

**Clarios Slovakia spol. s r.o.**  
Bratislava

**SPRÁVA AUDÍTORA**

K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ  
SPRÁVE A VÝROČNÁ SPRÁVA  
K 30. SEPTEMBRU 2023

## OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 30. septembru 2023**
- **Výročná správa**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti

**Clarios Slovakia spol. s r.o.**  
**Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom**  
**vo výške 5 000 EUR**  
**Sídlo spoločnosti: Pribinova 19, Bratislava 811 09**  
**IČO: 52 233 481**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Clarios Slovakia spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 4 393 402 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 485 838 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

**Clarios Slovakia spol. s r.o.**  
Bratislava  
k 30. septembru 2023

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa

nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také 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 súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, 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 významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej 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.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 8. februára 2024

**Grant Thornton Audit, s.r.o.**  
Auditorská spoločnosť  
Licencia UDVA č. 28  
Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava



---

Ing. Filip Tichý MSc  
Audítor, licencia UDVA č. 1155

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

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

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

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

|                            |                  |                  |                                                |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                                     |
| 2120932770                 | X riadna         | malá             | Za obdobie od 102022                           |
| IČO                        | mimoriadna       | X veľká          | do 92023                                       |
| 52233481                   | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 102021 |
| SK NACE                    |                  |                  | do 92022                                       |
| 82.11.0                    |                  |                  |                                                |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Clarios Slovakia spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PRIBINOVA

19

PSČ

Obec

81109 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Bratislava III,

Oddiel | Sro, vložka č. | 134881/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

07.02.2024

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3       |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |               |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   |                       | 4 8 9 0 8 7 8     | 4 3 9 3 4 0 2                                   |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 4 9 7 4 7 6       |                                                 | 4 3 2 5 6 4 1 |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   |                       | 8 7 3 5 7 4       | 3 7 6 0 9 8                                     |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 4 9 7 4 7 6       |                                                 | 5 6 3 3 1 1   |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                       | 1 6 8 4 6 9       | 1 2 1 0 6 6                                     |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 4 7 4 0 3         |                                                 | 1 5 5 9 4 9   |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       | 1 6 8 4 6 9       | 1 2 1 0 6 6                                     |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 4 7 4 0 3         |                                                 | 1 5 5 9 4 9   |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   |                       | 7 0 5 1 0 5       | 2 5 5 0 3 2                                     |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 4 5 0 0 7 3       |                                                 | 4 0 7 3 6 2   |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |               |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       | 2 2 0 5 8 4       | 1 2 8 1 7 4                                     |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 9 2 4 1 0         |                                                 | 1 6 3 8 6 5   |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 4 8 4 5 2 1       | 1 2 6 8 5 8                                     |               |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 3 5 7 6 6 3       |                                                 | 2 4 3 4 9 7   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       | 0                 | 0                                               |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | 0                 | 0                                               |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 | Netto 2 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 | Netto 3 |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |         |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                       |                   |                                                 |         |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                       |                   |                                                 |         |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                       |                   |                                                 |         |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 3 7 8 2 9 9 5         | 3 7 8 2 9 9 5     |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 0                     |                   | 3 4 5 0 8 3 4                                   |         |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 0                     | 0                 |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 0                     |                   | 0                                               |         |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                       |                   |                                                 |         |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                       |                   |                                                 |         |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 2 6 5 5 0 1           | 2 6 5 5 0 1       |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 0                     |                   | 1 9 8 9 8 1                                     |         |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   | 1 4 1 8 8             | 1 4 1 8 8         |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 1 2 5 8 4                                       |         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 | Netto 2 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 | Netto 3 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |         |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 1 4 1 8 8             | 1 4 1 8 8         | 1 2 5 8 4                                       |         |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |         |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |         |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |         |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 2 5 1 3 1 3           | 2 5 1 3 1 3       | 1 8 6 3 9 7                                     |         |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 1 6 9 6 5 4         | 1 1 6 9 6 5 4     | 3 5 6 2 9 0                                     |         |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 0 0 5 2 1 6         | 1 0 0 5 2 1 6     | 2 0 5 5 5 6                                     |         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 1 0 0 5 2 1 6         | 1 0 0 5 2 1 6     | 2 0 5 5 5 6                                     |         |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   |                                                 |         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                  |                      | 1                     | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                                  |                      | Korekcia - časť 2     |             |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                   |                       |             |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 58                   |                       |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                            | 59                   |                       |             |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |             |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61                   |                       |             |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                               | 62                   |                       |             |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                              | 63                   | 1 6 3 8 9 0           | 1 6 3 8 9 0 | 1 5 0 5 2 7                                     |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                   |                       |             |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                   | 5 4 8                 | 5 4 8       | 2 0 7                                           |
| B.IV.               | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                               | 66                   |                       |             |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |             |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |             |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                   | 69                   |                       |             |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                     | 70                   |                       |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   |                       | 2 3 4 7 8 4 0     | 2 3 4 7 8 4 0                                   |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 2 8 9 5 5 6 3                                   |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   |                       | 2 3 4 7 8 4 0     | 2 3 4 7 8 4 0                                   |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 2 8 9 5 5 6 3                                   |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   |                       | 2 3 4 3 0 9       | 2 3 4 3 0 9                                     |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 3 1 1 4 9 6                                     |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                       | 2 7 8 4 4         | 2 7 8 4 4                                       |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 2 0 5 6 6                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       | 2 0 6 4 6 5       | 2 0 6 4 6 5                                     |
|                     |                                                       |                      |                       |                   | 2 9 0 9 3 0                                     |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 4 3 9 3 4 0 2           | 4 3 2 5 6 4 1                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 5 7 6 6 3 2             | 5 9 0 7 9 4                                       |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0                                           |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0                                           |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 5 0 0                   | 5 0 0                                             |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 5 0 0                   | 5 0 0                                             |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 8 5 2 9 4                  | 1 8 8 6 8 6                                          |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 8 5 2 9 4                  | 1 8 8 6 8 6                                          |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)                                                                                                         | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 4 8 5 8 3 8                | 3 9 6 6 0 8                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 3 8 1 2 0 1 5              | 3 0 1 9 3 0 0                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 7 6 8 2                    | 4 4 1 8 5                                            |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-255A)                                                                                                                      | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 7 6 8 2                    | 4 4 1 8 5                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 1 1 8 9 3 5                | 1 1 8 4 8 6                                          |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 1 1 8 9 3 5                | 1 1 8 4 8 6                                          |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 3 0 1 6 1 8 8              | 2 2 9 9 4 5 6                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 2 5 3 7 9 0              | 8 8 6 8 7 0                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 2 5 3 7 9 0              | 8 8 6 8 7 0                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 9 6 0 8 5 3                | 6 1 7 9 3 4                                          |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 3 8 4 7 7 6                | 3 6 6 4 6 1                                          |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 2 4 7 7 8 0                | 2 3 9 8 3 6                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 1 6 8 9 8 9                | 1 8 8 3 5 5                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  |                            |                                                      |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 5 5 1 6 4 3                | 5 5 7 1 7 3                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 2 4 4 5 4 4                | 2 3 6 1 6 2                                          |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 3 0 7 0 9 9                | 3 2 1 0 1 1                                          |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 1 1 7 5 6 7                | 0                                                    |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 4 7 5 5                    | 7 1 5 5 4 7                                          |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 4 7 5 5                    | 7 1 5 5 4 7                                          |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 2 7 5 3 0 0 9            | 1 1 3 9 3 0 3 4                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 2 7 5 3 0 0 9            | 1 1 3 9 3 0 3 4                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 2 7 4 8 5 8 4            | 1 1 3 9 2 6 5 7                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   |                            |                                                      |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 4 4 2 5                    | 3 7 7                                                |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 2 1 6 3 1 2 2            | 1 0 8 5 0 5 0 8                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 9 4 8 6 5                  | 1 0 1 0 0 1                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 3 3 4 5 6 8 4              | 2 3 2 4 6 7 1                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 8 4 3 0 3 2 8              | 8 2 3 4 4 6 8                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 5 8 2 2 8 2 9              | 5 7 1 3 6 0 8                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 2 1 0 9 5 5 6              | 1 9 8 2 6 9 6                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 4 9 7 9 4 3                | 5 3 8 1 6 4                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 0                          | 0                                                    |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 8 7 2 1 3                | 1 7 0 4 7 7                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 1 8 7 2 1 3                | 1 7 0 4 7 7                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   |                            |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 0 5 0 3 2                | 1 9 8 9 1                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 5 8 9 8 8 7                | 5 4 2 5 2 6                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 9 3 0 8 0 3 5              | 8 9 6 6 9 8 5                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 2 5 8 8 4 1                | 1 2 3 3 1 0                                          |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 5 3 7 7 5                  | 2 8 0 5                                              |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 5 3 7 7 5                  | 2 8 0 5                                              |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 6 3 6 2 3                  | 3 7 2 1 6                                            |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 1 4 1 4 4 3                | 8 3 2 8 9                                            |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 0 2 2 4 1                | 4 6 0 4 8                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 5 1 3 4 2                  | 1 5 7 1 7                                            |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 5 1 3 4 2                  | 1 5 7 1 7                                            |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 4 7 8 3 2                  | 3 7 1 5                                              |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   | 2 3 4 7                    | 2 5 1 7 2                                            |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 7 2 0                      | 1 4 4 4                                              |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | 1 5 6 6 0 0                | 7 7 2 6 2                                            |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 7 4 6 4 8 7                | 6 1 9 7 8 8                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                           | 57                   | 2 6 0 6 4 9                | 2 2 3 1 8 0                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                        | 58                   | 3 2 5 5 6 5                | 2 6 8 1 7 2                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                      | 59                   | - 6 4 9 1 6                | - 4 4 9 9 2                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   | 0                          | 0                                                    |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 4 8 5 8 3 8                | 3 9 6 6 0 8                                          |

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 30. SEPTEMBRU 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov, sídlo a popis spoločnosti

Clarios Slovakia spol. s r.o.  
Pribinova 19  
811 09 Bratislava  
IČO: 52 233 481

Clarios Slovakia spol s r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá bola založená dňa 13.02.2019.

Dňa 13.02.2019 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 134881/B.

Spoločnosť v roku 2019 kúpila časť podniku týkajúcu sa vedenia účtovníctva od spoločnosti Johnson Controls International spol s.r.o.

**Hlavným predmetom činnosti podľa výpisu z Obchodného registra je:**

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
3. Organizovanie kurzov, školení a seminárov
4. Vedenie účtovníctva
5. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
6. Správa a údržba nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
7. Vydavateľská činnosť
8. Prenájom hnutelných vecí
9. Reklamné a marketingové služby
10. Prieskum trhu a verejnej mienky
11. Administratívne služby
12. Faktoring a forfaiting
13. Čistiace a upratovacie služby
14. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
15. Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracúvaním údajov

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

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

Účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo Valné zhromaždenie dňa 21. júna 2023.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Brookfield Corporation (predtým Brookfield Asset Management). Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Clarios Germany Holding GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Brookfield Corporation so sídlom v Ontáriu. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu zostavuje spoločnosť Brookfield Corporation a menšiu konsolidovanú závierku zostavuje spoločnosť Clarios International Inc., Delaware.

Účtovné závierky oboch spoločností sú prístupné na ich web stránke. Účtovná závierka Brookfield Corporation je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti 181 Bay St Suite 100 Toronto, ON, M5J 2T3 Canada.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

#### 6. Informácie o počte zamestnancov

Tabuľka 1 Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 181,8                 | 183,7                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 179                   | 184                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6                     | 6                                            |

#### 7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2023 auditorskú spoločnosť Grant Thornton Audit, s. r. o., so sídlom Hodžovo námestie 1A, 811 06 Bratislava- mestská časť Staré Mesto, Slovenská republika, IČO 31 359 523 ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

#### 8. Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán- konatelia:

Juraj Barus (deň vzniku funkcie od 29.10.2019)

Daniela Posch (deň vzniku funkcie od 29.10.2019)

Christian Albrecht Rosenkranz (deň vzniku funkcie od 29.10.2019)

V mene spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

#### 9. Štruktúra spoločníkov

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka 2 Štruktúra spoločníkov

| Spoločník                           | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                     | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| Clarios Plastics Czech spol. s.r.o. | 750 EUR                          | 15%         | 1%                                | 1%                                                 |
| Clarios Germany Holding GmbH        | 4 250 EUR                        | 85 %        | 99%                               | 99%                                                |
| <b>Spolu</b>                        | <b>5 000 EUR</b>                 | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>100%</b>                                        |

Dňa 30. septembra 2020 došlo k zlúčeniu spoločnosti Clarios Luxembourg Global Holding S.á.r.l. do spoločnosti Clarios Germany Holding GmbH. Toto zlúčenie spôsobilo zmenu štruktúry spoločníkov spoločnosti Clarios Slovakia spol. s r.o., ktorá bola dňa 4. decembra 2020 zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka číslo: 134881/B.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2022 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. júna 2023.

### 2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala v rámci platného zákona o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi a právnymi normami platnými v Slovenskej republike.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 sú konzistentné s predchádzajúcim účtovným obdobím a sú nasledovné:

#### a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

#### Odpisovanie

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR sa odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení do používania.

Tabuľka 3 Odpisovanie DNM

|          | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|----------|----------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Software | 3-6                                    | 16,7 – 33                 | rovnomerná         |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Obstarávacía cena pre zaradenie do majetku je 1700 EUR. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyšuje 1 700 EUR sa odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého majetku nasledovne:

Tabuľka 4 Odpisovanie DHM

|                        | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|------------------------|----------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Stavby                 | 4-10                                   | 10 – 25                   | rovnomerná         |
| Kancelárske zariadenie | 4-6                                    | 16,7 – 25                 | rovnomerná         |

#### **b) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch, ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Na základe Cash pool dohody je používaný bankový účet v JP Morgan, ktorý figuruje ako "cash pool participant" voči "cash pool master" účtu v Clarios Recycling GmbH. Pohľadávky alebo záväzky vyplývajúce z Cash poolingu, používaných spoločnosťami skupiny Clarios, sú v účtovnej závierke vykázane na účte 351- Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku v prípade kladného zostatku alebo 361- Záväzky v rámci konsolidovaného celku v prípade záporného zostatku.

#### **d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **e) Opravné položky**

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

predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

#### **f) Závazky**

Dlhodobé a krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

#### **g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú), nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

#### **h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **i) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a výsledku hospodárenia minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

#### **j) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska z predchádzajúceho dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

#### **k) Výnosy**

Tržby za služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria tržby z predaja služieb servisného centra spoločnostiam v rámci skupiny Clarios.

#### **l) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### **m) Opravy chýb minulých účtovných období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### A. AKTÍVA

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Tabuľka 5 Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie 1.10.2022-30.9.2023

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|--------------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceni-<br>teľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                           | c       | d                        | e        | f              | g                       | h                                 | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 168 469 |                          |          |                |                         |                                   | 168 469 |
| Prírastky                          |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Úbytky                             |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Presuny                            |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 168 469 |                          |          |                |                         |                                   | 168 469 |
| Oprávky                            |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 12 520  |                          |          |                |                         |                                   | 12 520  |
| Prírastky                          |                             | 34 883  |                          |          |                |                         |                                   | 34 883  |
| Úbytky                             |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Presuny                            |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 47 403  |                          |          |                |                         |                                   | 47 403  |
| Opravné položky                    |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 0       |                          |          |                |                         |                                   | 0       |
| Prírastky                          |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Úbytky                             |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Presuny                            |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 0       |                          |          |                |                         |                                   | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 155 949 |                          |          |                |                         |                                   | 155 949 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 121 066 |                          |          |                |                         |                                   | 121 066 |

Tabuľka 6 Dlhodobý nehmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.10.2021-30.9.2022

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|--------------------------|----------|-------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceni-<br>teľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c       | d                        | e        | f           | g                       | h                                 | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 13 245  |                          |          |             |                         |                                   | 13 245  |
| Prírastky                          |                                              | 155 224 |                          |          |             |                         |                                   | 155 224 |
| Úbytky                             |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Presuny                            |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 168 469 |                          |          |             |                         |                                   | 168 469 |
| Oprávky                            |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 5 519   |                          |          |             |                         |                                   | 5 519   |
| Prírastky                          |                                              | 7 001   |                          |          |             |                         |                                   | 7 001   |
| Úbytky                             |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Presuny                            |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 12 520  |                          |          |             |                         |                                   | 12 520  |
| Opravné položky                    |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 0       |                          |          |             |                         |                                   | 0       |
| Prírastky                          |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Úbytky                             |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Presuny                            |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0       |                          |          |             |                         |                                   | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                          |          |             |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 7 726   |                          |          |             |                         |                                   | 7 726   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 155 949 |                          |          |             |                         |                                   | 155 949 |

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním disponovať.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka 7 Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie 1.10.2022-30.9.2023

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
|------------------------------------|-----------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby  | Samos-<br>tatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté pred-<br>davky na<br>DHM | Spolu   |
| a                                  | b                     | c       | d                                                                       | e                                           | f                                     | g              | h                       | i                                        | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 220 584 | 484 521                                                                 |                                             |                                       |                |                         |                                          | 705 105 |
| Prírastky                          |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Úbytky                             |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Presuny                            |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 220 584 | 484 521                                                                 |                                             |                                       |                |                         |                                          | 705 105 |
| Oprávky                            |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 56 719  | 241 024                                                                 |                                             |                                       |                |                         |                                          | 297 743 |
| Prírastky                          |                       | 35 691  | 116 639                                                                 |                                             |                                       |                |                         |                                          | 152 330 |
| Úbytky                             |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Presuny                            |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 92 410  | 357 663                                                                 |                                             |                                       |                |                         |                                          | 450 073 |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 0       | 0                                                                       |                                             |                                       |                |                         |                                          | 0       |
| Prírastky                          |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Úbytky                             |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Presuny                            |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 0       | 0                                                                       |                                             |                                       |                |                         |                                          | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 163 865 | 243 497                                                                 |                                             |                                       |                |                         |                                          | 450 073 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 128 174 | 126 858                                                                 |                                             |                                       |                |                         |                                          | 255 032 |

Tabuľka 8 Dlhodobý hmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.10.2021-30.9.2022

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby  | Samos-<br>tatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté pred-<br>davky na<br>DHM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c       | d                                                                       | e                                           | f                                     | g              | h                       | i                                        | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 0       | 679 219                                                                 |                                             |                                       |                | 7 300                   |                                          | 688 519 |
| Prírastky                          |                                              | 220 584 |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Úbytky                             |                                              |         | 194 698                                                                 |                                             |                                       |                | 7 300                   |                                          | 7 300   |
| Presuny                            |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 220 584 | 484 521                                                                 |                                             |                                       |                | 0                       |                                          | 705 105 |
| Oprávky                            |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 0       | 134 268                                                                 |                                             |                                       |                | 0                       |                                          | 134 268 |
| Prírastky                          |                                              | 56 719  | 106 756                                                                 |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Presuny                            |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 56 719  | 241 024                                                                 |                                             |                                       |                | 0                       |                                          | 297 743 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 0       | 0                                                                       |                                             |                                       |                | 0                       |                                          | 0       |
| Prírastky                          |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Presuny                            |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0       | 0                                                                       |                                             |                                       |                | 0                       |                                          | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                                                                         |                                             |                                       |                |                         |                                          |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 0       | 544 951                                                                 |                                             |                                       |                | 7 300                   |                                          | 552 251 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 163 865 | 243 497                                                                 |                                             |                                       |                | 0                       |                                          | 407 362 |

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním disponovať.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom. Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, warranty, opcie alebo podobné cenné papiere.

### 4. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť neeviduje v bežnom účtovnom období a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne dlhodobé a krátkodobé pôžičky.

Tabuľka 9 Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky                   | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>za bežné<br>účtovné obdobie | Suma istiny<br>v eurách<br>za bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                    | d                   | e                                                                  | f                                                         | g                                                                                         |
| Dlhodobé pôžičky                | -    | -                    | -                   | -                                                                  | -                                                         | -                                                                                         |
| Krátkodobé pôžičky              | -    | -                    | -                   | -                                                                  | -                                                         | -                                                                                         |
| Krátkodobé finančné<br>výpomoci | -    | -                    | -                   | -                                                                  | -                                                         | -                                                                                         |

### 5. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby, lebo je centrom zdieľaných služieb. Nemá opravné položky k zásobám ani zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

### 6. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nevyrába, nezaobrá sa zákazkovou výrobou a nezaobrá sa zákazkovou výstavbou nehnuteľnosti určenej na predaj.

## 7. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 10 Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie

| Názov položky<br>a                                    | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 14 188                   |                           | 14 188                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                             |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       |                          |                           |                       |
| Odložená daňová pohľadávka                            | 251 313                  |                           | 251 313               |
| Iné pohľadávky                                        |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>265 501</b>           |                           | <b>265 501</b>        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                          |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                             |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 005 216                |                           | 1 005 216             |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                    |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                           | 163 890                  |                           | 163 890               |
| Iné pohľadávky                                        | 548                      |                           | 548                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>1 169 654</b>         |                           | <b>1 169 654</b>      |

Nasledovná tabuľka uvádza vekovú štruktúru pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka 11 Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky<br>a                                    | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 12 584                   |                           | 12 584                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                             |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                        |                          |                           |                       |
| Odložená daňová pohľadávka                            | 186 397                  |                           | 186 397               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>198 981</b>           |                           | <b>198 981</b>        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                          |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                             |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 205 556                  |                           | 205 556               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                    |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                           | 150 527                  |                           | 150 527               |
| Iné pohľadávky                                        | 207                      |                           | 207                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>356 290</b>           |                           | <b>356 290</b>        |

Na pohľadávky Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo ani iná forma zabezpečenia. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami. Spoločnosť nevykazovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

## 8. Krátkodobý finančný majetok

V bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách, krátkodobý finančný majetok, nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely. Spoločnosť nedisponuje krátkodobým finančným majetkom, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

## 9. Finančné účty

Spoločnosť využíva aj tzv. Notional Cash pooling (nedochádza k fyzickému transferu zostatku peňažných prostriedkov na bankových účtoch v Bank Mendes Gans banke). Účty sú uvádzané s pozitívnym zostatkom ako účty v bankách (viď Tabuľka 12 Rozdelenie finančných účtov), s negatívnym zostatkom sú vykázané na strane záväzkov, ako bežné bankové úvery (viď Tabuľka 20 Informácie o bankových úveroch).

Tabuľka 12 Rozdelenie finančných účtov

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  |                       |                                              |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 2 347 840             | 2 895 563                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>2 347 840</b>      | <b>2 895 563</b>                             |

## 10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Tabuľka 13 Položky časového rozlíšenia BS

| Položka časového rozlíšenia                       | Stav k 30.9.2023 | Stav k 30.9.2022 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>206 465</b>   | <b>290 930</b>   |
| Dohadné položky IC služby                         | 206 465          | 290 930          |
| <b>Náklady budúcich období, z toho:</b>           | <b>27 844</b>    | <b>20 566</b>    |
| Dlhodobé                                          |                  |                  |
| Krátkodobé                                        | 27 844           | 20 566           |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>234 309</b>   | <b>311 496</b>   |

## 11. Odložená daňová pohľadávka

Tabuľka 14 Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 127 104               | 81 480                                       |
| odpočítateľné                                                                         | 127 104               | 81 480                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 1 069 625             | 806 125                                      |
| odpočítateľné                                                                         | 1 069 625             | 806 125                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | -                     | -                                            |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | -                     | -                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21%                   | 21%                                          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 251 313               | 186 397                                      |
| <b>Uplatnená odložená daňová pohľadávka</b>                                           | 251 313               | 186 397                                      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | - 64 916              | - 44 992                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | -                     | -                                            |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | -                     | -                                            |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

## PASÍVA

### 12. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

### 13. Rezervy

Informácie o účtovaných rezervách sú uvedené v nasledovných tabuľkách.

Tabuľka 15 Rezervy za bežné účtovné obdobie

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie              |                |                |              |                                 |
|-------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------------|
|                                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                         | b                                  | c              | d              | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>118 486</b>                     | <b>449</b>     |                |              | <b>118 935</b>                  |
| Ostatné dlhodobé odmeny                   | 118 846                            | 449            |                |              | 118 935                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>557 173</b>                     | <b>244 544</b> | <b>246 473</b> | <b>3 601</b> | <b>551 643</b>                  |
| <b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho</b> | <b>236 162</b>                     | <b>244 544</b> | <b>236 162</b> |              | <b>244 544</b>                  |
| Rezerva na dovolenku                      | 236 162                            | 244 544        | 236 162        |              | 244 544                         |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho</b> | <b>321 011</b>                     |                | <b>10 311</b>  | <b>3 601</b> | <b>307 099</b>                  |
| Rezerva na prijaté služby                 | 321 011                            |                | 10 311         | 3 601        | 307 099                         |
| <b>Rezervy spolu</b>                      | <b>675 659</b>                     | <b>244 993</b> | <b>246 473</b> | <b>3 601</b> | <b>670 578</b>                  |

Tabuľka 16 Rezervy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                                 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                           | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                         | b                                            | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>0</b>                                     | <b>118 486</b> |                |          | <b>118 486</b>                  |
| Ostatné dlhodobé odmeny                   | 0                                            | 118 486        |                |          | 118 486                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>571 537</b>                               | <b>239 509</b> | <b>253 873</b> |          | <b>557 173</b>                  |
| <b>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho</b> | <b>253 873</b>                               | <b>236 162</b> | <b>253 873</b> |          | <b>236 162</b>                  |
| Rezerva na dovolenku                      | 253 873                                      | 236 162        | 253 873        |          | 236 162                         |
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho</b> | <b>317 664</b>                               | <b>3 347</b>   |                |          | <b>321 011</b>                  |
| Rezerva na prijaté služby                 | 317 664                                      | 3 347          |                |          | 321 011                         |
| <b>Rezervy spolu</b>                      | <b>571 537</b>                               | <b>357 995</b> | <b>253 873</b> |          | <b>675 659</b>                  |

## 14. Závazky

Spoločnosť nemá žiadne záväzky kryté záložným právom. Informácie o štruktúre záväzkov sú uvedené v nasledovných tabuľkách.

Spoločnosť využíva v rámci skupiny tzv. Physical Cash pooling (zero-balancing), pri ktorom dochádza k automatickému prevodu všetkých zostatkov na bankových účtoch Spoločnosti v banke JP Morgan, na účet spoločnosti Clarios Recycling GmbH. V dňoch, kedy hradí Spoločnosť svoje záväzky, dochádza k prevodu peňažných prostriedkov z účtu Clarios Recycling GmbH, na príslušný bankový účet Spoločnosti.

Pohľadávky alebo záväzky vyplývajúce z Cash poolingu, používaných spoločnosťami skupiny Clarios, sú v účtovnej závierke vykázané na účte 351- Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku v prípade kladného zostatku alebo 361- Záväzky v rámci konsolidovaného celku v prípade záporného zostatku.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke.

Tabuľka 17 Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>7 682</b>          | <b>44 185</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 7 682                 | 44 185                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>3 016 188</b>      | <b>2 299 456</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 016 188             | 2 299 456                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |

Rozdelenie krátkodobých záväzkov je uvedené v nasledovnej tabuľke.

Tabuľka 18 Rozdelenie krátkodobých záväzkov

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 253 790</b>      | <b>886 870</b>                               |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            |                       |                                              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 1 253 790             | 886 870                                      |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>1 762 398</b>      | <b>1 412 586</b>                             |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 960 853               | 617 934                                      |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 384 776               | 366 461                                      |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 247 780               | 239 836                                      |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 168 989               | 188 355                                      |
| Iné záväzky                                           |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>3 016 188</b>      | <b>2 299 456</b>                             |

Tabuľka 19 Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa doby splatnosti

| Názov položky                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 38 156                | 165 781                                      |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 2 978 032             | 2 133 675                                    |
| <b>Spolu</b>                 | <b>3 016 188</b>      | <b>2 299 456</b>                             |

## 15. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne dlhodobé bankové úvery. Pod bežnými bankovými úvermi vo finančnom výkaze má vykázanú hodnotu negatívneho zostatku na bankovom účte v cudzej mene USD v banke Bank Mendes Gans.

Tabuľka 20 Informácie o bankových úveroch

| Názov položky                                                      | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>za bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v EUR za<br>bežné<br>účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                                                                  | b    | c                    | d                   | e                                                                  | f                                                      | g                                                                                         |
| Dlhodobé bankové úvery                                             | -    | -                    | -                   | -                                                                  | -                                                      | -                                                                                         |
| Krátkodobé bankové úvery (negatívny zostatok na USD bankovom účte) | USD  | Na požiadanie        | Na požiadanie       | 124 668                                                            | 117 567                                                | 0                                                                                         |

## 16. Sociálny fond

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

Tabuľka 21 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 44 185                | 52 504                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 49 475                | 47 512                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 93 660                | 100 016                                      |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 85 978                | 55 831                                       |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 7 682                 | 44 185                                       |

## 17. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia sú v nasledovnej tabuľke.

Tabuľka 22 Položky časového rozlíšenia

| Položka časového rozlíšenia                | Stav k 30.9.2023 | Stav k 30.9.2022 |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé           |                  |                  |
| Výdavky budúcich období krátkodobé         | 4 755            | 715 547          |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:   |                  |                  |
| Časovo rozlíšené výnosy z predaja služieb  |                  |                  |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: |                  |                  |
| Časovo rozlíšené výnosy z predaja služieb  |                  |                  |
| <b>Spolu</b>                               | <b>4 755</b>     | <b>715 547</b>   |

## 18. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá odložený daňový záväzok.

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### A. VÝNOSY

#### 1. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 23 Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 12 748 584            | 11 392 657                                   |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 4 425                 | 377                                          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>12 753 009</b>     | <b>11 393 034</b>                            |

## 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť má tržby z predaja služieb v rámci skupiny Clarios.

Tabuľka 24 Tržby z predaja služieb

| Oblasť<br>odbytu | Predaj produktov |           | Ostatné služby |           | Služby – intercompany |                   |
|------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|-----------------------|-------------------|
|                  | 30.9.2023        | 30.9.2022 | 30.9.2023      | 30.9.2022 | 30.9.2023             | 30.9.2022         |
| Nemecko          | 0                | 0         | 0              | 0         | 4 446 880             | 4 370 246         |
| USA              | 0                | 0         | 0              | 0         | 8 084 296             | 6 828 270         |
| Mexiko           | 0                | 0         | 0              | 0         | 217 408               | 194 141           |
| <b>Spolu</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>12 748 584</b>     | <b>11 392 657</b> |

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

Informácia o ostatných výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 25 Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>4 425</b>             | <b>377</b>                                         |
| Ostatné                                                                  | 4 425                    | 377                                                |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>258 841</b>           | <b>123 310</b>                                     |
| <b>Kurzové zisky, z toho:</b>                                            | <b>63 623</b>            | <b>37 216</b>                                      |
| Kurzové zisky ku dňu zostavenia ÚZ                                       | 63 623                   | 37 216                                             |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>195 218</b>           | <b>86 094</b>                                      |
| Prijaté úroky                                                            | 53 775                   | 2 805                                              |
| Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií    | 141 443                  | 83 289                                             |

## B. NÁKLADY

### 1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov je v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 26 Prehľad nákladov

| Názov položky                                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady na hospodársku činnosť</b>                                                     | <b>12 163 122</b>     | <b>10 850 508</b>                            |
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                              | <b>3 345 684</b>      | <b>2 324 671</b>                             |
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>                          | <b>309 107</b>        | <b>306 291</b>                               |
| náklady za overenie individuálnej ÚZ                                                      | 9 924                 | 10 395                                       |
| centrálny audit                                                                           | 299 183               | 295 896                                      |
| súvisiace audítorské služby                                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                                               |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>                    | <b>3 036 577</b>      | <b>2 018 380</b>                             |
| Opravy a údržba                                                                           | 135                   | 850                                          |
| Cestovné náklady                                                                          | 71 430                | 35 531                                       |
| Náklady na reprezentáciu                                                                  | 55 119                | 29 677                                       |
| Právne poplatky                                                                           | 8 080                 | 14 887                                       |
| Konzultácie                                                                               | 25 314                | 49 423                                       |
| Tréningy                                                                                  | 155 316               | 130 813                                      |
| Telekomunikácie, dáta                                                                     | 155 731               | 114 573                                      |
| Externé služby                                                                            | 146 973               | 193 461                                      |
| Externé služby pre IT                                                                     | 97 144                | 80 658                                       |
| Nájom budova                                                                              | 947 929               | 809 810                                      |
| Nájom autá                                                                                | 66 353                | 52 543                                       |
| Nájom IT                                                                                  | 99 994                | 124 102                                      |
| Nájom autá ostatné služby                                                                 | 44 346                | 32 776                                       |
| Čistiace služby                                                                           | 37 275                | 36 079                                       |
| Poštovné                                                                                  | 4 113                 | 3 046                                        |
| Služby zdieľanej recepcie                                                                 | 30 000                | 27 500                                       |
| Služby (Profesia, atď.)                                                                   | 6 904                 | 9 268                                        |
| Ostatné služby                                                                            | 23 631                | 25 927                                       |
| Archivačné služby                                                                         | 12 350                | 10 989                                       |
| Údržba kvetov, kompostérov                                                                | 16 760                | 14 032                                       |
| Služby spojené s projektami na robotizáciu, automatizáciu, vylepšenie manuálnych procesov | 1 031 680             | 222 435                                      |
| <b>Spotreba materiálu</b>                                                                 | <b>94 865</b>         | <b>101 001</b>                               |
| <b>Osobné náklady</b>                                                                     | <b>8 430 328</b>      | <b>8 234 468</b>                             |
| <b>Odpisy</b>                                                                             | <b>187 213</b>        | <b>170 477</b>                               |
| <b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:</b>                                    | <b>105 032</b>        | <b>19 891</b>                                |
| Odpis DPH                                                                                 | 96 638                | 0                                            |
| Členské poplatky a ostatné                                                                | 8 394                 | 7 265                                        |
| Pokuty                                                                                    | 0                     | 3 626                                        |
| Dary                                                                                      | 0                     | 9 000                                        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                                          | <b>102 241</b>        | <b>46 048</b>                                |
| <b>Kurzové straty, z toho:</b>                                                            | <b>47 832</b>         | <b>3 715</b>                                 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ                                         | 47 832                | 3 715                                        |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>                              | <b>54 409</b>         | <b>42 333</b>                                |
| Platené úroky                                                                             | 51 342                | 15 717                                       |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                                                       | 720                   | 1 444                                        |
| Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie                   | 2 347                 | 25 172                                       |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>                                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

## 2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti:

Tabuľka 27 Rozdelenie osobných nákladov

| Názov položky                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>8 430 328</b>      | <b>8 234 468</b>                             |
| Mzdy                           | 5 822 829             | 5 713 608                                    |
| Sociálne poistenie             | 2 109 556             | 1 982 696                                    |
| Sociálne náklady               | 497 943               | 538 164                                      |

## 3. Dane z príjmov

Informácia o dani z príjmov je v nasledovnej tabuľke.

Tabuľka 28 Informácia o daniach z príjmov

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie |                |            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |            |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------|----------------------------------------------|----------------|------------|
|                                                     | Základ dane           | Daň            | Daň v %    | Základ dane                                  | Daň            | Daň v %    |
| a                                                   | b                     | c              | d          | e                                            | f              | g          |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | 746 487               | x              | x          | 619 788                                      | x              | x          |
| teoretická daň                                      | x                     | 156 762        | 21%        | x                                            | 130 155        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 803 812               | 168 803        | 21%        | 657 224                                      | 138 017        | 21%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          |                       |                |            |                                              |                |            |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky    |                       |                |            |                                              |                |            |
| Umorenie daňovej straty                             |                       |                |            |                                              |                |            |
| Zmena sadzby dane                                   |                       |                |            |                                              |                |            |
| Iné                                                 |                       |                |            |                                              |                |            |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>1 550 299</b>      | <b>325 565</b> | <b>21%</b> | <b>1 277 012</b>                             | <b>268 172</b> | <b>21%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               | x                     | 325 565        |            | x                                            | 268 172        |            |
| Odložená daň z príjmov                              | x                     | -64 916        |            | x                                            | - 44 992       |            |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        | <b>x</b>              | <b>260 649</b> |            |                                              | <b>223 180</b> |            |

Tabuľka 29 Informácia o daniach z príjmov

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -                     | -                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -                     | -                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -                     | -                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | -                     | -                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | -                     | -                                            |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -                     | -                                            |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### A. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

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

### B. SKUTOČNOSTI SLEDOVANÉ NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu. Spoločnosť má prenajaté administratívne priestory a osobné vozidlá (operatívny prenájom). Budúce záväzky z prenájmu vozidiel až do ukončenia jednotlivých lízingových zmlúv (14. augusta 2023), predstavujú 330 108 EUR. Zmluva na administratívne priestory je uzavretá do 31. augusta 2027, pričom ročné záväzky po indexácii 1.1.2023 predstavujú 682 532 EUR, ročné záväzky za prenájom parkovacích miest v Tower 115 predstavujú 30 000 EUR, ročné záväzky za prenájom umiestneného firemného loga sú 30 000 EUR.

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### A. TRANSAKČIE MEDZI SPOLOČNOSŤOU A SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami sú uvedené v tabuľke.

Tabuľka 30 Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

| Charakteristika transakcie                                     | Spriaznená strana                                                | Krajina | 2023      | 2022      |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|
| Nákup majetku                                                  |                                                                  |         |           |           |
| Predaj majetku                                                 |                                                                  |         |           |           |
| Nákup tovaru                                                   |                                                                  |         |           |           |
| Predaj tovaru                                                  |                                                                  |         |           |           |
| Nákup služieb                                                  | WFGM530 Clarios Germany GmbH & Co. KG                            | Nemecko | 2 543     | 1 360     |
| Predaj služieb                                                 | WFGM530 Clarios Germany GmbH & Co. KG                            | Nemecko | 4 446 880 | 4 370 246 |
|                                                                | WC600 Clarios, LLC                                               | USA     | 8 084 296 | 6 828 270 |
|                                                                | WFMX465 Johnson Controls Enterprises Mexico, S. de. R.L. de C.V. | Mexiko  | 217 408   | 194 141   |
| Poskytnuté pôžičky (úrok)                                      |                                                                  |         |           |           |
| Závazky z obchodného styku                                     |                                                                  |         |           |           |
| Pohľadávky z obchodného styku                                  | WFGM530 Clarios Germany GmbH & Co. KG                            | Nemecko | 141 324   | 122 003   |
|                                                                | WC600 Clarios, LLC                                               | USA     | 845 724   | 71 313    |
|                                                                | WFMX465 Johnson Controls Enterprises Mexico, S. de. R.L. de C.V. | Mexiko  | 18 168    | 12 240    |
| Poskytnuté pôžičky                                             |                                                                  |         |           |           |
| Prijaté pôžičky                                                |                                                                  |         |           |           |
| Náklady budúcich období                                        |                                                                  |         |           |           |
| Príjmy budúcich období                                         | WFGM530 Clarios Germany GmbH & Co. KG                            | Nemecko | 0         | 156 518   |
|                                                                | WC600 Clarios, LLC                                               | USA     | 201 251   | 133 299   |
|                                                                | WFGM597 Clarios Recycling GmbH                                   | Nemecko | 5 214     | 1 113     |
| Výdavky budúcich období                                        | WFGM597 Clarios Recycling GmbH                                   | Nemecko | 4 180     | 1 512     |
|                                                                | WC600 Clarios, LLC                                               | USA     | 0         | 698 449   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (cash-pool) | WFGM597 Clarios Recycling GmbH                                   | Nemecko | 960 853   | 617 934   |

## B. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU

Členovia štatutárneho orgánu nedostávajú odmenu za výkon funkcie štatutárneho orgánu.

## VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### A. VLASTNÉ IMANIE

Zmeny vo vlastnom imaní zobrazuje nasledovná tabuľka.

Tabuľka 31 Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

| Bežné účtovné obdobie                           |                     |           |          |          |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|-----------|----------|----------|---------------------|
| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.10.2022 | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>30.9.2023 |
| Základné imanie                                 | 5 000               |           |          |          | 5 000               |
| Ostatné kapitálové fondy                        |                     |           |          |          |                     |
| Zákonný rezervný fond                           | 500                 |           |          |          | 500                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 188 686             |           | -500 000 | 396 608  | 85 294              |
| Výsledok hospodárania bežného účtovného obdobia | 396 608             | 485 838   |          | -396 608 | 485 838             |
| Vyplatené dividendy                             |                     |           |          |          |                     |
| Vlastné imanie spolu                            | 590 794             | 485 838   | -500 000 | 0        | 576 632             |

Tabuľka 32 Vlastné imanie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie    |                  |           |          |          |                     |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------|---------------------|
| Položka vlastného imania                        | Stav k 1.10.2021 | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav<br>k 30.9.2022 |
| Základné imanie                                 | 5 000            |           |          |          | 5 000               |
| Ostatné kapitálové fondy                        |                  |           |          |          |                     |
| Zákonný rezervný fond                           | 500              |           |          |          | 500                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 391 203          |           | -500 000 | 297 483  | 188 686             |
| Výsledok hospodárania bežného účtovného obdobia | 297 483          | 396 608   |          | -297 483 | 396 608             |
| Vyplatené dividendy                             |                  |           |          |          |                     |
| Vlastné imanie spolu                            | 694 186          | 396 608   | -500 000 | 0        | 590 794             |

## B. ROZDELENIE ZISKU ZA PREDCHÁDZAJÚCI ROK

Výsledok hospodárenia za rok končiaci 30.9.2022 bol vo výške 396 608 EUR. Nerozdelený zisk minulých rokov bol 188 686 EUR. Účtovný zisk za rok končiaci 30.9.2022 bol vo výške 585 294 EUR rozdelený nasledovne:

Tabuľka 33 Informácia o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky                                            | 2022    |
|----------------------------------------------------------|---------|
| Účtovný zisk                                             | 585 294 |
| Rozdelenie účtovného zisku                               |         |
| Prídel do zákonného rezervného fondu                     |         |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov                |         |
| Prídel do sociálneho fondu                               |         |
| Prídel na zvýšenie základného imania                     |         |
| Úhrada straty minulých období                            |         |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov             | 85 294  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, z toho: | 500 000 |
| Clarios Plastics Czech spol. s.r.o. (1 %)                | 5 000   |
| Clarios Germany Holding GmbH (99 %)                      | 495 000 |
| Iné                                                      |         |
| Spolu                                                    | 585 294 |

## C. ROZDELENIE ZISKU ZA BEŽNÝ ROK

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 485 838 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Spoločnosť predpokladá, že zisk bude prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške. Rozhodnutie valného zhromaždenia nebolo ku dňu zostavenia finančných výkazov ešte schválené.

## IX. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peniaze a peňažné ekvivalenty uvedené v prehľade peňažných tokov zahŕňajú:

Tabuľka 34 Peniaze a peňažné ekvivalenty

| Položka (sumy v EUR)                                                        | 30.9.2023        | 30.9.2022        |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Peňažné prostriedky na bankových účtoch                                     | 2 347 840        | 2 895 563        |
| Debetné saldo bežného účtu zahrnuté v záväzkoch na účte Bežné bankové úvery | - 117 567        |                  |
| <b>Peniaze a peňažné ekvivalenty celkom</b>                                 | <b>2 230 273</b> | <b>2 895 563</b> |

Prehľad peňažných tokov vypočítaný nepriamou metódou.

Tabuľka 35 Prehľad peňažných tokov

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                    | K 30.9.2023    | K 30.9.2022    |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Z/S</b>        | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                               | <b>746 487</b> | <b>619 788</b> |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)                            | - 454 355      | 923 459        |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                           | 187 213        | 170 477        |
| A.1.4             | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                         | - 5 530        | - 14 364       |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                             |                |                |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                | - 633 605      | 754 434        |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                         |                |                |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                   | 51 342         | 15 717         |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                    | - 53 775       | - 2 805        |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)                                                                                                   | - 79 829       | 646 793        |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                             | - 814 968      | 399 414        |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                               | 735 139        | 247 379        |
|                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z + A.1. + A.2.) | - 534 184      | 1 570 252      |
| A.3.              | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                   | 53 775         | 2 805          |

|           |                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                             | - 51 342         | - 15 717         |
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z + súčet A.1. až A.6.)                                                                                                                                                    | 214 736          | 2 177 128        |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                | - 343 972        | - 238 876        |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z + A.1. až A.10.)</b>                                                                                                                                            | <b>- 129 236</b> | <b>1 938 252</b> |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                |                  |                  |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                  |                  | - 173 811        |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>                                                                                                                                                 |                  | <b>- 173 811</b> |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                                            |                  |                  |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)                                                                                                    | - 36 054         | 110 167          |
| C.2.8.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | - 36 054         |                  |
| C.2.9.    | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                  | 110 167          |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | - 500 000        | - 500 000        |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                                                    | <b>- 536 054</b> | <b>- 389 833</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                              | <b>- 665 290</b> | <b>1 374 608</b> |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>2 895 563</b> | <b>1 520 955</b> |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>2 230 273</b> | <b>2 895 563</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               |                  |                  |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>2 230 273</b> | <b>2 895 563</b> |

**Clarios Slovakia spol. s r.o.**  
**Výročná správa za rok končiaci 30.09.2023**

## Základné informácie spoločnosti

|                      |                                                                                                                              |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:       | Clarios Slovakia spol. s r.o.                                                                                                |
| Sídlo:               | Pribrinova 19, 811 09, Bratislava, Slovenská republika                                                                       |
| Registrácia:         | Zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka číslo 134881/B, dňa 13.02.2019. |
| Identifikačné číslo: | 52 233 481                                                                                                                   |
| DIČ:                 | 2120932770                                                                                                                   |
| IČ DPH:              | SK2120932770                                                                                                                 |

### Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
3. Organizovanie kurzov, školení a seminárov
4. Vedenie účtovníctva
5. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
6. Správa a údržba nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
7. Vydavateľská činnosť
8. Prenájom hnutelných vecí
9. Reklamné a marketingové služby
10. Prieskum trhu a verejnej mienky
11. Administratívne služby
12. Faktoring a forfaiting
13. Čistiace a upratovacie služby
14. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
15. Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracúvaním údajov

## Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán- konatelia:

Juraj Barus (deň vzniku funkcie od 29.10.2019)

Daniela Posch (deň vzniku funkcie od 29.10.2019)

Christian Albrecht Rosenkranz (deň vzniku funkcie od 29.10.2019)

V mene spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

## Spoločníci

|                                             |                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Spoločníci:</b>                          | <b>Clarios Plastics Czech spol. s r.o.</b> (od: 30.10.2019)<br>Líbalova 2348/1<br>Praha 4 - Chodov 149 00<br>Česká republika                               |
|                                             | <b>Clarios Germany Holding GmbH</b> (od 4.12.2020)<br>Am Leineufer 51<br>Hannover 304 19<br>Nemecká spolková republika                                     |
|                                             | <b>Clarios Luxembourg Global Holding S.á.r.l.</b> (od: 30.10.2019 do: 03.12.2020)<br>Rue Jean Monnet 4<br>Luxembourg L-2180<br>Luxemburské veľkovoľvodstvo |
| <b>Výška vkladu<br/>každého spoločníka:</b> | <b>Clarios Plastics Czech spol. s r.o.</b> (od: 30.10.2019)<br>Vklad: 750 EUR Splatnené: 750 EUR                                                           |
|                                             | <b>Clarios Germany Holding GmbH</b> (od: 4.12.2020)<br>Vklad: 4 250 EUR Splatnené: 4 250 EUR                                                               |
|                                             | <b>Clarios Luxembourg Global Holding S.á.r.l.</b> (od: 30.10.2019 do: 03.12.2020)<br>Vklad: 4 250 EUR Splatnené: 4 250 EUR                                 |

Dňa 30. Septembra 2020 došlo k zlúčeniu spoločnosti Clarios Luxembourg Global Holding S.á.r.l. do spoločnosti Clarios Germany Holding GmbH. Toto zlúčenie spôsobilo zmenu štruktúry spoločníkov spoločnosti Clarios Slovakia spol. sr.o., ktorá bola dňa 4. decembra 2020 zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka číslo: 134881/B.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Brookfield Corporation (predtým Brookfield Asset Management). Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Clarios Germany Holding GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Brookfield Corporation so sídlom v Ontáriu. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu zostavuje spoločnosť Brookfield Corporation a menšiu konsolidovanú závierku zostavuje spoločnosť Clarios International Inc., Delaware.

## Správa o činnosti a ciele spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 2019 odpredajom časti podniku týkajúcej sa vedenia účtovníctva od spoločnosti Johnson Controls International spol. s r.o. pre časť súvisiacu s výrobou automobilových batérií. Spoločnosť úspešne ukončila aj osamostatnenie všetkých procesov súvisiacich s IT a funguje ako nezávislá jednotka.

Spoločnosť Clarios Slovakia spol. s r.o. je centrum zdieľaných služieb v oblasti účtovníctva, financií a kontroľingu, IT, daní. Spoločnosť spolupracuje a poskytuje služby produkčným, distribučným a recyklačným odvetviam v rámci Clarios štruktúry celosvetovo.

Tržby za poskytované služby v roku 2023 boli 12 748 584 EUR, čo predstavuje nárast v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 1 355 927 EUR. Zisk spoločnosti po zdanení bol 485 838 EUR.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za účtovné obdobie bol 182.

Spoločnosť poskytuje svojim zamestnancom rôzne vzdelávacie programy (kurzy pre rozvoj manažérskych zručností a vedenia ľudí, účtovnícke kurzy, implementovala interný školiaci program „Clarios Academy“.

Spoločnosť plánuje pokračovať v poskytovaní služieb v oblasti financií, účtovníctva, daní, IT a pracovať na vylepšovaní súčasných procesov. Spoločnosť sa bude naďalej rozvíjať zo štandardného centra zdieľaných služieb v organizáciu založenú na vedomostiach a fungujúcu ako dôveryhodný poradca pre vnútropodnikových partnerov.

Spoločnosť nevyvíja činnosť s významným dopadom na životné prostredie.

Spoločnosť nezaznamenala žiadne významné riziká a neistoty.

## Finančné ukazovatele

Stav majetku a jeho krytie za rok 2023

**Stav majetku spoločnosti ku koncu hodnoteného obdobia 2023 oproti roku 2022:**

| Ukazovateľ (v EUR) netto                | Stav k 30.9.2023 | Stav k 30.9.2022 | Rozdiel (EUR)   | Rozdiel %   |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| <b>Spolu majetok</b>                    | <b>4 393 402</b> | <b>4 325 641</b> | <b>67 761</b>   | <b>2%</b>   |
| <b>Neobežný majetok</b>                 | <b>376 098</b>   | <b>563 311</b>   | <b>-187 213</b> | <b>-33%</b> |
| V tom:                                  |                  |                  |                 |             |
| dlhodobý nehmotný majetok               | 121 066          | 155 949          | -34 883         | -22%        |
| dlhodobý hmotný majetok                 | 255 032          | 407 362          | -152 330        | -37%        |
| dlhodobý finančný majetok               | 0                | 0                | 0               |             |
| <b>Obežný majetok</b>                   | <b>3 782 995</b> | <b>3 450 834</b> | <b>332 161</b>  | <b>10%</b>  |
| Z toho:                                 |                  |                  |                 |             |
| zásoby                                  | 0                | 0                | 0               | 0%          |
| dlhodobé pohľadávky                     | 265 501          | 198 981          | 66 520          | 33%         |
| krátkodobé pohľadávky                   | 1 169 654        | 356 290          | 813 364         | 228%        |
| finančné účty a krátkodobý fin. majetok | 2 347 840        | 2 895 563        | -547 723        | -19%        |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>234 309</b>   | <b>311 496</b>   | <b>-77 187</b>  | <b>-25%</b> |
| V tom:                                  |                  |                  |                 |             |
| náklady budúcich období                 | 27 844           | 20 566           | 7 278           | 35%         |
| príjmy budúcich období                  | 206 465          | 290 930          | -84 465         | -29%        |

V účtovnom období nedošlo k obstaraniu nového dlhodobého majetku. Obežný majetok vzrástol o 332 161 EUR a to najmä z dôvodu nárastu krátkodobých pohľadávok o 813 364 EUR, ktoré pozostávali zo zvýšenia pohľadávok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám o 799 660 EUR, zvýšenia daňových pohľadávok v účtovnej triede 343 o 13 363 EUR a zvýšenia iných pohľadávok o 341 EUR.

Pokles na finančných účtoch o 547 723 reprezentuje skôr úhradu pohľadávok pred koncom účtovného obdobia a reklasifikáciu negatívneho zostatku na bankovom účte v cudzej mene vo výške 117 567 EUR na stranu záväzkov na účet bežných bankových úverov.

**Stav vlastného imania a záväzkov k 30.09.2023 a k 30.09.2022:**

| Ukazovateľ (v EUR)                    | Stav k 30.9.2023 | Stav k 30.9.2022 | Rozdiel (EUR)   | Rozdiel %   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b> | <b>4 393 402</b> | <b>4 325 641</b> | <b>67 761</b>   | <b>2%</b>   |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>576 632</b>   | <b>590 794</b>   | <b>-14 162</b>  | <b>-2%</b>  |
| V tom:                                |                  |                  |                 |             |
| základné imanie                       | 5 000            | 5 000            | 0               | 0%          |
| kapitálové fondy                      | 0                | 0                | 0               | 0%          |
| zákonný rezervný fond                 | 500              | 500              | 0               | 0%          |
| výsledok hospodárenia min.rokov       | 85 294           | 188 686          | -103 392        | -55%        |
| výsledok hospodárenia za účt.obdobie  | 485 838          | 396 608          | 89 230          | 22%         |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>3 812 015</b> | <b>3 019 300</b> | <b>792 715</b>  | <b>26%</b>  |
| Z toho:                               |                  |                  |                 |             |
| dlhodobé rezervy                      | 118 935          | 118 486          | 449             | 0%          |
| dlhodobé záväzky                      | 7 682            | 44 185           | -36 503         | -83%        |
| krátkodobé záväzky                    | 3 016 188        | 2 299 456        | 716 732         | 31%         |
| krátkodobé rezervy                    | 551 643          | 557 173          | -5 530          | -1%         |
| bežné bankové úvery                   | 117 567          | 0                | 117 567         | -           |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>4 755</b>     | <b>715 547</b>   | <b>-710 792</b> | <b>-99%</b> |
| V tom:                                |                  |                  |                 |             |
| výdavky budúcich období               | 4 755            | 715 547          | -710 792        | -99%        |

Základné imanie bolo bez zmeny. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie eviduje 22 % nárast. Počas roka boli vyplatené dividendy vo výške 500 000 EUR z výsledkov hospodárenia minulých období.

Z dlhodobých záväzkov poklesli záväzky do sociálneho fondu o 36 503 EUR.

Nárast krátkodobých záväzkov v hodnote 716 732 EUR, predstavuje hlavne nárast záväzkov z obchodného styku vo výške 366 920 EUR, nárast záväzkov voči zamestnancom o 18 315 EUR a záväzkov zo sociálneho poistenia o 7 944 EUR, pokles daňových záväzkov o 19 366 EUR. Vrámcami „Cash pool“ systému v JP Morgan banke, bankový účet spoločnosti Clarios Slovakia spol.s.r.o. figuruje ako účastník voči Clarios Recycling GmbH („cash pool master“). Zostatok na účte bol o 342 919 EUR vyšší v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. (viď Finančné výkazy). Negatívny zostatok na bankovom účte v cudzej mene bol reklasifikovaný do záväzkov na účet bežných bankových úverov.

Krátkodobé rezervy poklesli o 1%, t.j. o 5 530 EUR.

#### Vývoj finančnej situácie za obdobie 2023/2022

| Ukazovateľ (v EUR)                                  | Stav k 30.9.2023 | Stav k 30.9.2022 | Rozdiel (EUR) | Rozdiel % |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------|
| Tržby z predaja služieb                             | 12 748 584       | 11 392 657       | 1 355 927     | 12%       |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti              | 4 425            | 377              | 4 048         | 1074%     |
| Náklady na hospodársku činnosť                      | 12 163 122       | 10 850 508       | 1 312 614     | 12%       |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti       | 589 887          | 542 526          | 47 361        | 9%        |
| Výnosy z finančnej činnosti                         | 258 841          | 123 310          | 135 531       | 110%      |
| Náklady na finančnú činnosť                         | 102 241          | 46 048           | 56 193        | 122%      |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti          | 156 600          | 77 262           | 79 338        | 103%      |
| Daň z príjmov splatná                               | 325 565          | 268 172          | 57 393        | 21%       |
| Daň z príjmov odložená                              | -64 916          | -44 992          | -19 924       | 44%       |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 485 838          | 396 608          | 89 230        | 22%       |

Spoločnosť medziročne zaznamenala nárast tržieb z predaja služieb o 1 355 927 EUR, ktorý korešponduje s nárastom nákladov súvisiacich s hospodárskou činnosťou. Nárast ostatných výnosov z hospodárskej činnosti bol 4 048 EUR. Najvyšší nárast nákladov z hospodárskej činnosti predstavujú služby s nárastom o 1 021 013 EUR a osobné náklady o 195 860 EUR a ostatné náklady (viď Finančné výkazy).

#### Vybrané finančné a nefinančné ukazovatele

| Ukazovateľ                   | 2023 | 2022 |
|------------------------------|------|------|
| Likvidita 1. stupňa          | 0.75 | 1.26 |
| Likvidita 2. stupňa          | 1.20 | 1.55 |
| Likvidita 3. stupňa          | 1.20 | 1.55 |
| Doba obratu pohľadávok z OS  | 29   | 7    |
| Doba obratu záväzkov z OS    | 133  | 133  |
| Rentabilita aktív (čistá)    | 11%  | 9%   |
| Rentabilita vlastného imania | 84%  | 67%  |
| Rentabilita tržieb           | 4%   | 3%   |

Ukazovateľ Likvidita 1. stupňa poukazuje na vyšší zostatok na bankových účtoch. Likvidita 2. stupňa je v norme a Spoločnosť má dostatočné zdroje na hradenie záväzkov. Likvidita 3. stupňa vykazuje nižšie hodnoty ako sú odporúčané hodnoty.

Doba obratu pohľadávok sa zvýšila zo 7 dní na 29 dní. Zo strany záväzkov je doba obratu záväzkov bez zmeny a to 133 dní.

Ukazovatele rentability majú stúpajúcu tendenciu.

## Ďalšie informácie vyžadované na zverejnenie podľa zákona o účtovníctve

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 485 838 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Spoločnosť predpokladá, že zisk bude prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške. Rozhodnutie valného zhromaždenia nebolo ku dňu zostavenia Výročnej spravy ešte schválené.

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

## Udalosti po súvahovom dni

Po 30.septembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## Starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť pri práci

Spoločnosť kladie dôraz na bezpečnosť svojich zamestnancov a ochranu zdravia pri práci.

Svojim zamestnancom ponúka rôzne zamestnanecké benefity v oblasti vzdelávania (komunikačné školenia, jazykové kurzy, internú „Clarios Finance Academy“ pre rozvoj zamestnancov v oblasti účtovníctva, získala certifikáciu „ACCA approved employer“, atď.). Spoločnosť ponúka vysoký štandard, moderné priestory, jedáleň.

## Výrok audítora

Audit účtovnej závierky k 30.9.2023 vykonala spoločnosť Grant Thornton Audit, s.r.o. Správa audítora je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej spravy.