

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

**Individuálna účtovná závierka
k 30. septembru 2018**

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

Marec 2019

Johnson Controls Lučenec, 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)

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	6
3	Zásadné účtovné odhady a úsudky	12
4	Riadenie finančného rizika.....	12
5	Úvery a pôžičky spriazneným osobám	14
6	Odložená daňová pohľadávka	15
7	Splatná daň z príjmu	15
8	Peniaze a peňažné ekvivalenty	16
9	Finančné nástroje podľa kategórie	16
10	Vlastné imanie	16
11	Závazky z obchodného styku a iné záväzky	17
12	Úvery a pôžičky.....	17
13	Správne a administratívne náklady (SGA)	18
14	Ostatné prevádzkové náklady a výnosy	18
15	Finančné náklady a výnosy	19
16	Daň z príjmu.....	19
17	Transakcie so spriaznenými osobami.....	19
18	Podmienené aktíva a záväzky	20
19	Udalosti po súvahovom dni.....	21

Správa nezávislého audítora

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

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje individuálna účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Johnson Controls Lučenec, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 30. septembru 2018 a výsledok jej hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo platnými v Európskej únii.

Čo sme auditovali

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- individuálny výkaz o finančnej situácii k 30. septembru 2018,
- individuálny výkaz ziskov a strát a ostatného súhrnného výsledku za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil,
- individuálny výkaz zmien vlastného imania za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil,
- individuálny výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k individuálnej účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné postupy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

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

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

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.
The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

Správa k ostatným informáciám uvedeným v individuálnej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za individuálnu výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Individuálna výročná správa pozostáva z (a) individuálnej účtovnej závierky a (b) ostatných informácií. Do dňa vydania našej správy audítora štatutárny orgán individuálnu výročnú správu nevyhotovil.

Náš vyššie uvedený názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

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

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za individuálnu účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v individuálnej účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či individuálna účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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



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



Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

V Bratislave, 18. marca 2019

Johnson Controls Lučenec, 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

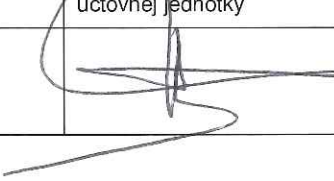
	Poznámka	30.9.2018	30.9.2017
AKTÍVA			
Odložená daň z príjmu	6	-	-
Neobežný majetok		-	-
Krátkodobé úvery a pôžičky spriazneným osobám	5/17	87 922	86 788
Peniaze a peňažné ekvivalenty	4/8	1 682	-
Obežný majetok	9	89 604	86 788
Aktíva spolu		89 604	86 788

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

Základné imanie	2/10	8 508	8 508
Kapitálové fondy		390 007	388 602
Zákonný rezervný fond	10	51	51
Neuhradená strata minulých období	10	-315 708	-297 773
Nerozdelený zisk z minulých období	10	5 632	3 618
Zisk/Strata bežného roka	2/10	1 097	-16 268
Vlastné imanie		89 587	86 738

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	4/11	17	15
Kontokorentný úver	9/12	-	35
Krátkodobé záväzky	8	17	50
Vlastné imanie a záväzky spolu		89 604	86 788

Táto individuálna účtovná závierka na stranách 1 až 21 bola podpísaná a schválená na zverejnenie vedením Spoločnosti dňa 18. marca 2019.

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

Poznámky na stranách 4 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky

Johnson Controls Lučenec, 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 SÚHRNÝCH ZISKOV A STRÁT

	Poznámka	2018	2017
Výnosy		-	-
Výrobné náklady		-	-
Hrubá marža		-	-
Správne a administratívne náklady	13	-12	-123
Ostatné výnosy	14	2	16 078
Ostatné náklady	14	-7	-22
Zisk/strata z prevádzkovej činnosti		-17	15 933
Finančné výnosy	15	1 259	619
Finančné náklady	15	-143	-32 817
Zisk/strata pred zdanením		1 100	-16 265
Daň z príjmu	16	-3	-3
Zisk/strata bežného roka	10	1 097	-16 268
Iný súhrnný zisk/strata spolu		-	-
Súhrnný zisk/strata spolu		1 097	-16 268

VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Rezervný fond	Nuhradená strata	Spolu
Stav k 1. októbru 2017	8 508	388 602	51	-310 423	86 738
Zmeny v dôsledku zlúčenia spoločnosti	-	1 405	-	347	1 752
Zisk bežného roka	-	-	-	1 097	1 097
Celkový súhrnný zisk spolu	-	-	-	1 097	1 097
Vklad spoločníka	-	-	-	-	-
Stav k 30. septembru 2018	8 508	390 007	51	-308 979	89 587

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Rezervný fond	Neuhradená strata	Spolu
Stav k 1. októbru 2016	8 508	388 602	51	- 294 155	103 006
Strata bežného roka	-	-	-	-16 268	-16 268
Celková súhrnná strata spolu	-	-	-	-16 268	-16 268
Vklad spoločníka	-	-	-	-	-
Stav k 30. septembru 2017	8 508	388 602	51	-310 423	86 738

Poznámky na stranách 4 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky

Johnson Controls Lučenec, 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 PEŇAŽNÝCH TOKOV

	Poznámka	2018	2017
Zisk/strata pred zdanením		1 100	-16 265
Upravený o nepeňažné transakcie:			
Zisk z predaja časti podniku a dlhodobého finančného majetku	14	-	-16 056
Úrokové náklady (netto)	15	-1 116	32 153
Zmena stavu rezerv	11	2	-
		-14	-168
Zmeny v pracovnom kapitáli			
zvýšenie ("+") stavu pohľadávok z obchodnej činnosti a ostatných pohľadávok a ostatného obežného majetku		-	7 433
zníženie stavu záväzkov z obchodnej činnosti a ostatných záväzkov a ostatných krátkodobých pasív	11	-	-10
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		-14	7 255
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Prijatá ("+") / zaplatená ("-") daň z príjmov		474	-3
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		460	7 252
Peňažné toky z investičných činností			
Príjem z finančných investícií		-	238 030
Prijaté úroky	15	1 259	605
Čisté peňažné toky z investičných činností		1 259	238 635
Peňažné toky z finančných činností			
Poskytnuté úvery do skupiny	5	176	-73 707
Splatené pôžičky od spriaznených strán		-	-139 457
Splatené pôžičky od bánk	8	-35	-
Zaplatené úroky	15	-143	-32 758
Čisté peňažné toky z finančných aktivít		-37	-245 922
Čisté zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov		1 717	-35
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia		-35	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia		1 682	-35

Poznámky na stranách 4 až 21 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto individuálnej účtovnej závierky

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2018

Táto individuálna účtovná závierka bola pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EÚ“) za rok končiaci 30. septembra 2018 pre spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

1 Základné informácie

Obchodné meno a sídlo

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

Spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. decembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 9955/S).

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

Hlavné činnosti Skupiny:

Spoločnosť pôsobila na Slovensku v segmente automobilového priemyslu. Spoločnosť neuskutočňuje žiadnu prevádzkovú činnosť k 30. septembru 2018.

Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala ku dňu, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka 0 zamestnancov (2017: 0), z toho 0 vedúcich pracovníkov (2017: 0).

Ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Orgány Spoločnosti:

	Stav k 30. septembru 2018	Stav k 30. septembru 2017
Konatelia:	Jean-Philippe Marie Ghislain De Waele	Jean-Philippe Marie Ghislain De Waele

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

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2018

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	V tis. EUR	%		%
Johnson Controls Holding Company, Inc., USA	752	8,8		8,8
Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG, Nemecko	7 756	91,2		91,2
Spolu	8 508	100		100

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2017

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

Konsolidovaný celok

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

Schválenie účtovnej závierky za predošlé obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EÚ“) za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločníkov dňa 29. septembra 2018.

Zlúčenie spoločnosti

Na základe rozhodnutia jedného spoločníka a Zmluvy o zlúčení sa spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. zlúčila so spoločnosťou JC Auto Slovakia Holding s.r.o. („Zanikajúca spoločnosť“) a stala sa jej jedinou nástupníckou spoločnosťou („Nástupnícka spoločnosť“) k 1. októbru 2017 („rozhodný deň“).

Valné zhromaždenie Zanikajúcej spoločnosti rozhodlo o dobrovoľnom zrušení spoločnosti bez likvidácie a zlúčení s Nástupníckou spoločnosťou v dňoch 27. a 28. septembra 2018.

Hlavným cieľom zlúčenia spoločností je efektívnejšia organizácia činnosti, zjednodušenie administratívnej štruktúry a aktivít a s tým spojené zníženie celkových nákladov.

Základné imanie Nástupníckej spoločnosti sa v dôsledku zlúčenia nezmenilo. Nezmenili sa ani Spoločníci Johnson Controls Lučenec s. r. o., avšak došlo k zmene výšky ich obchodných podielov (detaily sú uvedené v prehľade o štruktúre spoločníkov k 30. septembru 2018 na str. 5).

Vlastné imanie Johnson Controls Lučenec, s.r.o. ako Nástupníckej spoločnosti sa upravilo o sumy predtým vykázané vo vlastnom imaní JC Auto Slovakia Holding s.r.o.. Prehľad zmien je uvedený vo Výkaze zmien vlastného imania.

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

JC Lučenec s.r.o. a JC Auto Slovakia Holding s.r.o. mali pred dňom zlúčenia, k 30. septembru 2017, vzájomnú pohľadávku/závazok v podobe medzipodnikovej pôžičky a kapitalizovaných úrokov z nej (k 30. septembru 2017: 6 214 tis. EUR). Po zlúčení táto pohľadávka/závazok zanikol a všetky vzájomné úrokové výnosy/náklady boli eliminované.

Ďalšiu medzipodnikovú pôžičku uzatvorenú medzi Zanikajúcou spoločnosťou a spoločnosťou York Engineered Systems Ltd. (k 30. septembru 2017: 6 000 tis. EUR) a úroky z nej plynúce (k 30. septembru 2017: 24 tis. EUR) prevzala Nástupnícka spoločnosť.

Zanikajúca spoločnosť pred dňom zlúčenia nevlastnila iné aktíva alebo pasíva ako napríklad peňažné prostriedky, pohľadávky/závazky z obchodného styku, investície a pod.

Majetok a záväzky Zanikajúcej spoločnosti boli ocenené reálnou hodnotou.

Podrobnosti o aktívach a pasívach spoločnosti JC Auto Slovakia Holding s.r.o. ku dňu predchádzajúcemu rozhodný deň, t.j. k 30. septembru 2017:

(v tis. EUR)	V reálnej hodnote
AKTÍVA	
Pohľadávky z dane z príjmu	477
Poskytnuté pôžičky	7 489
Aktíva spolu	7 966
PASÍVA	
Dlhodobé prijaté pôžičky	5 100
Krátkodobé prijaté pôžičky	1 114
Závazky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	0
Pasíva spolu	6 214
Reálna hodnota čistých aktív	1 752

V poznámkach 5, 6, 8, 11 a 12 sú uvedené zostatky aktív a pasív Nástupníckej spoločnosti k rozhodnému dňu.

2 Súhrn hlavných účtovných postupov

Táto individuálna účtovná závierka bola pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EÚ“) za rok končiaci 30. septembra 2018 pre Johnson Controls Lučenec, s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“ alebo „JCL“).

Hlavné účtovné zásady použité pri zostavení tejto individuálnej účtovnej závierky (ďalej len „účtovná závierka“) sú popísané nižšie. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach.

Účtovným obdobím Spoločnosti je hospodársky rok od 1. októbra do 30. septembra. Údaje vo výkaze súhrnných ziskov a strát, výkaze peňažných tokov a súvisiacich poznámkach, uvedené ako obdobie 2018 resp. 2017, preto predstavujú údaje za hospodárske roky 1. október 2017 až 30. september 2018 resp. 1. október 2016 až 30. september 2017.

2.1 Základné zásady pre zostavenie individuálnej účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila túto individuálnu účtovnú závierku podľa požiadaviek § 17a), ods. 2, Zákona o účtovníctve, ako riadnu účtovnú závierku za obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018.

Slovenský Zákon o účtovníctve vyžaduje, aby Spoločnosť zostavila individuálnu účtovnú závierku za rok končiaci 30. septembra 2018 podľa IFRS platných v EÚ.

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

Individuálna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti a na základe aktuálneho princípu. Spoločnosť aplikuje všetky Medzinárodné účtovné štandardy a interpretácie vydané Výborom pre medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo (IASB) platné v EÚ, ktoré boli účinné k 30. septembru 2018.

Spoločnosť dosiahla za rok 2018 zisk vo výške 1 096 tis. EUR a k 30. septembru 2018 vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 89 586 tis. EUR.

K 30. septembru 2018 boli krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 17 tis. EUR. K 30. septembru 2018 boli dlhodobé záväzky Spoločnosti vo výške 0 tis. EUR. Spoločnosť získala písomné potvrdenie ohľadne podpory pri financovaní od materskej spoločnosti v prípade potreby.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS platnými v EÚ vyžaduje použitie určitých kľúčových účtovných odhadov. Tiež vyžaduje od manažmentu využiť úsudok v procese uplatnenia účtovných zásad Spoločnosti. Oblasti, ktoré vyžadujú vyšší stupeň úsudku alebo komplexnosti, prípadne oblastí, v ktorých predpoklady a odhady významne ovplyvňujú účtovnú závierku, sú uvedené v Poznámke 3.

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

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

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

Iniciatíva o zverejňovaní – Novela IAS 7 (vydaná 29. januára 2016 a účinná pre ročné účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr). Táto novela bude požadovať zverejnenie pohybov v záväzkoch, ktoré sa týkajú finančných aktivít. Dodatok bol schválený Európskou komisiou 6. novembra 2017.

1.3 Štandardy, interpretácie a novely štandardov, účinné od 1. októbra 2017 alebo neskôr a ktoré Spoločnosť neaplikovala pred dátumom ich účinnosti

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

IFRS 9 “Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie” (novelizované 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 aktivít 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 predať finančné aktíva z tohto portfólia, môžu byť klasifikované ako FVOCI. Finančné aktíva, ktorých peňažné toky nepredstavujú SPPI, musia byť oceňované ako FVPL (napr. finančné deriváty). Vnorené deriváty sa už neseparujú z finančných aktív avšak zohľadňujú sa pri vyhodnotení testu SPPI.

- Investície do podielových finančných nástrojov sa vždy oceňujú reálnou hodnotou. Vedenie spoločnosti však môže neodvolateľne rozhodnúť, že bude vykazovať zmeny ich reálnej hodnoty v ostatnom súhrnnom zisku za predpokladu, že daný finančný nástroj nie je držaný za účelom obchodovania s ním. V prípade finančných nástrojov držaných za účelom obchodovania, zmeny reálnej hodnoty budú vykazované cez hospodársky výsledok.
- Väčšina požiadaviek štandardu IAS 39 na klasifikáciu a oceňovanie finančných záväzkov bola bez zmeny prevzatá do štandardu IFRS 9. Najdôležitejšou zmenou je, že účtovná jednotka bude musieť zmeny v reálnej hodnote finančných záväzkov, ktoré boli klasifikované ako oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok, 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 očakáva vplyv tohoto štandardu od 1. októbra 2018 v oblasti krátkodobých úverov a požičiek spriazneným stranám. Manažment Spoločnosti predpokladá, že dopad súvisiaci so zaúčtovaním očakávanej kreditnej straty k finančnému majetku nepresiahne k 1. októbru 2018 sumu 1 000 tis. EUR.

IFRS 15, Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (vydaný dňa 28. mája 2014 a 12. apríla 2016 a účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr). Tento nový štandard zavádza princíp, že výnosy sa majú účtovať v transakčnej cene v čase, keď tovar alebo služby sú prevedené na zákazníka. Akékoľvek viazané tovary alebo služby, ktoré sú odlišiteľné, sa musia účtovať samostatne a zľavy alebo vratky z predajnej ceny musia byť alokované na jednotlivé položky. V prípade, že cena je z akéhokoľvek dôvodu variabilná, musí sa zaúčtovať minimálna hodnota, u ktorej je vysoko pravdepodobné, že nebude odúčtovaná. Náklady na obstaranie zmluvy so zákazníkmi sa musia kapitalizovať a odpisujú sa počas doby, počas ktorej spoločnosti plynú ekonomické benefity zmluvy so zákazníkom. 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.

Na základe analýzy výnosov so zmlúv so zákazníkmi k 30. septembru 2018 a na základe skutočností a okolností, ktoré existujú k tomuto dátumu, manažment Spoločnosti neočakáva vplyv tohoto štandardu od 1. októbra 2018 na účtovnú závierku Spoločnosti.

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

IFRIC 22 – Transakcie v cudzej mene a preddavky (interpretácia vydaná 8. decembra 2016 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr).

IFRIC 23 Neistota v súvislosti so spracovaním dane z príjmov (vydaný 7. júna 2017 a účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr).

Ročné vylepšenia štandardov IFRS cyklus 2015-2017 (vydané 12. decembra 2017 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr).

2.4 Prepočet cudzej meny

Funkčná mena a mena prezentácie

Položky zahrnuté v účtovnej závierke Spoločnosti sú ocenené v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť pôsobí („funkčná mena“). Individuálna účtovná závierka je zostavená v mene Euro („EUR“), ktoré je funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti.

Pri stanovení funkčnej meny sa zohľadňovali nasledujúce faktory:

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

Prepočet cudzích mien

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu výmenným kurzom platným k dátumu transakcie. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania týchto transakcií a z prepočtu monetárneho majetku a záväzkov v cudzej mene výmenným kurzom ku koncu roka sú vykázané do zisku a strát.

2.5 Finančný majetok

Klasifikácia

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

Úvery a pohľadávky

Úvery a pohľadávky predstavujú nederivátový finančný majetok s pevnými alebo stanoviteľnými splátkami, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Sú zahrnuté do obežného majetku, s výnimkou tých úverov a pohľadávok, ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov po súvahovom dni. Tieto sú klasifikované ako neobežný majetok. Táto kategória pozostáva z pohľadávok z obchodného styku,

ostatných pohľadávok, peňazí a peňažných ekvivalentov a úverov spriazneným stranám vykázaných v súvahe (poznámka 5).

Vykázanie a ocenenie finančného majetku

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

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

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

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

Finančný majetok je odúčtovaný, keď

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

2.6 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, neterminované vklady v bankách a krátkodobé peňažné úložky s pôvodnou dobou splatnosti neprevyšujúcou tri mesiace. Pre účely výkazu peňažných tokov sa kontokorentný úver vykazuje ako peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Poznámka 8).

2.7 Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady spoločníkov.

Štruktúra k 30. septembru 2018 a k 30. septembru 2017 je znázornená v nasledovnej tabuľke:

Výška hlasovacích práv	Stav k 30. septembru 2018		Stav k 30. septembru 2017	
	v tis. EUR	%	v tis. EUR	%
Johnson Controls Holding Company, Inc., USA	752	8,8	663	7,8
Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG	7 756	91,2	7 845	92,2
Spolu	8 508	100	8 508	100

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

Zákonný rezervný fond je tvorený v súlade s Obchodným zákonníkom. Spoločnosť tvorí zákonný rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku vykázaného v účtovnej závierke, až do výšky 10%

základného imania. Tento fond sa môže použiť výlučne na navýšenie základného imania alebo na krytie straty.

Základné imanie spoločnosti Johnson Controls Lučenec, s.r.o. ako Nástupníckej spoločnosti sa po zlúčení so spoločnosťou JC Auto Holding Slovakia s.r.o. nezvýšilo. Keďže jediným spoločníkom zaniknutej spoločnosti bola spoločnosť Johnson Controls Holding Company, Inc., zvýšil sa jej podiel v nástupníckej spoločnosti na 8,84%. Základné imanie Zanikajúcej spoločnosti sa presunulo do kapitálových fondov nástupníckej spoločnosti.

2.8 Závazky z obchodného styku

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

2.9 Pôžičky

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

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

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

Všetky ostatné úrokové náklady sú zaúčtované do nákladov bežného obdobia.

2.10 Splatná a odložená daň z príjmov

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

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

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

2.11 Vykazovanie výnosov

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

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

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

3 Zásadné účtovné odhady a úsudky

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

Odhadovanie doby životnosti dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý hmotný majetok ku koncu účtovného obdobia.

Daňové záležitosti

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

Vykázanie odloženej daňovej pohľadávky

Odložená daňová pohľadávka sa zaúčtuje do výšky, ktorá je pravdepodobná, že bude využitá v budúcnosti. Spoločnosť Johnson Controls Lučenec, s.r.o. v minulých účtovných obdobiach vykázala významné daňové straty a neuplatnené daňové úľavy. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani k 30. septembru 2018 nakoľko podľa jej odhadu nebolo pravdepodobné, že Spoločnosti vzniknú v budúcnosti dostatočné zdaniteľné príjmy resp. základy dane, voči ktorým si bude môcť Spoločnosť uplatniť dočasné rozdiely existujúce k uvedeným dátumom.

4 Riadenie finančného rizika

4.1 Faktory finančného rizika

Podnikateľská činnosť, ktorú Spoločnosť vykonáva, ju vystavuje rozličným finančným rizikám: trhovému riziku (riziku zmeny výmenných kurzov, úrokovej sadzby ovplyvňujúcej reálnu hodnotu a peňažné toky), kreditnému riziku a riziku likvidity.

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

Trhové riziko

(i) Riziko zmeny výmenných kurzov

Spoločnosť je v súčasnosti vystavená zanedbateľnému riziku kurzových výkyvov súvisiacich s očakávanými výnosmi, prevádzkovými nákladmi a záväzkami v cudzej mene. V roku 2018 bolo realizovaných 100% výnosov v mene EUR (2017 takmer 100%), k 30. septembru 2018 Spoločnosť evidovala 100% záväzkov v mene EUR (2017: takmer 100%).

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

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

Skupina Johnson Controls má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosť presúva voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň má možnosť z tohto zúčtovacieho centra čerpať úver. Spoločnosť financovala svoje

potreby cez dlhodobý úver s pevnou úrokovou sadzbou, čím eliminovala riziko zmeny úrokovej sadzby na minimum.

Spoločnosť bola v roku 2017 financovaná čiastočne dlhodobým úverom od materskej spoločnosti (138 200 tis. EUR), a kontokorentným účtom v banke (35 tis. EUR), čím jej nákladové úroky a peňažné toky z finančnej činnosti prevažne záviseli od zmien trhových úrokových sadzieb.

Analýza citlivosti hospodárskeho výsledku Spoločnosti na riziko zmeny úrokovej sadzby: Zvýšenie resp. zníženie úrokovej sadzby o jeden percentuálny bod by znamenalo negatívny resp. pozitívny dopad na výsledok hospodárenia do 855 tis. EUR v roku 2018 (2017: do 777 tis. EUR).

Kreditné riziko

Spoločnosť je vystavená nízkemu kreditnému riziku. Kreditné riziko pohľadávok a pôžičiek voči spriazneným stranám (Poznámka 5 a 17) 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. (Moody's rating A2) a BMG – Bank Mendes Gans (ING Group) (Moody's rating B1). BMG nemá stanovený samostatný rating, preto sa používa rating ING Group, ktorej je súčasťou. Hodnota zostatku peňažných prostriedkov a ekvivalentov na bankových účtoch k 30. septembru 2018 predstavuje 1 681 tis. EUR v BMG Bank a 0 tis. EUR vo VÚB a.s. (k 30. septembru 2017 predstavuje 0 tis. EUR v BMG Bank, 0 tis. EUR vo VÚB a.s.).

Riziko likvidity

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

V súčasnosti Spoločnosť financuje svoje aktivity z prijatých úrokov z poskytnutých úverov spoločnostiam, 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	-	-	17
Spolu	17	-	-	17

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

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

4.2 Riadenie kapitálu

Spoločnosť považuje za kapitál Spoločnosti vlastné imanie, tak ako je prezentované v tejto individuálnej účtovnej závierke v sume tis. 89 587 EUR (30. september 2017 – 86 738 tis. EUR).

Riadenie kapitálu je zodpovednosťou spoločníkov Spoločnosti. Cieľom pri riadení kapitálu je zabezpečiť schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojich činnostiach, dostatočnú návratnosť kapitálu pre spoločníkov a udržať optimálnu štruktúru kapitálu s cieľom udržať nízke náklady financovania.

4.3 Odhad reálnej hodnoty

Reálna hodnota je cena, za ktorú by bolo možné predat' aktívum alebo by bola zaplatená za prevod záväzku v rámci riadnej transakcie medzi účastníkmi hlavného (najvýhodnejšieho) trhu v deň stanovenia tejto hodnoty za bežných trhových podmienok (výstupná cena) bez ohľadu na to, či sa táto cena dá priamo zistiť alebo odhadnúť použitím iných oceňovacích techník.

Finančné a nefinančné nástroje, ktoré sú oceňované v reálnej hodnote, sú klasifikované do troch úrovní podľa toho, ako boli získané údaje pre ich oceňovanie:

- Úroveň 1 predstavuje ceny kótované (neupravené) na aktívnych trhoch identického majetku alebo záväzkov.
- Úroveň 2 predstavuje zdroje iné ako kótované ceny zahrnuté na úrovni 1, ktoré sú zistiteľné pre majetok alebo záväzok buď priamo (t.j. ako ceny) alebo nepriamo (t.j. odvodeniny z cien).
- Úroveň 3 sú zdroje dát získané z ohodnocovacích techník, ktoré zahŕňajú zdroje, ktoré nie sú založené na informáciách zistiteľných na trhu.

Klasifikácia finančných a nefinančných nástrojov do vyššie uvedených úrovní je založená na použitých vstupoch najnižšej úrovne, ktoré majú významný vplyv na určenie reálnej hodnoty celku. Presun nástrojov medzi jednotlivými úrovňami je účtovaný v období, v ktorom k nemu došlo. Všetky finančné a nefinančné nástroje, ktoré sú oceňované v reálnej hodnote, sú k 30. septembru 2018 klasifikované v Úrovni 3.

Predpokladá sa, že účtovné hodnoty finančného majetku a záväzkov s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približujú k ich reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je pre účely zverejnenia odhadnutá diskontovaním budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú Spoločnosť používa pri podobných finančných nástrojoch.

Pri pohľadávkach a záväzkoch z obchodného styku sa predpokladá, že ich účtovná hodnota, v prípade pohľadávok znížená o opravné položky, zodpovedá ich reálnej hodnote. Reálna hodnota úverov a pôžičiek (Poznámka 5 a 12) 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 Úvery a pôžičky spriazneným osobám

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 1. októbru 2017	k 30. septembru 2017
Úver JC Auto Holding	-	-	5 100
Úrokový výnos k dlhodobému úveru	-	-	1 114
Úver JC Tolling GmbH&Co. KG	77 773	77 773	77 773
Úver York Engineered Systems Ltd.	6 000	6 000	-
Úrokový výnos ku krátkodobým úverom	64	96	72
Cash pooling	4 085	4 194	2 729
Krátkodobé úvery a pôžičky	87 922	88 063	86 788
Úvery a pôžičky spriazneným stranám spolu	87 922	88 063	86 788

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

Skupina Johnson Controls má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné manažovanie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosť presúva voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň má možnosť z tohto zúčtovacieho centra čerpať úver.

Spoločnosť poskytla v roku 2017 krátkodobý úver spoločnosti JC Tolling GmbH&Co. KG vo výške 77 773 EUR na obdobie jedného roka. Počas sledovaného obdobia bola splatnosť úveru predĺžená o ďalší rok. Úroková sadzba bola upravená na 1,11%.

Dlhodobý úver ktorý bol poskytnutý spoločnosti JC Auto Slovakia Holding, s.r.o. v roku 2013 na obdobie 10 rokov pri sadzbe 10,31% p.a. a úrokový výnos EUR 1 114 tis. splatný 1. augusta 2016 ktorý k 30 septembru 2017 nebol zaplatený zlúčením spoločností zanikli. Spoločnosť zároveň prebrala od zaniknutej spoločnosti JC Auto Slovakia Holding s.r.o. poskytnutý krátkodobý úver vo výške 6 000 tis. EUR uzavretý so spoločnosťou York Engineered Systems Ltd. a splatnosťou do decembra 2018.

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

Všetky pôžičky a úvery sú neznehodnotené, vedenie Spoločnosti považuje tieto spriaznené strany na základe pokračujúcej podpory zo strany Skupiny JC ako bonitné bez zvýšeného úverového rizika. Reálna hodnota úverov a pôžičiek sa približuje ich účtovným hodnotám.

6 Odložená daňová pohľadávka

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 1. októbru 2017	k 30. septembru 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:			
- Ostatne rezervy	14	12	12
Neumorené daňové straty	14 633	91 225	91 225
Spolu	14 647	91 237	91 237
Sadzba dane	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (netto)	3 076	19 160	19 160
Z toho nevykázaná pohľadávka	3 076	19 160	19 160
Z toho vykázaná pohľadávka	-	-	-

Odložená daňová pohľadávka nebola účtovaná v roku 2018 ani v roku 2017 z dôvodu rizika nevyužitia tejto pohľadávky v budúcich rokoch.

Daňovú stratu za rok 2017 vo výške 13 mil. EUR si Spoločnosť môže umoriť rovnomerne vo výške maximálne 1/4 v každom z rokov 2018-2021.

Daňovú stratu za rok 2015 vo výške 11 mil. EUR si Spoločnosť môže umoriť rovnomerne vo výške maximálne 1/4 v každom z rokov 2016-2019. 2/4 daňovej straty za rok 2015 vo výške 5,4 mil. EUR neboli využité a v roku 2016 a 2017 expirovali.

Daňové straty za roky 2010-2014 v súhrnnej výške 278 mil. EUR si Spoločnosť môže umoriť rovnomerne vo výške maximálne 1/4 v každom z rokov 2015-2018. 2/4 daňových strát za roky 2010-2014 vo výške 139 mil. EUR neboli využité a v roku 2016 a 2017 expirovali.

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

Daňové straty z predchádzajúcich rokov (do 2009) vo výške 5,6 mil. EUR sú umoriteľné až do roku 2020.

7 Splatná daň z príjmu

Za finančný rok 2018 Spoločnosť vykázala splatný daňový záväzok 3 tis. EUR (v roku 2017: 3 tis. EUR).

8 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 1. októbru 2017	k 30. septembru 2017
Hotovosť a peňažné ekvivalenty v pokladni	-	-	-
Bežné účty v bankách	1 682	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (aktíva)	1 682	-	-
Kontokorentné zostatky (pasíva)	-	-35	-35
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	1 682	-35	-35

9 Finančné nástroje podľa kategórie

k 30. septembru 2018 (v tis. EUR)	Pôžičky a pohľadávky	Spolu
Aktíva podľa súvahy		
Úvery a pôžičky spriazneným stranám (Pozn.5)	87 922	87 922
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Pozn.8)	1 682	1 682
Spolu	89 604	89 604

k 30. septembru 2018 (v tis. EUR)	Závazky v amortizovanej hodnote	Spolu
Závazky podľa súvahy		
Kontokorentné úvery (Pozn.12)	-	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (Pozn.11)	17	17
Spolu	17	17

k 30. septembru 2017 (v tis. EUR)	Pôžičky a pohľadávky	Spolu
Aktíva podľa súvahy		
Úvery a pôžičky spriazneným stranám (Pozn.5)	86 788	86 788
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (Pozn.8)	-	-
Spolu	86 788	86 788

k 30. septembru 2017 (v tis. EUR)	Závazky v amortizovanej hodnote	Spolu
Závazky podľa súvahy		
Úvery a pôžičky od spriaznených strán (Pozn.17)	-	-
Kontokorentné úvery (Pozn.12)	35	35
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (Pozn.11)	12	12
Spolu	47	47

10 Vlastné imanie**Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je 8 508 tis. EUR a bolo splatené v plnej výške. Spoločnosť neeviduje k 30. septembru 2018 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

Rezervný fond

Zákonný rezervný fond možno použiť iba na vykrytie strát. Podľa zákonných predpisov SR musí Spoločnosť prideliť do zákonného rezervného fondu najmenej 5% svojho zisku bežného obdobia, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania.

Neuhradená strata minulých období

Spoločnosť eviduje v roku 2018 neuhradenú stratu minulých období vo výške 310 076 tis. EUR a zisk bežného roka 1 097 tis. EUR.

11 Závazky z obchodného styku a iné záväzky

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 1. októbru 2017	k 30. septembru 2017
Obchodné záväzky:			
Nevyfakturované dodávky a dohadné položky	14	12	12
Spolu obchodné záväzky	14	12	12
Neobchodné záväzky:			
Záväzky voči Sociálnej poisťovni a ostatné dane	3	3	3
Spolu neobchodné záväzky	-	3	3
Záväzky z obch. styku a ostatné záväzky spolu	17	15	15

Štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 1. októbru 2017	k 30. septembru 2017
Záväzky do lehoty splatnosti	14	15	15
Záväzky po lehote splatnosti	-	-	-
Záväzky z obch. styku a ostatné záväzky spolu	14	15	15

12 Úvery a pôžičky

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 1. októbru 2017	k 30. septembru 2017
Krátkodobé			
Kontokorentné bankové úvery	-	35	35
Krátkodobé úvery a pôžičky spolu	-	35	35
Úvery a pôžičky spolu	-	35	35

Zostatková doba splatnosti úverov a pôžičiek:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 1. októbru 2017	k 30. septembru 2017
do 1 roka	-	35	35
1 – 2 roky	-	-	-
2 – 5 rokov	-	-	-
viac ako 5 rokov	-	-	-
Spolu	-	35	35

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

Prehľad nečerpaných zostatkov bankových úverových línií:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
BMG – úverová linka	bez limitu	bez limitu

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

Veriteľ		Ročný úrok v %	Splatnosť	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
BMG	kontokorentný	1 D Euribor+1,2%	30.9.2018	-	35

Kontokorentné úvery sú zaručené zárukou materskej spoločnosti.

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

13 Správne a administratívne náklady (SGA)

(v tis. EUR)	2018	2017
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12	12
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12	12
ostatné služby	-	-
Ostatné významné položky správnych a administratívnych nákladov, z toho:	-	111
Administratívne náklady	-	111
Náklady spolu	12	123

14 Ostatné prevádzkové náklady a výnosy

(v tis. EUR)	2018	2017
Ostatné prevádzkové výnosy		
Predaj podielu v dcérskej spoločnosti	-	16 056
Kurzové zisky	2	22
Ostatné výnosy	-	-
Spolu	2	16 078

(v tis. EUR)	2018	2017
Ostatné prevádzkové náklady		
Bankové poplatky	-	2
Kurzové straty	3	20
Dane a poplatky	4	3
Spolu	7	25

15 Finančné náklady a výnosy

(v tis. EUR)	2018	2017
Finančné náklady		
Úroky voči skupine z prijatých pôžičiek	-	3 219
Úroky ostatné	143	58
Ostatné finančné náklady	-	29 540
Spolu	143	32 817
Finančné výnosy		
Úroky voči skupine z poskytnutých pôžičiek	-1 220	-605
Úroky ostatné	-39	-14
Spolu	-1 259	-619

Ostatné finančné náklady v hodnote 29 540 tis. EUR boli v roku 2017 zaplatené spoločnosti Johnson Controls International spol. s r. o. ako kompenzácia za ušlé budúce úroky v súvislosti so splateným dlhodobým úverom.

16 Daň z príjmu

(v tis. EUR)	2018	2017
Súhrnný zisk/strata pred zdanením	1 099	-16 265
Teoretická daň pri 21%	231	-3 578
Vplyv daňovo neuznaných nákladov	-	733
Vplyv dividend oslobodených od daní	-	-
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	-231	2 847
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-2
Ostatné	-	-2
Spolu	-	-
Splatná daň	-	-
Odložená daň (Pozn. 6)	-	-
Spolu	-	-
Efektívna sadzba dane	- %	- %

17 Transakcie so spriaznenými osobami**a) Materská spoločnosť**

Spoločnosť poskytla v hospodárskom roku 2017 svojmu väčšinovému vlastníkovi úver v hodnote 77 773 tis. EUR na obdobie jedného roka. Počas sledovaného obdobia sa zmluvné strany dohodli na predĺžení úveru o 1 rok.

Aktíva vyplývajúce z transakcií so svojim väčšinovým spoločníkom Johnson Controls Tolling GmbH & Co. KG k 30. septembru 2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v tis. EUR):

	k 30. septembru 2018	k 1. októbru 2017	k 30. septembru 2017
Úvery a a pôžičky spriazneným osobám (Pozn. 5)	77 827	77 845	77 845
Aktíva spolu	77 827	77 845	77 845

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

Suma 77 827 tis. EUR zahŕňa kapitalizovaný úrok v hodnote 54 tis. EUR. Úrokové výnosy spojené s touto pôžikou za dosiahli rok 2018 výšku 1 118 tis. EUR.

Spoločnosť nevykazovala na konci sledovaného obdobia žiadne pasíva so svojim väčšinovým spoločníkom.

b) Ostatné spriaznené osoby

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

	2018	2017
Predaj		
Úrokový výnos	102	605
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	-	-
Predaj podielu v dcérskej spoločnosti	-	16 056
Nákup		
Úrokový náklad (Pozn. 15)	-	3 219
Náklad spojený so splatením úveru	-	29 540

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

	k 30. septembru 2018	k 1. októbru 2017	k 30. septembru 2017
Úvery a pôžičky spriazneným osobám (Pozn.5)	10 095	10 218	8 943
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Aktíva spolu	10 095	10 218	8 943
Závazky z obchodného styku (Pozn.11)	-	-	-
Úvery a pôžičky od spriaznených osôb (Pozn.17)	-	-	-
Pasíva spolu	-	-	-

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 5. Všetky obchodné a finančné transakcie boli zrealizované so spoločnosťami v skupine Johnson Controls.

Príjmy a výhody členov kľúčového manažmentu spoločnosti.

Hrubé príjmy slovenských členov kľúčového manažmentu Spoločnosti v sledovanom účtovnom období boli 0 tis. EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0 tis. EUR).

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

18 Podmienené aktíva a záväzky

Daňová legislatíva

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie

Johnson Controls Lučenec, s.r.o.

Individuálna účtovná závierka k 30. septembru 2018 pripravená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRS) platných v Európskej únii

Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť nemá v nájme (operatívnom prenájme) budovy, osobné automobily, bytové priestory a výpočtovú techniku k 30. septembru 2018.

19 Udalosti po súvahovom dni

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