

JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.

**Výroční správa k 30. septembru 2018
a Správa nezávislého audítora**

september 2019

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje individuálna účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 30. septembru 2018, 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

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

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

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit 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 účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

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

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

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

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

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

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

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 30. septembra 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné 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 jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v 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 účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či 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, 15. augusta 2019, okrem časti správy „Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 27. septembra 2019.

the 1990s, the number of people in the UK who are aged 65 and over has increased by 1.5 million, and the number of people aged 75 and over has increased by 1.2 million (Office for National Statistics 1999).

There is a growing awareness of the need to address the needs of older people in the community. The Department of Health (1999) has published a strategy for older people, which sets out the government's commitment to improve the lives of older people. The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people.

The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people. The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people.

The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people. The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people.

The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people. The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people.

The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people. The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people.

The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people. The strategy is based on the principle that older people should be able to live independently, safely and comfortably in their own homes, and to participate in the community. The strategy also sets out the government's commitment to improve the health and social care services available to older people.

JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.



Výroční správa 2018



Obsah

Základné informácie o spoločnosti	3
Orgány spoločnosti	4
Spoločníci	4
Správa o činnosti spoločnosti v roku 2018	4
Ciele spoločnosti pre nasledujúce obdobie	5
Finančné výkazy za hospodárske roky 2018 a 2017	6
Ďalšie informácie vyžadované na zverejnenie podľa zákona o účtovníctve	7
Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018	7
Náklady na výskum a vývoj	7
Udalosti po súvahovom dni	7
Starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť pri práci	8

Základné informácie o spoločnosti

Obchodné meno: JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.
Sídlo: Pribinova 19
Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 09
Registrácia: zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. oddiel Sro, vložka č. 6227/B
IČO: 31 363 695
DIČ: 2020319763
IČ DPH: SK2020319763

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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,
- vedenie účtovníctva a administratívne služby.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Johnson Controls, kde najvyššou materskou spoločnosťou je spoločnosť Johnson Controls International plc so sídlom v Írsku.

Skupina Johnson Controls je globálnym multi industriálnym lídrom pôsobiacim vo viac ako 150 krajinách. V oblasti integrovanej správy a manažmentu zariadení je Johnson Controls významným dodávateľom systémov na kontrolu vykurovania, ventilácie, klimatizácie, osvetlenia, bezpečnosti a požiarnej ochrany pre budovy. Služby zahŕňajú kompletnú mechanickú a elektrickú údržbu.

Skupina Johnson Controls do roku 2018 zároveň patrila k najväčším svetovým výrobcam automobilových batérií pre trhy s náhradnými súčiastkami aj originálnymi dielmi.

Orgány spoločnosti

Konatelia: Ing. Kristína Gaál Drobcová (od 14. júla 2016)

Konateľ spoločnosti je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne a to tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Spoločníci

Jediným spoločníkom spoločnosti k 30. septembru 2018 a k 30. septembru 2017 bol Johnson Controls Holding Company, Inc. so sídlom na Orange Street 1209, Wilmington 198 01, Delaware, USA.

Správa o činnosti spoločnosti v roku 2018

Spoločnosť pôsobila v minulosti na Slovensku v nasledujúcich segmentoch:

- automobilový priemysel (Automotive Experience) - odštepné závody v Lozorne, Žiline a Námestove vyrábajúce interiérové diely pre osobné automobily rôznych značiek
- inžinierske centrum v Trenčíne poskytujúce služby v oblasti výskumu a vývoja pre automobilovú divíziu.
- oblasť komplexnej správy technických prostriedkov budov (Building Efficiency) – odštepny závod Bratislava
- servisné centrum BBC v Bratislave pre účely interných zákazníkov skupiny JC zamerané na poskytovanie účtovných, poradenských, IT služieb

Vo finančnom roku 2016 však bola uskutočnená séria krokov smerujúcich k oddeleniu činností Automotive divízie do novej verejne obchodovanej spoločnosti „Adient“ a spoločnosť odpredala k 1. máju 2016 závody v Žiline a Lozorne, ako aj inžinierske centrum v Trenčíne. Spoločnosť zároveň odpredala aj časť centra zdieľaných služieb BBC, prislúchajúcu k divízii Automotive Experience.

V roku 2016 bol zároveň ukončený proces zlúčenia skupiny Johnson Controls (materskou spoločnosťou skupiny bola spoločnosť Johnson Controls Inc. so sídlom v Spojených štátoch amerických) a skupiny Tyco (materskou spoločnosťou bola spoločnosť Tyco International plc so sídlom v Írsku) a materskou spoločnosťou skupiny sa stala spoločnosť Johnson Controls International plc so sídlom v Írsku.

Od roku 2017 tak spoločnosť pôsobila na Slovensku v oblasti komplexnej správy technických prostriedkov budov a v oblasti poskytovania služieb servisného centra BBC v Bratislave, pričom sa spoločnosť zamerala hlavne na túto oblasť činnosti.

1. SSC Bratislava (BBC)

Servisné centrum Bratislava Business Center (BBC) je súčasťou regionálnych business centier skupiny Johnson Controls. Poskytuje podporu interným zákazníkom z Európy, Afriky, stredného východu a Severnej Ameriky v oblastiach financií, účtovníctva, kontrolingu, informačných technológií, ľudských zdrojov ako aj nákupu. Dôvodom pre umiestnenie takéhoto centra v Bratislave bola jej výhodná poloha, rozvinutá infraštruktúra a dostatok kvalifikovanej pracovnej sily.

V roku 2018 sa SSC zameriavalo hlavne na integráciu účtovných a finančných činností spoločností skupiny TYCO v rámci regiónu, ktorý SSC pokrýva.

2. BE Bratislava

Závod poskytuje služby v oblasti dodávok, montáže, opráv, údržby a revízie zariadení meracej a regulačnej techniky, vzduchotechnických a klimatizačných zariadení, zariadení priemyselného chladenia a poskytovanie služieb v oblasti správy technických prostriedkov budov:

Činnosť je organizovaná v troch strediskách:

- Systémy pre budovy
- Priemyselné chladenie
- Servis zariadení a správa budov

V roku 2017 sa závod BE zameriaval na využitie potenciálu zlúčenia so spoločnosťou Tyco, ktorá je vedúcim hráčom na trhu systémov požiarneho zabezpečenia, ochrany majetku a osôb, zabezpečovacích a kamerových systémov.

Ciele spoločnosti pre nasledujúce obdobie

1. BE Bratislava

V roku 2019 chce spoločnosť profitovať z fúzie so spoločnosťou Tyco, ktorá umožňuje spojiť najlepšie produktové, technologické a servisné služby v oblastiach kontroly, požiaru, zabezpečenia, HVAC, energetických riešení a skladovania energie spolu so službami v oblasti dodávok, montáže, opráv, údržby a revízie zariadení meracej a regulačnej techniky, vzduchotechnických a klimatizačných zariadení, zariadení priemyselného chladenia, a tak prinášať najlepšie riešenia koncovým užívateľom v rôznych oblastiach, vrátane veľkých inštitúcií, komerčných budov, maloobchodu, priemyslu, malých podnikov a obytných domov.

2. SSC Bratislava

Regionálne Servisné centrum Bratislava Business Center (BBC) sa bude naďalej zameriavať na poskytovanie služieb interným zákazníkom ako klientsky orientované centrum, poskytujúce služby na vysoko efektívnej úrovni v oblasti financií a kontroľingu.

Cieľom SSC v roku 2019 bude naďalej integrovať jednotlivé spoločnosti skupiny Tyco.

Kedže počas finančného roku 2018 skupina Johnson Controls oznámila zámer odpredať časť podniku zameraného na výrobu automobilových batérií, SSC Bratislava sa prispôsobí tomuto trendu a plánuje sa zamerať na podporu ostatných interných klientov z radov Johnson Controls firiem divízie Building Efficiency a zefektívniť tak svoje procesy. Zároveň SSC plánuje preberanie ďalších aktivít na podporu skupiny JCI a celkové zefektívnenie procesov.

Finančné výkazy za hospodárske roky 2018 a 2017

SÚVAHA v tis. € (netto)	2018	2017
Spolu majetok	308 269	391 076
Neobežný majetok	2 667	2 674
Obežný majetok	305 602	388 402
Spolu vlastné imanie a záväzky	308 269	391 076
Vlastné imanie	83 209	84 475
Záväzky	225 060	306 601
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v tis. €	2018	2017
Výnosy	108 156	80 777
Výrobné náklady	-61 708	- 51 566
Hrubá marža	46 448	29 211
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 352	41 599
Administratívne a ostatné náklady	- 51 225	-72 440
Výnosy z finančnej činnosti	5 045	36 096
Náklady na finančnú činnosť	- 14 948	-31 424
Zisk pred zdanením	672	3 042
Daň z príjmov	-1 938	-4 405
Výsledok hospodárenia	-1 266	-1 363
Súhrnná strata spolu	-1 266	-1 363

Ďalšie informácie vyžadované na zverejnenie podľa zákona o účtovníctve:

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018

Spoločnosť navrhuje účtovať o dosiahnutej strate za rok 2018 vo výške -1 266 tis. € tak, že sa v plnej výške prevedie na účet neuhradenej straty minulých rokov, avšak Rozhodnutie Valného zhromaždenia nebolo ku dňu zostavenia Výročnej správy ešte schválené.

Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť v roku 2018 nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Nadobúdanie vlastných akcií

Spoločnosť v roku 2018 nenadobudla žiadne vlastné akcie.

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 sa očakáva koncom júna 2019.

V nadväznosti na spomínaný predaj časti podniku, Johnson Controls International spol. s r. o. založila po súvahovom dni novú spoločnosť do ktorej sa presunú 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 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.

Starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť pri práci

Skupina venuje náležitú pozornosť svojim zamestnancom a ich stabilizácii účinnými zamestnaneckými benefitmi.

V rámci podpory zdravia zamestnancov bol zavedený vitamínový program pre všetkých zamestnancov a očkovanie proti chrípkovým ochoreniam.

Intenzívne vzdelávanie zamestnancov sa uskutočnilo prostredníctvom interných aj externých jazykových kurzov a vzdelávacích programov zameraných na potreby jednotlivých profesií.

Spoločnosť kladie vysoký dôraz na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci.

V roku 2018 boli zástupcovia zamestnancov zainteresovaní aj do riešenia problémov BOZP a ochrany životného prostredia.

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**

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. Zásadné účtovné odhady a úsudky	14
4. Riadenie finančného rizika	15
5. Oprava chybné 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 15. 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

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 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 Voltolina	(do 20. januára 2017)

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

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

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2017 a k 30. septembru 2018:

	Výška podielu na základnom imaní v tis. EUR	%	Výška hlasovacích práv %
Johnson Controls Holding Company, Inc., Delaware, USA	69 717	100	100
Spolu	69 717	100	100

Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Johnson Controls Holding Company Inc., Orange Street 1209, Wilmington 198 01, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Johnson Controls Inc. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Johnson Controls International plc, Cork, Ireland, ktorá je zároveň najvyššou materskou spoločnosťou v skupine Johnson Controls a zároveň predstavuje najvyšší kontrolujúci subjekt. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamov sídle uvedenej spoločnosti.

Schválenie účtovnej závierky za predošlé obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená podľa Zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“) za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 29. septembra 2018.

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 INTERNATIONAL spol. s r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“ alebo „JCI“).

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. októbra 2017 až 30. septembra 2018 resp. 1. októbra 2016 až 30. septembra 2017.

2.1 Základné zásady pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila túto 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 účtovnú závierku za rok končiaci 30. septembra 2018 podľa IFRS platných v EÚ.

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

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.

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 oblasti, v ktorých predpoklady a odhady významne ovplyvňujú účtovnú závierku, sú uvedené v Poznámke 3.

Táto účtovná závierka je zostavená v tis. EUR, ak nie je uvedené inak.

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 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 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 vykázat: (a) aktíva a záväzky pre všetky lízingy dlhšie ako 12 mesiacov pokiaľ nespôjde 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.

IFRIC 23, Účtovanie neistôt v oblasti dane z príjmov (interpretácia vydaná 7. júna 2017 a účinná v EÚ pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr). IAS 12 predpisuje, ako treba účtovať o splatnej a odloženej dani, no nie to, ako sa majú zohľadňovať dopady neistôt. Interpretácia preto objasňuje, ako sa majú aplikovať požiadavky na vykazovanie a oceňovanie uvedené v IAS 12, keď existuje neistota ohľadom dane z príjmov. Účtovná jednotka by mala presne určiť, či sa má každé neisté posúdenie dane zohľadňovať samostatne alebo spoločne s iným alebo viacerými inými neistými daňovými pozíciami, a to na základe toho, ktorý prístup lepšie predpovedá vyjasnenie neistoty. Účtovná jednotka by mala predpokladať, že daňový úrad bude preverovať čiastky, ktoré má právo preverovať, a bude chcieť pritom dopodrobna poznať všetky informácie, ktoré so spomínanými čiastkami súvisia. Ak účtovná jednotka dôjde k záveru, že nie je pravdepodobné, že by daňový úrad akceptoval daňovú pozíciu, následok neistoty sa odrazí v tom, že stanoví súvisiaci zdaniteľný hospodársky výsledok, daňové hodnoty, neumorené daňové straty, nevyužitú daňovú úľavu či daňové sadzby tak, že použije buď najpravdepodobnejšiu alebo očakávanú hodnotu v závislosti od toho, ktorá metóda bude podľa očakávaní účtovnej jednotky lepšie predpovedať vyjasnenie danej neistoty. Účtovná jednotka zohľadní dopad zmenených skutočností či okolností, resp. dopad nových informácií, ktoré ovplyvňujú interpretáciu vyžadované úsudky alebo odhady, ako zmenu účtovného odhadu. Medzi príklady zmenených skutočností či okolností, resp. nových informácií, ktoré môžu viesť k prehodnoteniu úsudku alebo odhadu, patria o. i. kontroly alebo postupy zo strany daňového úradu, zmeny pravidiel stanovených daňovým úradom, či zánik práva daňového úradu preveriť či opätovne preskúmať daňové pozície. Nie je pravdepodobné, že by chýbajúci súhlas alebo nesúhlas daňového úradu s daňovou pozíciou sám o sebe predstavoval zmenu skutočností či okolností, resp. novú informáciu, ktorá ovplyvňuje interpretáciu vyžadované úsudky a odhady. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad tejto interpretácie na svoju účtovnú závierku.

Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou – novela IFRS 9 (novela vydaná 12. októbra 2017 a účinná v EÚ pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr). Novela umožňuje oceňovať v amortizovanej hodnote určité pôžičky a dlhové cenné papiere, ktoré môžu byť predčasne splatené vo výške nižšej než je amortizovaná hodnota, napr. v reálnej hodnote alebo v čiastke, ktorá zahŕňa primeranú kompenzáciu pre príjemcu pôžičky vo výške súčasnej hodnoty vplyvu zvýšenia trhovej úrokovej sadzby počas zostávajúcej životnosti nástroja. Okrem toho, text doplnený do štandardu v časti *Východisko pre záver* opätovne potvrdzuje jestvujúce usmernenia v IFRS 9 týkajúce sa toho, že zmluvné modifikácie finančných záväzkov oceňovaných v amortizovanej hodnote, ktoré nevedú k odúčtovaniu, budú mať za následok vykázanie zisku alebo straty vo výkaze zisku a strát. Vo väčšine prípadov teda účtovné jednotky nebudú môcť revidovať efektívnu úrokovú sadzbu pre zostatkovú dobu trvania úveru, aby sa vyhlí dopadu na zisk alebo stratu pri modifikovaní úveru. V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

Vylepšenia Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva na obdobie rokov 2015-2017 – Novelizácia IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23 (novela vydaná 12. decembra 2017 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr). Revízie a úpravy malého rozsahu majú dopad na štyri štandardy. IFRS 3 bol novelizovaný s cieľom objasniť, že nadobúdateľ musí preceniť svoj bývalý podiel v spoločných činnostiach, keď daný podnik ovládne. Naopak, IFRS 11 teraz explicitne vysvetľuje, že investor nesmie preceniť svoj bývalý podiel, keď získa spoločnú kontrolu nad spoločnými činnosťami, čo je podobné požiadavkám, keď sa pridružená spoločnosť stane spoločným podnikom a naopak. Novelizovaný štandard IAS 12 vysvetľuje, že účtovná jednotka vykazuje do zisku alebo straty, resp. do ostatného súhrnného zisku, všetky dopady dividend na daň z príjmu v prípade, že vykázala transakcie alebo udalosti, ktoré generovali príslušné rozdeliteľné zisky. Teraz je už zrejmé, že táto požiadavka platí zakaždým, keď platby z finančných nástrojov klasifikovaných ako vlastné imanie predstavujú rozdeľovanie ziskov, a nielen v prípadoch, keď sú daňové dopady výsledkom odlišných daňových sadzieb pre rozdelené a nerozdelené zisky. Novelizovaný štandard IAS 23 teraz obsahuje explicitné usmernenie ohľadom toho, že úvery a pôžičky získané špecificky na financovanie konkrétneho majetku sú vylúčené z balíka všeobecných nákladov na úvery a pôžičky, ktoré možno aktivovať, len dovtedy, kým nebude daný konkrétny majetok v podstate dohotovený. EÚ dosiaľ tieto vylepšenia neschválila. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje ich dopad na svoju účtovnú závierku.

Úpravy, krátenie alebo vysporiadanie penzijných programov – novela IAS 19 (vydaná 7. februára 2018 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr). Novela špecifikuje, ako sa má určovať výška penzijných nákladov, keď dôjde k zmenám v penzijnom programe so stanovenými požitkami. Ak dôjde k nejakej zmene (t. j. k úprave, kráteniu alebo vysporiadaniu) penzijného programu, IAS 19 vyžaduje vykonať opätovné precenenie čistého záväzku alebo čistého

aktíva zo stanovených požitkov. Novela požaduje, aby sa aktualizované predpoklady z tohto precenenia 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 Koncepčného rámca pre finančné vykazovanie (novela vydaná 29. marca 2018 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr). Novelizovaný Koncepčný 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 zverené zdroje, 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 vykazovanie.

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

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

Majetok, ktorý je opotrebovaný alebo vyradený sa odúčtuje zo súvahy spolu s príslušnými 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 získateľná. Strata zo zníženia hodnoty sa vykazuje v sume, o ktorú účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu. Realizovateľná hodnota

predstavuje reálnu hodnotu zníženú o náklady na prípadný predaj alebo úžitkovú hodnotu, podľa toho, ktorá je vyššia. Pre účely stanovenia zníženia hodnoty sa majetok zaradi do skupín podľa najnižších úrovní, pre ktoré existujú samostatné peňažné toky (jednotky generujúce peňažné prostriedky). Majetok, u ktorého došlo k zníženiu hodnoty, sa posudzuje pravidelne k súvahovému dňu, či nie je možné zníženie hodnoty zrušiť.

2.8 Finančný majetok

Klasifikácia

Spoločnosť člení svoj finančný majetok do nasledovných kategórií: úvery, pohľadávky a derivátové finančné nástroje. Klasifikácia závisí od účelu, na ktorý bol finančný majetok obstaraný a od toho, či je majetok kótovaný na aktívnom trhu. Manažment klasifikuje finančný majetok pri jeho prvotnom vykázaní.

Úvery a pohľadávky

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

Derivátové finančné nástroje

Spoločnosť využíva derivátové finančné nástroje-zabezpečovacie deriváty na zníženie resp. elimináciu kurzového rizika z transakcií uskutočňovaných v cudzej mene. Tieto nástroje sú klasifikované ako krátkodobé, ak sú držané na predaj, alebo ak sa predpokladá ich predaj do 12 mesiacov po súvahovom dni. Deriváty sú prepočítané vo výmenných kurzoch ku koncu obdobia a sú vykázané vo výkaze ziskov a strát.

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 predáť. Finančný majetok sa prvotne oceňuje v jeho reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu.

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

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

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

Finančný majetok je odúčtovaný, keď

- a) majetok je 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

predať tento majetok nezávislej tretej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

2.9 Zásoby

Zásoby sa vykazujú buď v obstarávacej cene resp. výrobných nákladoch alebo v čistej realizovateľnej hodnote, podľa toho, ktorá z nich je nižšia.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Výrobné náklady hotových výrobkov a nedokončenej výroby zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdové a obdobné náklady, iné priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Spotreba zásob sa oceňuje metódou váženého aritmetického priemeru.

Čistá realizačná hodnota predstavuje predpokladanú predajnú cenu pri bežnom predaji zníženú o odhadované náklady na ich dokončenie a odhadované náklady nevyhnutné na uskutočnenie predaja. Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

2.10 Zákazková výroba

Zákazková výroba je podľa IAS 11 definovaná ako zákazka špecificky dohodnutá na zhotovenie aktíva. Náklady na zákazku sa vykážu v nákladoch v období, v ktorom vznikli. Ak výnos zo zákazky nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazky sa vykážu iba do výšky vynaložených nákladov, ktorých pokrytie sa dá predpokladať.

Ac výnos zo zákazky je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka bude zisková, výnosy zo zákazky sa vykážu počas doby trvania zákazky. Ak existuje predpoklad, že náklady na zákazku budú vyššie ako výnosy, očakávaná strata zo zákazky sa vykáže ihneď do nákladov.

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia, ale vykážu sa ako zásoby, preddavky alebo iné aktíva, podľa ich charakteru.

Spoločnosť vykazuje ako aktívum pohľadávky od odberateľov pre všetky otvorené zákazky vo výške vynaložených nákladov a zisku prevyšujúcich priebežnú fakturáciu. Neuhradené faktúry a zádržné sú vykázané ako pohľadávky. Spoločnosť vykazuje ako pasívum záväzky voči odberateľom pre všetky otvorené zákazky ak výška vynaložených nákladov a zisku je nižšia než priebežná fakturácia.

2.11 Pohľadávky

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

2.12 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 15).

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 záväzkov 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 Spoločnosť budú plynúť budúce ekonomické úžitky a keď sú splnené kritéria pre vykázanie.

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 prenájomateľ 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 peňažotvorných 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

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

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 požičkami 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. Požičky 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 požičiek 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 požičky 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 objemom 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. odvodiť z cien), a (iii) úroveň tri predstavuje ocenenia, ktorých vstupné parametre nie sú odvoditeľné 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 začítaný 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 premie 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 zníženia 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 zníženia 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.

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

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 nezhodnotené, 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 pohládkam	-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 úverovými ratingom prideleným 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

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

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.

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

Zostatková doba splatnosti úverov a pôžičiek:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
do 1 roka	115 828	169 504
1 – 2 roky	87 156	-
2 – 5 rokov	-	87 156
viac ako 5 rokov	-	-
Spolu	202 984	256 660

Prehľad nečerpaných zostatkov bankových úverových liniek:

(v tis. EUR)	k 30. septembru 2018	k 30. septembru 2017
VUB – úverová linka	3 000	3 000
z toho nečerpané	2 062	2 085
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	Euribor +1,2%		105 982	161 529
VUB	Kontokorentný	1,149 %	20.04.2019	398	916
JC Lučenec	Cash pooling	1,6%	Na požiadanie	4 084	2 729
JC Auto Slovakia	Cash pooling	1,6%	Na požiadanie	-	1 465
Johnson Controls Luxembourg Nova	prevádzkový	11,6%	24.03.2020	92 520	90 021
				202 984	256 660

Dlhodobé úvery sú kryté zmenkami (promissory notes) na výšku istiny plus príslušného úroku. Reálna hodnota dlhodobého úveru predstavuje 100 400 tis. EUR k 30. septembru 2018 (2017: 102 040 tis. EUR) a je klasifikovaný ako úroveň 3, reálna hodnota ostatných úverov a pôžičiek sa približuje ich účtovným hodnotám a sú klasifikované ako úroveň 3.

Potenciálny dopad zmluvných ustanovení o vzájomnom započítavaní majetku a záväzkov, vrátane dopadu práva na vysporiadanie v netto sume je nasledovný:

v tis. EUR	Brutto hodnota majetku	Brutto hodnota záväzkov započítaných voči majetku	Netto hodnota vykázaná na súvahe	Súvisiaci nezapočítaný finančný nástroj	Súvisiaci nezapočítaná peňažná zábezpeka	Netto hodnota
30 September 2018						
Aktíva						
Peniaze a peňažné ekvivalenty	115 676	-	-	106 380	-	9 296
Pasíva						
Kontokorentné úvery	106 380	-	-	106 380	-	-

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

<i>v tis. EUR</i>	Brutto hodnota majetku	Brutto hodnota záväzkov započítaných voči majetku	Netto hodnota vykázaná na súvahe	Súvisiaci nezapočítaný finančný nástroj	Súvisiaca nezapočítaná peňažná zábezpeka	Netto hodnota
-------------------	------------------------------	--	---	--	---	------------------

30 September 2017

Aktíva

Peniaze a peňažné
ekvivalenty

200 052	-	-	162 445	-	37 607
---------	---	---	---------	---	--------

Pasíva

Kontokorentné úvery

162 445	-	-	162 445	-	-
---------	---	---	---------	---	---

22. Výnosy

<i>(v tis. EUR)</i>	2018	2017
Poskytnuté služby	104 131	75 811
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 066	4 441
Predaj tovaru	959	525
Výnosy spolu	108 156	80 777

23. Náklady predaja (CoS)

<i>(v tis. EUR)</i>	2018	2017
Náklady na predaj výrobkov a služieb		
Spotreba materiálov	2 371	2 941
Spotreba energie	834	954
Priame mzdy (Pozn. 25)	42 469	33 371
Odpisy	331	882
Personálny lízing	5 838	1 141
Opravy	150	262
Subkontrakty	1 883	2 396
Nájomné	4 593	3 620
Cestovne a reprezentačné náklady	3 223	4 069
Ostatné	16	1 930
Náklady spolu	61 708	51 566

Náklady predaja spolu zahŕňajú náklady na predaj výrobkov odberateľom Spoločnosti a náklady na administratívne a inžinierske služby poskytované ostatným spoločnostiam v skupine Johnson Controls.

24. Správne a administratívne náklady (SGA)

(v tis. EUR)	2018	2017
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	34	36
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34	36
ostatné služby		
Ostatné významné položky správnych a administratívnych nákladov, z toho:	35 186	31 421
Manažérske poplatky	447	594
Nevýrobné mzdy	1 099	401
Náklady na zamestnanie	5 278	119
Konzultačné služby	10 192	10 919
Cestovné a reprezentačné náklady	42	2 792
Dopravné náklady	32	6
Administratívne náklady	2 426	4 128
Telekomunikačné a dátové služby	13 339	11 840
Nájomné	385	151
Ostatné	1 946	471
Náklady spolu	35 220	31 457

25. Mzdové náklady (zamestnanecké požitky)

(v tis. EUR)	2018	2017
Mzdy	30 400	23 526
Sociálne povinné odvody	10 794	8 407
Z toho: odvody na dôchodkové poistenie	5 154	4 177
Ostatné sociálne náklady	2 374	2 109
Spolu	43 568	33 772

Priemerný počet zamestnancov v roku 2018 bol 1 291 (2017: 1 159).

26. Ostatné prevádzkové náklady a výnosy

(v tis. EUR)	2018	2017
Ostatné prevádzkové výnosy		
Ostatné výnosy	320	2 803
Kurzové zisky	15 032	38 652
Zisk z predaja majetku	-	144
Spolu	15 352	41 599

(v tis. EUR)	2018	2017
Ostatné prevádzkové náklady		
Bankové poplatky	5	4
Odpis pohľadávok a tvorba opravnej položky	168	-
Zaplatené pokuty a úroky z omeškania	121	5
Dary	59	23
Strata z predaja majetku	-	170
Poistenie	18	11
Kurzové straty	15 110	38 825
Dane a poplatky	2	5
Ostatné náklady	556	1 940 ⁻⁻⁻
Spolu	16 039	40 983

27. Finančné náklady a výnosy

(v tis. EUR)	2018	2017
Finančné náklady		
Úroky voči skupine (cash pooling) (Pozn. 29)	22	563
Úroky ostatné	4 676	3 077
Úroky z prijatých pôžičiek (Pozn. 29)	10 250	14 644
Ostatné finančné náklady	-	13 140
Spolu	14 948	31 424

Ostatné finančné náklady v roku 2017 v sume 13 140 tis. EUR súvisia s predčasným čiastočným splatením dlhodobého úveru prijatého od JC Luxembourg Nova S.a.r.l. ako kompenzácia za budúce ušlé úroky.

(v tis. EUR)	2018	2017
Finančné výnosy		
Úroky voči skupine (cash pooling) (Pozn. 29)	-	583
Úroky ostatné	94	18
Úroky z poskytnutých pôžičiek (Pozn. 29)	4 951	5 955
Ostatné finančné výnosy	-	29 540
Spolu	5 045	36 096

Ostatné finančné výnosy v roku 2017 v sume 29 540 tis. EUR súvisia s predčasným splatením úveru poskytnutého spoločnosti JC Lučenec s.r.o. ako kompenzácia za budúce ušlé úroky.

28. Daň z príjmu

(v tis. EUR)	2018	2017
Zisk/strata pred zdanením	672	3 042
Teoretická daň pri 21%	141	669
Vplyv daňovo neuznaných výnosov	-	-6
Vplyv daňovo neuznaných nákladov	1 797	3 109
Vplyv zmeny sadzby dane	-	59
Vplyv dane minulých účtovných období	-	-
Ostatné	-	574
Spolu	1 938	4 405
Splatná daň	1 967	4 260
Odložená daň (Pozn. 12)	-29	145
Spolu	1 938	4 405
Efektívna sadzba dane	289%	145%

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.

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

Príjmy 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 Spoločnosti v rámci manažérskych poplatkov (Poznámka 24).

30. Podmiensné 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. Udalošti 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 su 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. uzavrela 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.