

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

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

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

Á Ā B Č Ď 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	od 10 2022
IČO			Za obdobie
52233481	mimoriadna	X veľká	do 9 2023
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
82.11.0			od 10 2021
			do 9 2022

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

PRIBINOVA

Číslo

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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK 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.	Neobežný majetok 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.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	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 na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (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 (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	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 (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		0	0	
				0		0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				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	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			1 2 5 8 4
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	
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	
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	
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	
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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce 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 pohľa- dávok 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 prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty 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 (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (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 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 období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 7 8 4 4	2 7 8 4 4	
				2 0 5 6 6	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 0 6 4 6 5	2 0 6 4 6 5	
				2 9 0 9 3 0	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY 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 + 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 (/-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 (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov 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- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + 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.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + 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 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 súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	7 6 8 2	4 4 1 8 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 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 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 účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 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 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 okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (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 (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 (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (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 (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 7 5 6 7	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 7 5 5	7 1 5 5 4 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 7 5 5	7 1 5 5 4 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 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 (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 4 2 5	3 7 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + 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 predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných 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 družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (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 nehmotnému majetku a dlhodobému 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 a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 7 2 1 3	1 7 0 4 7 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 5 0 3 2	1 9 8 9 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 8 9 8 8 7	5 4 2 5 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + 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 + 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 podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného 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 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 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 + 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 (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (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 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 náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2 3 4 7	2 5 1 7 2
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 2 0	1 4 4 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 5 6 6 0 0	7 7 2 6 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné 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 spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (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 huteľných 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%
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	100%

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 neprevyšuje 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. Obstarávací cena pre zaradenie do majetku je 1700 EUR. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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) Záväzky

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 neuznatelné 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,
- možnosti 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 – Nerozdelaný 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- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky 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- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddávky 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- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na 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- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na 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 p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné 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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	265 501		265 501
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 169 654		1 169 654

Nasledovná tabuľka uvádza vekovú štruktúru pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka 11 Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	198 981		198 981
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	356 290		356 290

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		
Spolu	2 347 840	2 895 563

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
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	206 465	290 930
Dohadné položky IC služby	206 465	290 930
Náklady budúcich období, z toho:	27 844	20 566
Dlhodobé		
Krátkodobé	27 844	20 566
Spolu	234 309	311 496

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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	127 104	81 480
odpočítateľné	127 104	81 480
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 069 625	806 125
odpočítateľné	1 069 625	806 125
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	251 313	186 397
Uplatnená odložená daňová pohľadávka	251 313	186 397
Zaúčtovaná ako náklad	- 64 916	- 44 992
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
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
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 486	449			118 935
Ostatné dlhodobé odmeny	118 846	449			118 935
Krátkodobé rezervy, z toho:	557 173	244 544	246 473	3 601	551 643
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho	236 162	244 544	236 162		244 544
Rezerva na dovolenku	236 162	244 544	236 162		244 544
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho	321 011		10 311	3 601	307 099
Rezerva na prijaté služby	321 011		10 311	3 601	307 099
Rezervy spolu	675 659	244 993	246 473	3 601	670 578

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	118 486			118 486
Ostatné dlhodobé odmeny	0	118 486			118 486
Krátkodobé rezervy, z toho:	571 537	239 509	253 873		557 173
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho	253 873	236 162	253 873		236 162
Rezerva na dovolenku	253 873	236 162	253 873		236 162
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho	317 664	3 347			321 011
Rezerva na prijaté služby	317 664	3 347			321 011
Rezervy spolu	571 537	357 995	253 873		675 659

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 pooling, 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
Dlhodobé záväzky spolu	7 682	44 185
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 682	44 185
Krátkodobé záväzky spolu	3 016 188	2 299 456
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
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	1 253 790	886 870
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 253 790	886 870
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	1 762 398	1 412 586
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		
Krátkodobé záväzky spolu	3 016 188	2 299 456

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
Spolu	3 016 188	2 299 456

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 p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce 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		
Spolu	4 755	715 547

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
Čistý obrat celkom	12 753 009	11 393 034

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť má tržby z predaja služieb v rámci skupiny Clarios.

Tabuľka 24 Tržby z predaja služieb

Oblasť 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
Spolu	0	0	0	0	12 748 584	11 392 657

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 obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 425	377
Ostatné	4 425	377
Finančné výnosy, z toho:	258 841	123 310
Kurzové zisky, z toho:	63 623	37 216
Kurzové zisky ku dňu zostavenia ÚZ	63 623	37 216
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	195 218	86 094
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
Náklady na hospodársku činnosť	12 163 122	10 850 508
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 345 684	2 324 671
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	309 107	306 291
náklady za overenie individuálnej ÚZ	9 924	10 395
centrálny audit	299 183	295 896
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 036 577	2 018 380
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
Tréninky	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
Spotreba materiálu	94 865	101 001
Osobné náklady	8 430 328	8 234 468
Odpisy	187 213	170 477
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	105 032	19 891
Odpis DPH	96 638	0
Členské poplatky a ostatné	8 394	7 265
Pokuty	0	3 626
Dary	0	9 000
Finančné náklady, z toho:	102 241	46 048
Kurzové straty, z toho:	47 832	3 715
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	47 832	3 715
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54 409	42 333
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
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti:

Tabuľka 27 Rozdelenie osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	8 430 328	8 234 468
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
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	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 nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 550 299	325 565	21%	1 277 012	268 172	21%
Splatná daň z príjmov	x	325 565		x	268 172	
Odložená daň z príjmov	x	-64 916		x	- 44 992	
Celková daň z príjmov	x	260 649			223 180	

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. PREHLÁD 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 1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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 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. PREHĽAD 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	
Peniaze a peňažné ekvivalenty celkom	2 230 273	2 895 563

Prehľad peňažných tokov vypočítaný nepriamou metódou.

Tabuľka 35 Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	K 30.9.2023	K 30.9.2022
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	746 487	619 788
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
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z + A.1. až A.10.)	- 129 236	1 938 252
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		- 173 811
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		- 173 811
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
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	- 536 054	- 389 833
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	- 665 290	1 374 608
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 895 563	1 520 955
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 230 273	2 895 563
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 230 273	2 895 563