

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Carl Zeiss Slovakia, s. r. o.
Račianska 12481/77/A
831 02 Bratislava

Spoločnosť Carl Zeiss Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. marca 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. marca 2011 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel. -Sro, vložka č.71691/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť ponúka produkty koncernu Carl Zeiss v oblasti mikroskopických riešení, medicínskej technológie, priemyselnej metrológie, očnej starostlivosti a technológie výroby polovodičov.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. marca 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022.

4. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu ZEISS, ktorej je Spoločnosť dcérskou spoločnosťou, zostavuje Carl Zeiss AG so sídlom Carl Zeiss Strasse 22, 73 447 Oberkochen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	27
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním majetku (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - technické zhodnotenie	20	Rovnomerne	5 %
Samostatný hnuiteľný majetok	4-6	Rovnomerne	16,66% - 25%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v obstarávacej cene.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) 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.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcej základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru v oblasti optiky a optoelektroniky.

r) Porovnatel'né údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnatel'nosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnatel'ných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Nakoľko je Spoločnosť od roku 2019 zatriedená ako veľká účtovná jednotka, účtovnú závierku a poznámky k účtovnej závierke Spoločnosť zostavuje podľa opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

Vo finančnom roku končiacom 30. septembra 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÜJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2021	0	6 893	1 085 232	0	0	0	15 869	0	1 107 994
Prírastky	0	0	0	0	0	0	449 638	0	449 638
Úbytky	0	0	331 799	0	0	0	15 869	0	347 668
Presuny	0	25 399	424 239	0	0	0	-449 638	0	0
Stav k 30.09.2022	0	32 292	1 177 672	0	0	0	0	0	1 209 964
Oprávy									
Stav k 1.10.2021	0	1 748	602 831	0	0	0	0	0	604 579
Prírastky	0	1 614	177 509	0	0	0	0	0	179 123
Úbytky	0	0	205 038	0	0	0	0	0	205 038
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	3 362	575 302	0	0	0	0	0	578 664
Opravné položky									
Stav k 1.10.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2021	0	5 145	482 401	0	0	0	15 869	0	503 415
Stav k 30.09.2022	0	28 930	602 370	0	0	0	0	0	631 300

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2020	0	6 893	1 039 784	0	0	0	0	0	1 046 677
Prírastky	0	0	70 077	0	0	0	15 869	0	85 946
Úbytky	0	0	24 629	0	0	0	0	0	24 629
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	6 893	1 085 232	0	0	0	15 869	0	1 107 994
Oprávky									
Stav k 1.10.2020	0	1 404	447 967	0	0	0	0	0	449 371
Prírastky	0	344	172 200	0	0	0	0	0	172 544
Úbytky	0	0	17 336	0	0	0	0	0	17 336
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	1 748	602 831	0	0	0	0	0	604 579
Opravné položky									
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2020	0	5 489	591 817	0	0	0	0	0	597 306
Stav k 30.09.2021	0	5 145	482 401	0	0	0	15 869	0	503 415

Spoločnosť nevlasťní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo by mala obmedzené právo s ním disponovať.

Majetok spoločnosti je poistený na základe globálnej zmluvy so spoločnosťou Allianz s maximálnou výškou krytia vysoko presahujúcu aktiva spoločnosti.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30.09.2022
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	96 452	4 915	0	0	101 367
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	96 452	4 915	0	0	101 367

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2021
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	120 519	0	24 067	0	96 452
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	120 519	0	24 067	0	96 452

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s nimi nakladať.

Zásoby spoločnosti sú poistené na základe globálnej zmluvy so spoločnosťou Allianz s maximálnou výškou krytia vysoko presahujúcu aktíva spoločnosti.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dávodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dávodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	257 642	0	204 422	0	53 220
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	257 642	0	204 422	0	53 220
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poisťenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	257 642	0	204 422	0	53 220

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dovodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dovodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Odložená daňová pohľadávka					
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky spolu	211 159	50 000	0	3 517	257 642
	211 159	50 000	0	3 517	257 642
	0	0	0	0	0
	211 159	50 000	0	3 517	257 642

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 120 997	977 441	4 098 438
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	369 110	0	369 110
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 751 887	977 441	3 729 328
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	421 709	0	421 709
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám - Cashpool	416 828	0	416 828
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 881	0	4 881
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 542 706	977 441	4 520 147

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 890 347	1 886 676	4 777 023
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	702 220	0	702 220
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 188 127	1 886 676	4 074 803
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	717 280	0	717 280
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám - Cashpool	711 380	0	711 380
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 900	0	5 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 607 627	1 886 676	5 494 303

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom. Zároveň na pohľadávky Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a môže s nimi voľne disponovať.

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2022	k 30.09.2021	k 30.09.2022	k 30.09.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	416 828	711 380
Cashpool - Carl Zeiss Financial Services GmbH	EUR	Sadzba peňažného trhu + 1 %	na vyžiadanie	416 828	711 380	416 828	711 380
Spolu	x	x	x	x	x	416 828	711 380

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 40.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Pokladnica, ceniny	13 276	13 529
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 276	13 529

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	28 206	23 234
SMA licencie	28 206	23 234
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 283	1 916
Náklady na poistenie	53 283	1 916
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom strojov		0
Spolu	81 489	25 150

PASIVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 43.

2. Sociálny fond

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

Položka	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 850	4 836
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	14 363	6 681
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	14 363	6 681
Čerpanie sociálneho fondu	7 405	5 667
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 808	5 850

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022:

Názov položky	viac ako päť rokov	Závazky so zostatkovo u dobou splatnosti	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 808	0	0	12 808
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	12 808	0	0	12 808
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 808	0	0	12 808

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 256 521	0	2 256 521
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 886 516	0	1 886 516
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	370 005	0	370 005
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	662 339	0	662 339
Čistá hodnota zákazky					0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	65 647	0	65 647
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	44 197	0	44 197
Daňové záväzky a dotácie	0	0	552 495	0	552 495
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 918 859	0	2 918 859

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	viac ako päť rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 850	0	0	5 850
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 850	0	0	5 850
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 850	0	0	5 850

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 736 326	3 812	2 740 138
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 087 479	1 076	2 088 555
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	648 847	2 736	651 583
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	498 731	0	498 731
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	43 104	0	43 104
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	33 780	0	33 780
Daňové záväzky a dotácie	0	0	421 847	0	421 847
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 235 057	3 812	3 238 869

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 500	33 000	0	6 500	45 000
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	18 500	33 000	0	6 500	45 000
Záručné opravy	18 500	33 000	0	6 500	45 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	480 302	55 218	133 328	0	402 192
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	26 035	27 223	26 035	0	27 223
Nevyčerpaná dovolenka	26 035	27 223	26 035	0	27 223
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	454 267	27 995	107 293	0	374 969
Odmeny zamestnancom	161 445	16 515	0	0	177 960
Audit a daňové poradenstvo	28 000	1 000	0	0	29 000
Poradenstvo	37 400	10 480	3 953	0	43 927
Záručné opravy	178 344	0	69 271	0	109 073
Ostatné rezervy	49 078	0	34 069	0	15 009
Rezervy spolu	498 802	88 218	133 328	6 500	447 192

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	177 743	144 405
SMA licencie	177 743	142 544
Prenájom strojov	0	1 861
Spolu	177 743	144 405

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 036 941	14 414 895
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	118 770	228 991
Tržby za tovar	14 918 171	14 185 904
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	166 400	21 391
Čistý obrat celkom	15 203 341	14 436 286

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za Služby		Tržby za Tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Rakúsko	0	0	3 824	0	3 824	0
Belgicko	0	0	1 040	280	1 040	280
Česko	850	0	659 391	740 436	660 241	740 436
Nemecko	733	0	196 579	81 535	197 312	81 535
Čína	0	0	-9 358	28 824	-9 358	28 824
Francúzsko	0	0	0	3 000	0	3 000
Taliansko	0	0	0	2 839	0	2 839
Veľká Británia	0	0	62 000	0	62 000	0
Poľsko	0	0	0	5 510	0	5 510
Slovensko	117 187	228 991	14 004 065	13 296 516	14 121 252	13 525 507
Maďarsko	0	0	630	0	630	0
Chorvátsko	0	0	0	0	0	0
Spojené štáty	0	0	0	26 964	0	26 964
Srbsko	0	0	0	0	0	0
Spolu	118 770	228 991	14 918 171	14 185 904	15 036 941	14 414 895

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	291 091	32 037
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	166 400	21 391
Výnosy zo zmluvných pokút, penále a úrokov z omeškania	0	723
Iné	124 691	9 923
Finančné výnosy, z toho:	1 724	1 155
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 098	725
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	625	430
Úrokové výnosy z cash poolu - IHB	625	430

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 499 257	2 126 622
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 000	14 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 485 257	2 112 622
Leasing	239 092	251 700
Nájomné	90 435	80 002
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	83 142	62 093
Náklady na inzerciu, reklamu	47 056	43 520
Náklady na dopravu	4 021	3 570
Náklady na telekomunikačné služby	18 559	25 689
Marketingové náklady v rámci skupiny	350 386	304 910

Ostatné náklady v rámci skupiny	0	0
Cestovné náklady	73 830	52 671
Náklady na opravu a údržbu	33 190	17 016
Reprezentačné náklady	30 767	6 453
Administratívne náklady v rámci skupiny	260 416	140 463
Náklady na prepravu	126 426	101 144
Poistné	6 229	5 625
Poštovné	2 504	241
Ostatné náklady na predaj	460 954	488 639
Služby EDP	120 576	95 825
Služby poskytované tretími stranami	391 318	295 496
Ostatné	146 356	137 565
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	141 683	88 216
Manká a škody	825	3 707
Dary	5 750	6 000
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	126 761	4 966
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba rezervy na záručné opravy	-42 770	-1 929
Poistné	11 908	12 470
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	22 233	50 000
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
Zahraničná DPH	2 070	74
Ostatné	14 906	12 928
Finančné náklady, z toho:	15 754	13 377
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	998	569
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 756	12 808
IC úroky	204	24
Bankové úroky	0	0
Ostatné	14 552	12 784

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 351 690	1 201 716
Mzdy	988 027	861 379
Zdravotné poistenie	99 625	93 202
Sociálne poistenie	248 058	233 502
Zákonné sociálne náklady	15 980	13 633

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2022
Dlhodobý majetok	26 073	0	137 876	163 949
Zásoby	96 452	0	5 033	101 486
Pohľadávky	30 990	0	22 230	53 220
Rezervy	472 767	0	-57 311	415 456
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	115 659	0	161 401	277 060
Celkom	741 941	0	269 230	1 011 171
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	155 808	0	56 538	212 346
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	155 808		56 538	212 346
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	155 808		56 538	212 346
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 577 179			1 183 163		
teoretická daň		331 208	21 %		248 464	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 111 163	233 344	15 %	576 354	121 034	10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-815 078	-171 166	11 %	-446 853	-93 839	8 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	393 386	25 %	0	275 659	23 %
Splatná daň z príjmov		393 386	25 %		275 659	23 %
Odložená daň z príjmov		-56 538	4 %		12 757	1 %
Celková daň z príjmov	0	336 848	21 %	0	288 416	24 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory (kancelárie, sklady, laboratóriá, učebne) v priestoroch Slovenskej technickej univerzity v Bratislave a v priestoroch spoločnosti LASTRA s.r.o.

Spoločnosť ukončila v priebehu roka 2021 prenájom strojových zariadení formou operatívneho prenájmu od spoločnosti SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. Uvedené strojové zariadenia Spoločnosť ďalej prenájíma spoločnostiam Nemocnica Košice-Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica a UVEA MEDIKLINIK, s.r.o.

Spoločnosť má prenajatých 18 osobných automobilov formou operatívneho prenájmu od spoločnosti VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. na obdobie 3 rokov.

UniCredit bank vystavuje na Spoločnosť akontačné bankové záruky, pričom tieto predstavujú zaplatenú zálohu s obmedzením na 6 mesiacov. K 30.09.2022 predstavuje stav bankových záruk hodnotu 485 116,27 EUR. Spoločnosť neúčtuje o bankových zárukách.

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

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti osobitného významu.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	9 460 378	8 716 455
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	467 326	373 031
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	30 228	5 510
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	482 636	733 035
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	498 651	625 261
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	688 717	481 906
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	68 502
IC úroky	Ostatné spriaznené strany	204	24
IC úroky	Ostatné spriaznené strany	625	430
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
		Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	148 298	106 896
	Ostatné spriaznené strany	1 703 488	1 941 181
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	352 120	702 220
Pohľadávky z cashpoolu	Ostatné spriaznené strany	416 828	711 380
Nevyfakturované dodávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	52 218	40 478

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Orgánom Spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody z výkonu funkcie.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2022
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Ostatné kapitálové fondy	2 084 246	0	0	0	2 084 246
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 000	0	0	0	10 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1	0	0	0	1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	894 747	1 240 331	894 747	0	1 240 331
Vlastné imanie spolu	3 088 994	1 240 331	894 747	0	3 434 578

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2021
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Ostatné kapitálové fondy	2 084 246	0	0	0	2 084 246
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 000	0	0	0	10 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1	0	0	0	1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	788 902	894 747	788 902	0	894 747
Vlastné imanie spolu	2 983 149	894 747	788 902	0	3 088 994

Spoločnosť nevytvárala príspevky do kapitálového fondu podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti bol účtovný zisk za rok 2021 vo výške 894,747.09 EUR vyplatený v plnej výške jedinému spoločníkovi Carl Zeiss spol. s. r. o.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a. peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b. ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 577 179	1 183 163
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	179 123	172 544
Odpis zásob	825	3 707
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-204 422	46 483
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 915	-24 067
Zmena stavu rezerv	-51 610	-180 273
Úrokové náklady (netto)	-421	-406
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-39 639	-16 425
Prijem z rozpustenia opravných položiek súvisiacich so zásobami	0	0
Zmena stavu odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 465 950	1 184 726
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	440 764	-826 395
Úbytok (prírastok) zásob	-538 164	224 759
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	131 136	474 417
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 499 686	1 057 507

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 499 686	1 057 507
Zaplatené úroky	-204	-24
Prijaté úroky	625	430
Zaplatená daň z príjmov	-322 386	-201 625

Vyplatené dividendy	-894 747	-788 902
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	282 974	67 386
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-449 638	-83 619
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	166 400	21 391
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-283 238	-62 228
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	11	275
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11	275
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-253	5 433
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 529	8 096
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 276	13 529