky	-1 483	-1 692	-	-	-3 175
30. september 2017	3	1 647	-	-	1 650
Zostatková hodnota					
1. október 2016	653	1 887	-	-	2 540
30. september 2017	-	378	32	840	1 250

K 30. septembru 2018 a k 30. septembru 2017 nebolo na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech veriteľa ani nebolo obmedzené právo nakladať s týmto majetkom.

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

7. Dlhodobý nehmotný majetok

Pohyb počas roka 2018 (v tis. EUR)	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Obstarávacia cena			
1. október 2017	582	-	582
Prírastky	17	-	17
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
30. september 2018	599	-	599
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty			
1. október 2017	550	-	550
Prírastky	20	-	20
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
30. september 2018	570	-	570
Zostatková hodnota			
1. október 2017	32	0	32
30. september 2018	29	0	29

Pohyb počas roka 2017 (v tis. EUR)	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Obstarávacia cena			
1. október 2016	542	8	550
Prírastky	40	-	40
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-8	-8
Predaj	-	-	-
30. september 2017	582	-	582
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty			
1. október 2016	536	-	536
Prírastky	14	-	14
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Predaj	-	-	-
30. september 2017	550	-	550
Zostatková hodnota			
1. október 2016	6	8	14
30. september 2017	32	0	32

K 30. septembru 2018 a k 30. septembru 2017 nebolo na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech veriteľa ani nebolo obmedzené právo nakladať s týmto majetkom.

Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

8. Úvery a pôžičky spriazneným osobám

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Johnson Controls Inc.	25 046	25 623
JC Luxembourg Treasury Holding S.a.r.l.	53 631	51 785
JC Luxembourg Property S.a.r.l.	8 840	8 535
JC Luxembourg Treasury S.a.r.l.	78 279	66 748
Krátkodobé úvery a pôžičky	165 796	152 691
Úvery a pôžičky spriazneným stranám spolu	165 796	152 691

Všetky pôžičky a úvery sú do splatnosti a neznehodnotené, vedenie Spoločnosti považuje tieto spriaznené strany na základe pokračujúcej podpory zo strany Skupiny JC ako bonitné bez zvýšeného úverového rizika. Kreditný rating spoločnosti Johnson Controls Inc., USA je F2/BBB+.

Reálna hodnota úverov a pôžičiek sa približuje ich účtovným hodnotám a sú klasifikované ako úroveň 3.

9. Zásoby

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Nedokončená výroba	-	-
Tovar	354	190
Opravná položka	-58	-54
	296	136

Vývoj opravnej položky k zásobám:

(v tis. EUR)	Stav k1. októbru 2017	Tvorba	Rozpustenie	Stav k 30. septembru 2018
Nedokončená výroba	-	-	-	-
Tovar	54	4	-	58
	54	4	-	58

(v tis. EUR)	Stav k1. októbru 2016	Tvorba	Rozpustenie	Stav k 30. septembru 2017
Materiál	-	-	-	-
Hotové výrobky	-	-	-	-
Nedokončená výroba	-	-	-	-
Tovar	-	200	-146	54
	-	200	-146	54

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

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou a ďalšie prípady až do výšky ich zostatkovej hodnoty. Hodnota zásob vykázaná ako náklad v roku 2018 predstavuje 0 EUR (2017: 0 EUR).

10. Zákazková výroba

Spoločnosť poskytuje svojim odberateľom v segmente Building Efficiency dodávky súvisiace s komplexnou správou technických prostriedkov budov - formou zákazkovej výroby. Saldo otvorených zákazok na konci účtovného obdobia je podľa stavu rozpracovanosti vykázané ako súčasť Pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok alebo Závazkov z obchodného styku a iných záväzkov.

Hodnota výnosov zo zákazkovej výroby za účtovné obdobie predstavuje 3 066 tis. EUR (2017: 4 442 tis. EUR).

Hodnota výnosov a nákladov účtovaných k projektom k 30. septembru 2018 a 30. septembru 2017 predstavuje:

(v tis. EUR)	2018	2017
Tržby spojené so zákazkovou výrobou	3 066	4 442
Priebežná fakturácia odberateľom (-)	-3 061	-4 180
Hrubá suma dlžná zákazníkmi	5	262

Prijaté preddavky a zádržné nepresiahli hodnotu 100 tis. EUR.

11. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 707	2 605
Pohľadávky voči spriazneným stranám (Pozn. 29)	10 354	21 646
Finančné pohľadávky – z obchodného styku spolu	12 061	24 251
Poskytnuté preddavky	20	647
Čistá hodnota zákazky	5	262
DPH pohľadávky	-	159
Ostatné pohľadávky (Príjmy budúcich období) voči spriazneným stranám (Pozn. 29)	4 962	648
Ostatné pohľadávky	406	251
Nefinančné pohľadávky – ostatné spolu	5 393	1 967
Pohľadávky (brutto)	17 454	26 218
Opravná položka k pohľadávkam	-64	-60
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (netto)	17 390	26 158
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	17 390	26 158

Účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku, vrátane pohľadávok voči spriazneným stranám, je denominovaná v nasledovných menách:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
EUR	11 557	7 363
USD	427	16 607
Ostatné	77	281
Spolu	12 061	24 251

JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.
Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

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

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Spoločnosti bez rizika alebo s minimálnym rizikom	1 415	2 300
Spoločnosti so zvýšeným alebo vysokým rizikom	-	57
Pohľadávky z obchodného styku	1 415	2 357
Spoločnosti bez rizika alebo s minimálnym rizikom *	1 118	16 574
Spoločnosti so zvýšeným alebo vysokým rizikom	105	204
Pohľadávky voči spriazneným stranám	1 223	16 778
Spolu	2 638	19 135

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

Stav pohľadávok z obchodného styku k 30. septembru 2018 podľa ich splatenia k 26. marcu 2019:

	k 30. septembru 2018	uhradené k 26. marcu 2019
Pohľadávky z obchodného styku	1 707	1 229
Pohľadávky voči spriazneným stranám (Pozn. 29)	10 354	10 290
Pohľadávky z obchodného styku spolu	12 061	11 519

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

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Po splatnosti 0 – 30 dní	207	243
Po splatnosti 30 – 90 dní	18	5
Po splatnosti 90 – 180 dní	3	-
Pohľadávky z obchodného styku	228	248
Po splatnosti 0 – 30 dní	5 131	4 761
Po splatnosti 30 – 90 dní	3 995	21
Po splatnosti 90 – 180 dní	5	86
Pohľadávky voči spriazneným stranám	9 131	4 868
Spolu	9 359	5 116

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

JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.
Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

b) Veková štruktúra individuálne znehodnotených pohľadávok je nasledovná:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Do splatnosti	4	-
Po splatnosti 0 – 30 dní	-	-
Po splatnosti 30 – 180 dní	-	-
Po splatnosti 180 – 365 dní	4	-
Po splatnosti nad 365 dní	56	60
Pohľadávky z obchodného styku	64	60
Po splatnosti 180 – 365 dní	-	-
Po splatnosti nad 365 dní	-	-
Pohľadávky voči spriazneným stranám	-	-
Spolu	64	60

Vývoj opravnej položky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(v tis. EUR)	Stav k 1.10.2017	Tvorba	Rozpustenie / Použitie	Stav k 30.9.2018
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku, z toho k:	-	-	-	-
- k pohľadávkam po splatnosti	60	-	-	60
- k pohľadávkam do splatnosti	-	4	-	4
Opravná položka k iným finančným pohľadávkam	-	-	-	-
Spolu za rok 2018	60	4	-	64

(v tis. EUR)	Stav k 1.10.2016	Tvorba	Rozpustenie / Použitie	Stav k 30.9.2017
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku, z toho k:	-	45	-45	-
- k pohľadávkam po splatnosti	64	-	-4	60
Opravná položka k iným finančným pohľadávkam	-	-	-	-
Spolu za rok 2017	64	45	-49	60

12. Odložená daňová pohľadávka

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:		
- Dlhodobý majetok	90	55
- Pohľadávky – opravné položky	60	65
- Zásoby - opravná položka	58	54
- Nezaplatené poradenské služby	1 388	242
- Odhady na dodávky služieb	3 515	4 228
- Ostatné odhady	1 652	1 976
- Ostatné	2	8
Spolu	6 765	6 628
Sadzba dane	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 421	1 392
Z toho nevykázaná	-	-
Z toho vykázaná	1 421	1 392

Spoločnosť neeviduje k 30. septembru 2018 neumorené daňové straty.

13. Splatná daň z príjmu

Za finančný rok 2018 Spoločnosť vykázala splatnú daňovú pohľadávku vo výške 1 898 tis. EUR (v roku 2017 pohľadávku: 1 111 tis. EUR).

14. Derivátové finančné nástroje

Spoločnosť využíva derivátové finančné nástroje vo forme menových swapov/forwardov na zaistenie viacerých finančných rizík, ktorým je vystavená. Používanie finančných nástrojov je riadené najvyššou materskou spoločnosťou, ktorá poskytuje písomné zásady o používaní finančných derivátov. Spoločnosť nepoužíva derivátové finančné nástroje na špekulatívne účely. Tieto finančné nástroje sú oceňované v reálnej hodnote, zmeny v oceňovaní sú zaznamenané vo výkaze ziskov a strát.

Derivátové finančné nástroje vykazované v reálnej hodnote (aktíva):

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Menové swapy/forwardy – aktíva	4 546	8 254
Menové swapy/forwardy – pasíva	196	-
Spolu	4 350	8 254

Všetky menové swapy/forwardy sa realizujú do 1 roka od uzatvorenia.

Kreditné riziko z derivátových finančných nástrojov je obmedzené. Spoločnosť uzatvára prevažne zmluvy o zabezpečení s internými zmluvnými stranami. Externé zmluvné strany sú prevažne banky s vysokými úverovým ratingom prideľovaným medzinárodnými ratingovými agentúrami.

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Hotovosť a peňažné ekvivalenty v pokladni	-	9
Bežné účty v bankách	115 676	200 043
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (aktíva)	115 676	200 052
Kontokorentné zostatky (pasíva)	-106 380	-162 445
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	9 296	37 607

Ako peniaze a peňažné ekvivalenty sú vykázané peniaze v pokladni, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

16. Finančné nástroje podľa kategórie

k 30. septembru 2018 (v tis. EUR)	Pôžičky a pohľadávky	Spolu
Aktíva podľa súvahy		
Úvery a pôžičky spriazneným stranám (Pozn.8)	165 796	165 796
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (Pozn.11)	12 061	12 061
Derivátové finančné nástroje – aktíva (Pozn.14)	4 546	4 546
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Pozn.15)	115 676	115 676
Spolu	298 079	298 079

JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.
Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

k 30. septembru 2018 (v tis. EUR)	Závazky v amortizovanej hodnote	Spolu
Úvery a pôžičky od spriaznených strán (Pozn.21)	96 605	96 605
Kontokorentné úvery (Pozn.15)	106 380	106 380
Derivátové finančné nástroje – pasíva (Pozn.14)	196	196
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (Pozn.19)	17 477	17 477
Spolu	220 658	220 658

k 30. septembru 2017 (v tis. EUR)	Pôžičky a pohľadávky	Spolu
Aktíva podľa súvahy		
Úvery a pôžičky spriazneným stranám (Pozn.8)	152 691	152 691
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (Pozn.11)	24 251	24 251
Derivátové finančné nástroje	8 254	8 254
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Pozn.15)	200 052	200 052
Spolu	385 248	398 248

k 30. septembru 2017 (v tis. EUR)	Závazky v amortizovanej hodnote	Spolu
Úvery a pôžičky od spriaznených strán (Pozn.21)	87 156	87 156
Kontokorentné úvery (Pozn.15)	162 445	162 445
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (Pozn.19)	49 886	49 886
Spolu	299 487	299 487

17. Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 69 717 tis. EUR a bolo splatené v plnej výške. Spoločnosť neeviduje k 30. septembru 2018 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

Zákonný 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.

Nerozdelený zisk/strata minulých období

Spoločník Spoločnosti rozhodol o presunutí straty dosiahnutej v predchádzajúcom účtovnom období do straty minulých období dňa 29. septembra 2018.

18. Rezervy na záväzky

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Ostatné	49	54
Spolu rezervy na záväzky	49	54

19. Závazky z obchodného styku a iné záväzky

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Obchodné záväzky:		
Závazky z obchodného styku	5 060	4 860
Závazky voči spriazneným osobám (Pozn. 29)	3 487	32 383
Nevyfakturované dodávky a dohadné položky	8 930	9 413
Finančné záväzky – obchodné spolu	17 477	46 656
Neobchodné záväzky:		
Závazky zo vzťahov k zamestnancom	1 945	1 709
Závazky voči Sociálnej poisťovni a ostatné dane	1 745	1 511
Závazky zo sociálneho fondu (Pozn. 20)	6	11
Ostatné záväzky	658	-
Nefinančné záväzky – ostatné spolu	4 354	3 231
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky spolu	21 831	49 887

Štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Závazky do lehoty splatnosti	17 241	45 906
Závazky po lehote splatnosti	4 590	3 981
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky spolu	21 831	49 887

20. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

(v tis. EUR)	2017 / 2018	2016 / 2017
Stav k 1. októbru	11	13
Tvorba na ťarchu nákladov, ostatný prídel	264	216
Čerpanie	-269	-218
Stav k 30. septembru	6	11

21. Úvery a pôžičky

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Krátkodobé		
Úroky a úvery od spriaznených osôb	9 448	7 059
Kontokorentné bankové úvery	106 380	162 445
Krátkodobé úvery a pôžičky spolu	115 828	169 504
Dlhodobé		
Úvery od spriaznených osôb	87 156	87 156
Dlhodobé úvery a pôžičky spolu	87 156	87 156
Úvery a pôžičky spolu	202 984	256 660

Krátkodobé úvery a úroky od spriaznených osôb k 30. septembru 2018 zahŕňajú najmä cash poolový úver prijatý od JC Lučenec 4 084 tis. EUR (v roku 2017 : JC Lučenec a JC Auto Holding Slovakia 4 194 tis. EUR) a 5 364 tis. EUR úroky z úveru od JC Luxembourg Nova. V sledovanom období Spoločnosť zaplatila 7 751 tis. EUR úroky súvisiace s dlhodobým úverom.

29. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami v rámci skupiny Johnson Controls sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v tis. EUR)	2018	2017
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	101 888	73 074
Úrokový výnos	4 951	5 955
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	-	29 540
FX on hedges	-	-
Úrokový výnos (cash pooling)	-	583
Nákup		
Nákup materiálu	1 708	1 480
Nákup služieb	19 065	8 129
Manažérske poplatky	401	594
Úrokový náklad	10 250	14 644
Úrokový náklad (cash pooling)	22	563
Ostatné náklady hospodárskej činnosti	-	13 140

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Pohľadávky z obchodného styku (Pozn. 11)	10 354	21 646
Ostatné pohľadávky (Pozn. 11)	4 962	649
Úvery a pôžičky spriazneným osobám (Pozn.8)	165 796	152 691
Pohľadávky z derivatových fin. nástrojov	4 546	8 254
Aktíva spolu	185 658	183 240

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
Závazky z obchodného styku (Pozn.19)	3 487	32 383
Úvery a pôžičky od spriaznených osôb (Pozn.21)	96 605	87 156
Závazky z derivatových fin. nástrojov	196	-
Pasíva spolu	100 288	119 539

Pohľadávky a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami sa priebežne vysporiadávajú pri najbližšom zúčtovaní v rámci Skupiny. Podmienky poskytnutých a prijatých úverov a pôžičiek sú bližšie uvedené v Poznámke 8 a 21. Spoločnosť v roku 2017 a 2018 neuskutočnila žiadne transakcie so svojim spoločníkom. Všetky obchodné a finančné transakcie boli zrealizované so spoločnosťami v Skupine.

Prijmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Prijmy slovenských členov kľúčového manažmentu sa Spoločnosť rozhodla v sledovanom účtovnom období nezverejniť, keďže tieto údaje považuje za dôverné. Zahraniční členovia kľúčového manažmentu Spoločnosti sú zamestnancami iných spoločností v skupine Johnson Controls a časť nákladov na ich príjmy je účtovaná Spoločnosť v rámci manažérskych poplatkov (Poznámka 24).

30. Podmienené aktíva a záväzky

Prípadné ďalšie 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.

Spoločnosti boli k 30. septembru 2018 poskytnuté bankové záruky od VÚB, a.s. vo výške 21 tis. EUR (2017: 3 000 tis. EUR).

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v operatívnom nájme:

- administratívne priestory a parkovacie miesta v Bratislave do roku 2027,
- motorové vozidlá na dvoj až 5 ročný a počítače na dvoj- až trojročný nájom v celkovej hodnote 3 135 tis. EUR.

Ročná výška nájmu budov, administratívnych priestorov a parkovacích miest predstavuje v roku 2018 cca. 3 621 tis. EUR (2017: 2 846 tis. EUR). Ročná výška nájmu vozidiel, zariadení a výpočtovej techniky predstavuje v roku 2018 cca. 2 845 tis. EUR (2017: 706 tis. EUR).

Minimálna výška budúcich splátok operatívneho nájmu nehnuteľností predstavuje 3 290 tis. EUR do jedného roka, 13 161 tis. EUR v období 2-5 rokov a 9 871 tis. EUR nad 5 rokov. Minimálna výška budúcich splátok operatívneho nájmu vozidiel, zariadení a techniky predstavuje cca. 956 tis. EUR do jedného roka a cca. 1 195 tis. EUR v období 2-5 rokov.

31. Udalosti po súvahovom dni

V novembri 2018 spoločnosť Johnson Controls International plc oznámila predaj časti podniku zameranej na výrobu autobaterií spoločnosti Brookfield Business Partners L.P. Ukončenie celej transakcie prebehlo v júli 2019.

V nadväznosti na spomínaný predaj časti podniku, Johnson Controls International spol. s r. o. založila po súvahovom dni novú spoločnosť, JC Autobaterie Services spol. s r.o., do ktorej sa presunuli činnosti súvisiace s vedením účtovníctva poskytované podnikom v skupine a zaoberajúcimi sa činnosťami, ktoré sú predmetom predaja. Spoločnosť predala svoju investíciu v JC Autobaterie Services spol. s r.o., Luxemburskej spoločnosti JC Luxembourg Global Holding SARL v hodnote vkladu 4 250 EUR. 1. apríla 2019 Johnson Controls International spol. s r. o. uzatvorila zmluvu o predaji časti podniku s JC Autobaterie Services spol. s r.o..

Spoločnosti boli po súvahovom dni splatené poskytnuté krátkodobé pôžičky v celkovej sume 164 460 tis. EUR.

V októbri 2018 poskytla Spoločnosť novú dlhodobú pôžičku spoločnosti JC Luxembourg European Finance S.a.r.l. v hodnote 78 193 tis. EUR a splatnú 23. októbra 2022. V máji 2019 poskytla novú dlhodobú pôžičku spoločnosti JC Luxembourg European Finance S.a.r.l. v hodnote 151 400 tis. EUR a splatnú 31. mája 2024 a krátkodobú pôžičku spoločnosti JC Luxembourg Property SARL v sume 3 138 tis. USD splatnú 24. júna 2019.

V marci 2019 Spoločnosť prijala krátkodobú pôžičku od Johnson Controls Lučenec v hodnote 16 000 tis. EUR a splatnú 22. septembra 2019.

Po súvahovom dni neboli zistené ďalšie významné skutočnosti.