

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 30. SEPTEMBRU 2025

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 16. mája 2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2025 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 2024 do 30. septembra 2025.

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, ktorá za fiškálny rok 2025 nebude zverejnená na stránke spoločnosti.

Účtovná závierka Brookfield Corporation je prístupná

6. Informácie o počte zamestnancov

Tabuľka 1 Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	193	189
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	197	192
počet vedúcich zamestnancov	5	6

7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. decembra 2025 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, za audítora Spoločnosti pre výkon auditu účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025.

8. Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán- konatelia:

Barbora Kasanická	(deň vzniku funkcie od 9.7.2025)
Becky Jo Kryger	(deň vzniku funkcie od 9.7.2025)
Juraj Barus	(deň vzniku funkcie od 29.10.2019 do 4.2.2025)
Daniela Posch	(deň vzniku funkcie od 29.10.2019 do 16.5.2025)
Christian Albrecht Rosenkranz	(deň vzniku funkcie od 29.10.2019 do 16.5.2025)

V mene spoločnosti koná a podpisuje konateľ samostatne.

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 Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, 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 2024 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. mája 2025.

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 2025 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 obstarávacia 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. Obstarávacia cena pre zaradenie do majetku je 1700 EUR. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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 vykázané 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 vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú 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 vyказujú 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 – 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 1.10.2024-30.9.2025

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		78 313						78 313
Prírastky		30 911						30 911
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		109 224						109 224
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		90 156						90 156
Stav na konci účtovného obdobia		59 245						59 245

Tabuľka 6 Dlhodobý nehmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.10.2023-30.9.2024

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		47 403						47 403
Prírastky		30 910						30 910
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		78 313						78 313
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		121 066						121 066
Stav na konci účtovného obdobia		90 156						90 156

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 1.10.2024-30.9.2025

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- 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	515 926						736 510
Prírastky			919						919
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		220 584	516 845						737 429
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		128 100	460 465						588 565
Prírastky		34 753	33 694						68 447
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		162 853	494 159						657 012
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		92 484	55 461						147 945
Stav na konci účtovného obdobia		57 731	22 686						80 417

Tabuľka 8 Dlhodobý hmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.10.2023-30.9.2024

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		220 584	484 521						705 105
Prírastky			32 540						32 540
Úbytky			1 135						1 135
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		220 584	515 926						736 510
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		92 410	357 663						450 073
Prírastky		35 690	103 937						139 627
Úbytky			1 135						1 135
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		128 100	460 465						588 565
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		128 174	126 858						255 032
Stav na konci účtovného obdobia		92 484	55 461						147 945

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 neviduje 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, nezaoberá sa zákazkovou výrobou a nezaoberá sa zákazkovou výstavbou nehnuteľnosti určenej na predaj.

7. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2025 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	14 982		14 982
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	382 709		382 709
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	397 691		397 691
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 297 806		1 297 806
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	311 471		311 471
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 609 277		1 609 277

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	14 982		14 982
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	339 800		339 800
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	354 782		354 782
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 168 150		1 168 150
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	214 984		214 984
Iné pohľadávky	457		457
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 383 591		1 383 591

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	2 825 725	1 307 627
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 825 725	1 307 627

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Tabuľka 13 Položky časového rozlíšenia BS

Položka časového rozlíšenia	Stav k 30.9.2025	Stav k 30.9.2024
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 494 346	1 376 721
Dohadné položky IC služby	1 494 346	1 376 721
Náklady budúcich období, z toho:	21 069	26 240
Dlhodobé		
Krátkodobé	21 069	26 240
Spolu	1 515 415	1 402 961

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:	160 058	165 463
odpočítateľné	160 058	165 463
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 434 564	1 452 633
odpočítateľné	1 434 564	1 452 633
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	382 709	339 800
Uplatnená odložená daňová pohľadávka	382 709	339 800
Zaúčtovaná ako náklad	- 42 909	- 88 487
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:	213 826			213 826	
Ostatné dlhodobé odmeny	213 826			213 826	
Krátkodobé rezervy, z toho:	730 460	576 030	730 460		576 030
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho	277 709	311 132	277 709		311 132
Rezerva na dovolenku	277 709	311 132	277 709		311 132
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho	452 751	264 898	452 751		264 898
Rezerva na prijaté služby	452 751	264 898	452 751		264 898
Rezervy spolu	944 286	576 030	730 460	213 826	576 030

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:	118 935	94 891			213 826
Ostatné dlhodobé odmeny	118 935	94 891			213 826
Krátkodobé rezervy, z toho:	551 643	698 674	519 854		730 460
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho	244 544	277 709	244 544		277 709
Rezerva na dovolenku	244 544	277 709	244 544		277 709
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho	307 099	420 962	275 310		452 751
Rezerva na prijaté služby	307 099	420 962	275 310		452 751
Rezervy spolu	670 578	793 562	519 854		944 286

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	57 731	14 271
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	57 731	14 271
Krátkodobé záväzky spolu	4 544 054	3 065 896
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 544 054	3 065 896
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:	1 628 422	1 412 982
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 628 422	1 412 982
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	2 915 632	1 652 914
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 077 578	862 242
Záväzky voči zamestnancom	450 122	422 872
Záväzky zo sociálneho poistenia	299 644	276 650
Daňové záväzky a dotácie	88 288	91 150
Iné záväzky		
Krátkodobé záväzky spolu	4 544 054	3 065 896

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	98 283	85 210
Záväzky v lehote splatnosti	4 445 771	2 980 686
Spolu	4 544 054	3 065 896

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)	EUR	Na požiadanie	Na požiadanie	710 628	710 628	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	14 271	7 682
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66 419	57 283
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	80 690	64 965
Čerpanie sociálneho fondu	22 959	50 694
Konečný zostatok sociálneho fondu	57 731	14 271

17. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia sú v nasledovnej tabuľke.

Tabuľka 22 Položky časového rozlíšenia

Položka časového rozlíšenia	Stav k 30.9.2025	Stav k 30.9.2024
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé	25 909	10 330
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	25 909	10 330

18. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá odložený daňový záväzok.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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	15 964 013	14 588 052
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	360	260
Čistý obrat celkom	15 964 373	14 588 312

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	
	30.9.2025	30.9.2024	30.9.2025	30.9.2024	30.9.2025	30.9.2024
Nemecko	0	0	0	0	5 592 208	5 023 532
USA	0	0	0	0	10 091 418	9 332 099
Mexiko	0	0	0	0	280 387	232 421
Spolu	0	0	0	0	15 964 013	14 588 052

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:	360	260
Ostatné	360	260
Finančné výnosy, z toho:	647 983	156 980
Kurzové zisky, z toho:	431 074	20 093
Kurzové zisky ku dňu zostavenia ÚZ	431 074	20 093
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	216 909	136 887
Prijaté úroky	67 278	91 862
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	149 631	45 025

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3-01
Clarios Slovakia spol. s r.o.IČO: 52233481
DIČ: 2120932770**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	15 235 961	13 857 597
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 864 352	3 649 227
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	359 718	400 067
náklady za overenie individuálnej ÚZ	9 870	9 870
centrálny audit	349 848	390 197
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 504 634	3 249 160
Opravy a údržba		135
Cestovné náklady	161 168	120 646
Náklady na reprezentáciu	87 225	93 990
Právne poplatky	621	4 610
Konzultácie	66 755	29 727
Tréningy	149 516	167 632
Telekomunikácie, dáta	36 913	245 805
Externé služby	96 782	110 545
Externé služby pre IT	111 749	106 522
Nájom budova	1 082 616	1 042 319
Nájom autá	64 278	70 007
Nájom IT	105 299	86 590
Nájom autá ostatné služby	47 292	46 772
Čistiace služby	42 445	40 376
Poštovné	4 681	3 968
Služby zdieľanej recepcie	33 400	30 000
Služby (Profesia, atď.)	7 962	18 098
Ostatné služby	18 574	14 580
Archivačné služby	10 365	12 334
Údržba kvetov, kompostérov	12 540	13 222
Služby spojené s projektami na robotizáciu, automatizáciu, vylepšenie manuálnych procesov	1 348 794	991 257
Dane a poplatky	15 659	25
Spotreba materiálu	94 762	104 421
Osobné náklady	11 170 021	9 916 375
Odpisy	99 357	170 537
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	7 469	17 037
Odpis DPH		- 2 523
Členské poplatky a ostatné	7 469	9 040
Pokuty		10 520
Dary		
Finančné náklady, z toho:	690 652	206 121
Kurzové straty, z toho:	472 715	60 296
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	472 715	60 296
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	217 937	145 825
Platené úroky	100 343	85 934
Ostatné náklady na finančnú činnosť		
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	117 594	59 891
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

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:	11 170 021	9 916 375
Mzdy	7 884 059	6 922 136
Sociálne poistenie	2 719 317	2 426 403
Sociálne náklady	566 645	567 836

3. Dane z príjmov

Druhý pilier Organizácie pre hospodársku spoluprácu a rozvoj (OECD) stanovuje globálnu minimálnu efektívnu sadzbu dane vo výške 15%. Spoločnosť pozorne sleduje vývoj a vyhodnocuje, aký vplyv budú mať tieto nové pravidlá na našu efektívnu daňovú sadzbu, vrátane možnosti uplatnenia prechodných pravidiel tzv. bezpečného prístavu (safe harbor rules). K 30. septembru 2025 na Clarios Slovakia spol. s r.o. spomínané uzákonenia nemali vplyv a ani na konsolidovanú účtovnú závierku.

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:	685 743	x	x	681 574	x	x
teoretická daň	x	144 006	21%	x	143 131	21%
Daňovo neuznané náklady	381 766	80 171	21%	879 139	184 619	21%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 067 509	224 177	21%	1 560 713	327 750	21%
Splatná daň z príjmov	x	224 177		x	327 750	
Odložená daň z príjmov	x	- 42 909		x	-88 487	
Celková daň z príjmov	x	181 268		x	239 263	

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 (12. mája 2029), predstavujú 202 024 EUR. Zmluva na administratívne priestory je uzavretá do 31. augusta 2027, pričom ročné záväzky po indexácii 1.1.2025 predstavujú 901 348 EUR, ročné záväzky za prenájom parkovacích miest predstavujú 66 432 EUR, ročné záväzky za prenájom umiestneného firemného loga sú 31 620 EUR.

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

Po 30. septembri 2025 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	2025	2024
Nákup majetku				
Predaj majetku				
Nákup tovaru				
Predaj tovaru				
Nákup služieb	WFGM530 Clarios Germany GmbH & Co. KG	Nemecko		
Predaj služieb	WFGM530 Clarios Germany GmbH & Co. KG	Nemecko	5 592 208	5 023 532
	WC600 Clarios, LLC	USA	9 961 232	9 332 099
	WFMX465 Johnson Controls Enterprises Mexico, S. de. R.L. de C.V.	Mexiko	280 387	232 421
	BFUS1020 Clarios US Finance	USA	130 186	
Poskytnuté pôžičky (úrok)				
Závazky z obchodného styku				
Pohľadávky z obchodného styku	WFGM530 Clarios Germany GmbH & Co. KG	Nemecko	559 298	489 804
	WC600 Clarios, LLC	USA	705 846	659 519
	WFMX465 Johnson Controls Enterprises Mexico, S. de. R.L. de C.V.	Mexiko	21 827	18 714
	BFUS1020 Clarios US Finance	USA	10 835	
Poskytnuté pôžičky				
Prijaté pôžičky				
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období	WFGM530 Clarios Germany GmbH & Co. KG	Nemecko		185 027
	WC600 Clarios, LLC	USA	1 487 704	1 182 994
	WFGM597 Clarios Recycling GmbH	Nemecko		
Výdavky budúcich období	WFGM597 Clarios Recycling GmbH	Nemecko	5 545	9 985
	WC600 Clarios, LLC	USA		
	WFGM530 Clarios Germany GmbH & Co. KG		15 964	
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (cash-pool)	WFGM597 Clarios Recycling GmbH	Nemecko	2 077 578	862 241

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 1.10.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2025
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 132		- 450 000	442 311	63 443
Výsledok hospodárania bežného účtovného obdobia	442 311	504 475		- 442 311	504 475
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie spolu	518 943	504 475	- 450 000		573 418

Tabuľka 32 Vlastné imanie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2024
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	85 294		-500 000	485 838	71 132
Výsledok hospodárania bežného účtovného obdobia	485 838	442 311		-485 838	442 311
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie spolu	576 632	442 311	-500 000	0	518 943

B. ROZDELENIE ZISKU ZA PREDCHÁDZAJÚCI ROK

Výsledok hospodárenia za rok končiaci 30.9.2024 bol vo výške 442 311 EUR. Nerozdelený zisk minulých rokov bol 71 132 EUR. Účtovný zisk za rok končiaci 30.9.2024 bol vo výške 513 443 EUR rozdelený nasledovne:

Tabuľka 33 Informácia o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	2024
Účtovný zisk	513 443
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	63 443
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, z toho:	450 000
Clarios Plastics Czech spol. s r.o. (1 %)	4 500
Clarios Germany Holding GmbH (99 %)	445 500
Iné	
Spolu	513 443

C. ROZDELENIE ZISKU ZA BEŽNÝ ROK

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 504 475 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)	30.9.2025	30.9.2024
Peňažné prostriedky na bankových účtoch	2 825 725	1 307 627
Debetné saldo bežného účtu zahrnuté v záväzkoch na účte Bežné bankové úvery	- 710 628	- 133 336
Peniaze a peňažné ekvivalenty celkom	2 115 097	1 174 291

Prehľad peňažných tokov vypočítaný nepriamou metódou.

Tabuľka 35 Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	K 30.9.2025	K 30.9.2024
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	685 743	681 574
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	- 118 883	- 819 651
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	99 357	170 537
A.1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	- 154 430	178 817
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 96 875	-1 163 077
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	100 343	85 934
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 67 278	- 91 862
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	1 371 485	- 83 153
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 225 686	- 214 731
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 597 171	131 578
	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.)	1 252 602	- 902 804
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	67 278	91 862
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 100 343	- 85 934
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z + súčet A.1. až A.6.)	1 905 280	- 215 302
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 343 190	- 409 620
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z + A.1. až A.10.)	1 562 090	- 624 922
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		

UZPODv14

Poznámky Úč POD 3-01
Clarios Slovakia spol. s r.o.IČO: 52233481
DIČ: 2120932770

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 918	- 32 540
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	- 918	- 32 540
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.)	- 170 366	101 480
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 (+)	- 170 366	101 480
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 (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 450 000	- 500 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	- 620 366	- 398 520
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	940 806	-1 055 982
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 174 291	2 230 273
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 115 097	1 174 291
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 (+/-)	2 115 097	1 174 291