

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

Spoločnosť Carl Zeiss Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 03.03.2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 24.03.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel *Sro*, vložka č. 71691/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby
- výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov a zariadení
- prieskum trhu a verejnej mienky
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- skladovanie
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prenájom huteľných vecí
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- oprava optických prístrojov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2013	Stav k 30.09.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	19
počet vedúcich zamestnancov	0	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013 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 2012 do 30. septembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.3.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2013	Stav k 30.09.2012
Konatelia:	Ing. Karel Tillinger	Ing. Karel Tillinger MUDr. Roman Vanžura

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2013 a k 30. septembru 2012:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Carl Zeiss spol. s r.o.	5 000	100%	100%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Carl Zeiss spol. s r.o., Radlická 14/3201, 150 00 Praha, Česká Republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Carl Zeiss AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Carl Zeiss AG, Carl Zeiss Strasse 22, 73 446 Oberkochen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nemá dcérske účtovné jednotky, a preto konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu nezostavuje.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**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 Spoločnosť vedie 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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) neprevyšuje 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 %
Samostatný hnutelný majetok	4-6	Rovnomerne	16,66%-25%
Budovy a stavby – prístrešok	6	Rovnomerne	16,66%

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.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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.

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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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.

d) 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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

f) 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.

g) 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.

h) 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 rezerv 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.

i) 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.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzia 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.

o) 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.). Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

p) 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.

Nakoľko vnútrogrupinový cash pool účet Spoločnosti nespĺňa kritéria bankového účtu, Spoločnosť ho vo výkazoch bežného účtovného obdobia už nevykazuje ako bankový účet na účte 221, ale ako pohľadávku v rámci konsolidovaného celku na účte 351.

Spoločnosť vo výkazoch bežného účtovného obdobia prestala vykazovať záväzky, ktoré vznikli na základe kúpy zásob od podnikov v skupine, na účte 361. Namiesto toho ich vykazuje na účte 321 ako záväzky z obchodného styku.

Vklad do ostatných kapitálových fondov vo výške 1,595,409 EUR, ktorý bol vo výkazoch k 30. septembru 2012 nesprávne vykázaný na riadku 85 súvahy - nerozdelený zisk minulých rokov (428), spoločnosť vykazuje vo výkazoch k 30. septembru 2013 v bežnom aj minulom účtovnom období na riadku 75 - ostatné kapitálové fondy (413).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zviera- tá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2012	0	18 392	42 311	0	0	0	0	0	60 703
Prírastky	0	0	0	0	0	0	103 452	0	103 452
Úbytky	0	0	0	0	0	0	57 438	0	57 438
Presuny	0	0	46 014	0	0	0	-46 014	0	0
Stav k 30.09.2013	0	18 392	88 325	0	0	0	0	0	106 717
Oprávky									
Stav k 1.10.2012	0	13 793	3 783	0	0	0	0	0	17 576
Prírastky	0	4 599	9 240	0	0	0	0	0	13 839
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2013	0	18 392	13 023	0	0	0	0	0	31 415
Opravné položky									
Stav k 1.10.2012	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 30.09.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2012	0	4 599	38 528	0	0	0	0	0	43 127
Stav k 30.09.2013	0	0	75 302	0	0	0	0	0	75 302

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012	0	18 392	10 744	0	0	0	0	0	29 136	
Prírastky	0	0	31 567	0	0	0	0	0	31 567	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 30.09.2012	0	18 392	42 311	0	0	0	0	0	60 703	
Oprávky										
Stav k 1.1.2012	0	3 449	486	0	0	0	0	0	3 935	
Prírastky	0	10 344	3 296	0	0	0	0	0	13 640	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 30.09.2012	0	13 793	3 783	0	0	0	0	0	17 576	
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012	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 30.09.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2012	0	14 943	10 258	0	0	0	0	0	25 201	
Stav k 30.09.2012	0	4 599	38 528	0	0	0	0	0	43 127	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou alebo živelnou pohromou až do výšky 557 448 EUR (2012: 102 901 EUR).

Na žiaden majetok nie je zriadené záložné právo a ani s ním spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2012	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
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	0	61 181		0	61 181
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	61 181	0	0	61 181

Na žiadne zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo a ani s nimi spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať.

Zásoby sú poistené do výšky 800 000 EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2012	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	176 476	237 917	256 035	107 996	50 362
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	176 476	237 917	256 035	107 996	50 362

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po splatnosti, u ktorých existuje predpoklad ich nezaplatenia v budúcnosti.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 298	0	8 298
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	53 275	0	53 275
Dlhodobé pohľadávky spolu	61 573	0	61 573
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 337 272	216 735	1 554 007
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 281 172	0	1 281 172
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	162 042	0	162 042
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	81 618	0	81 618
Iné pohľadávky	5 863	0	5 863
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 867 967	216 735	3 084 702

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.09.2013 b	Stav k 30.09.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	216 735	432 243
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 867 967	2 784 441
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 084 702	3 216 684
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 573	120 169
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	61 573	120 169

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom, príp. s obmedzeným právom disponovať s nimi.

Nakoľko vnútrokupinový cash pool účet Spoločnosti nespĺňa kritéria bankového účtu, Spoločnosť ho vo výkazoch bežného účtovného obdobia už nevykazuje ako bankový účet na účte 221, ale ako pohľadávku v rámci konsolidovaného celku na účte 351.

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 30.09.2013 e	Suma istiny v EUR k 30.09.2012 f
Dlhodobé pôžičky				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 281 172	616 916
Cash pool				1 281 172	616 916

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.09.2013	Stav k 30.09.2012
Pokladnica, ceniny	5 366	5 570
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 366	5 570

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok zabezpečený záložným právom, príp. s obmedzeným právom s ním nakladať.

Nakoľko vnútroskupinový cash pool účet Spoločnosti nespĺňa kritéria bankového účtu, Spoločnosť ho vo výkazoch bežného účtovného obdobia už nevykazuje ako bankový účet na účte 221, ale ako pohľadávku v rámci konsolidovaného celku na účte 351.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	30.09.2013	30.09.2012
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 028	12 582
Insurance	1 730	1 079
Softvérová údržba	4 811	0
Rent	1 392	0
Other	2 095	11 503
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	10 028	12 582

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2013	Stav k 30.09.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	182 530	0
odpočítateľné	182 530	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	49 099	0
odpočítateľné	49 099	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	23%	19%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	53 275	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	53 275	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-2 773	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	56 048	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť začala prvýkrát účtovať o odloženej dani v roku 2013. V nadväznosti na povinnosť účtovnej jednotky vyplývajúcu z postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (opatrenie MF SR č. 23 054/2002-92), spoločnosť vyčíslila odloženú daň za predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2012) a zároveň ju v bežnom účtovnom období (r. 2013) zaúčtovala do vlastného imania prostredníctvom účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie					30.09.2013 f
	01.10.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
Základné imanie	5 000	0	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 179 246	0	0	0	0	2 179 246
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0			0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	386 230	56 048	0	305 984		748 262
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	305 984	91 826	0	-305 984		91 826
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 876 460	147 874	0	0	0	3 024 334

Prírastok nerozdeleného zisku minulých rokov v hodnote 56 048 EUR predstavuje odloženú daň za predchádzajúce účtovné obdobie, ktorú podľa platných postupov účtovania spoločnosť vyčíslila a zaúčtovala do vlastného imania v bežnom účtovnom období v prvom roku účtovania o odloženej dani.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					30.09.2012
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	B	c	d	e	f	
Základné imanie	5 000	0	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	583 837	1 595 409	0	0	0	2 179 246
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	386 230	0	0	0	386 230
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	305 984	0	0	0	305 984
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	588 837	2 287 624	235	0	0	2 876 460

Vklad do ostatných kapitálových fondov vo výške 1,595,409 EUR, ktorý bol vo výkazoch k 30. septembru 2012 nesprávne vykázaný na riadku 85 súvahy - nerozdelený zisk minulých rokov (428), spoločnosť vykazuje vo výkazoch k 30. septembru 2013 v bežnom aj minulom účtovnom období na riadku 75 - ostatné kapitálové fondy (413).

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 305 984 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	2013
Účtovný zisk		305 984
Rozdelenie účtovného zisku		2013
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		305 984
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		305 984

Štatutárny orgán ešte nepredložil návrh rozdelenia zisku za rok 2013.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.10.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 508	27 021	0	38 508	27 021
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	38 508	27 021	0	38 508	27 021
Záručné opravy	38 508	27 021	0	38 508	27 021
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 342	188 246	116 570	0	132 018
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	52 425	107 865	88 151	0	72 139
Nevyčerpaná dovolenka	40 225	91 360	68 266	0	63 319
Audit	6 000	16 505	13 685		8 820
Rezerva na elektrinu	6 200	0	6 200	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	7 917	80 381	28 419	0	59 879
Odmeny zamestnancom	7 917	42 580	28 419	0	22 078
Ostatné	0	37 801	0	0	37 801
Rezervy spolu	98 850	215 267	116 570	38 508	159 039

a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.09.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 064	38 508	0	58 064	38 508
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	58 064	38 508	0	58 064	38 508
Záručné opravy	58 064	38 508	0	58 064	38 508
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 610	54 142	51 610	0	60 342
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	43 574	46 225	43 574	0	52 425
Nevyčerpaná dovolenka	28 041	40 225	28 041	0	40 225
Bonusy - optika	15 533	0	15 533	0	0
Audit	0	6 000	0	0	6 000
Rezerva na elektrinu	0	6 200	0	0	6 200
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 036	7 917	8 036	0	7 917
Odmeny zamestnancom	8 036	7 917	8 036	0	7 917
Rezervy spolu	109 674	92 650	51 610	58 064	98 850

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2013	Stav k 30.09.2012
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	670 355	771 028
Krátkodobé záväzky spolu	670 355	771 028
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 417	17 350
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	15 417	17 350

Spoločnosť nemá kryté záväzky záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 350	15 971
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 652	1 972
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 652	1 972
Čerpanie sociálneho fondu	4 585	593
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 417	17 350

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2013	Stav k 30.09.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 904	30 647
Softvérová údržba a hotline	21 904	30 647
Spolu	21 904	30 647

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Provízie	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	2 872 967	3 432 424	817 736	492 537	0	0
Zahraničie	364 639	110 391	117 300	56 891	41 569	148 804
Spolu	3 237 606	3 542 815	935 036	549 428	41 569	148 804

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 593 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 708 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 30.09.2013	Stav k 30.09.2012	Stav k 1.1.2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 708	115	0	1 593	115
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 708	115	0	1 593	115
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	-115
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 593	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	139 171	55 422
Výnosy z odpísaných pohľadávok	139 171	55 418
Ostatné	0	4
Finančné výnosy, z toho:	922	1 306
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	19	82
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	903	1 224
Úrokové náklady	894	1 224
Ostatné úrokové náklady	9	0
Mimoriadne výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	976 605	698 232
Tržby za tovar	3 237 606	3 542 815
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	140 074	56 646
Čistý obrat celkom	4 354 285	4 297 693

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 107 064	716 615
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	11 437	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 437	0
súvisiace audítorské služby	0	6 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 095 627</i>	<i>710 615</i>
Riadenie podniku a IT služby	0	142 739
Priame náklady na predané služby	0	176 837
Provízie	0	47 506
Doprava	46 490	0
Leasing	120 327	0
Nájomné	72 780	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	89 953	0
Náklady na inzerciu, reklamu	29 972	0
Externé opracovanie výrobkov	215 328	0
Náklady na telekomunikačné služby	32 825	0
Marketingové náklady v rámci skupiny	150 379	0
Ostatné náklady v rámci skupiny	75 648	0
Cestovné náklady	57 569	0
Náklady na opravy a údržbu	4 416	0
Reprezentačné	15 366	0
Administratívne náklady v rámci skupiny	105 406	0
EDP služby	63 408	0
Ostatné	15 760	343 533
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-16 702	160 267
Poistné	7 075	
Tvorba rezervy na záručné opravy	-11 488	-19 555
Odpis pohľadávky	107 996	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-126 472	176 476
Zmluvné pokuty a penále	548	0
Ostatné	5 639	3 346
Finančné náklady, z toho:	5 735	3 952
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>36</i>	<i>506</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 699</i>	<i>3 446</i>
Zľavy	1 204	
Iné	4 495	3 446
Mimoriadne náklady	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	30.09.2013	30.09.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	23 015	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	135 205			390 066		
teoretická daň		29 745	19%		74 113	19,00%
Daňovo neuznané náklady	247 428	54 435		340 850	64 762	
Výnosy nepodliehajúce dani	-198 059	-43 573		-288 378	-54 792	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		40 607	30%		84 082	21,56%
Splatná daň z príjmov		40 607	30%		84 082	21,56%
Odložená daň z príjmov		2 773	2%		0	
Celková daň z príjmov		43 380	32%		84 082	21,56%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:**

Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky ani majetok zo súdnych rozhodnutí, poskytnutých záruk, ručenia ani iné podmienené záväzky, resp. majetok.

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

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Carl Zeiss Industrielle Messtechnik GmbH	3	64 883	141 713
Carl Zeiss 3D Automation GmbH	3	7 204	5 893
Carl Zeiss Carl Zeiss 3D Metrology Services	3	8 082	
Carl Zeiss GmbH	3	6 578	
Carl Zeiss AS	3	4 800	
Carl Zeiss Industrielle	3	3 000	
Carl Zeiss Microscopy GmbH	3	0	398
Carl Zeiss S.p.A.	3	5 519	0
Carl Zeiss Sp. z o.o.	3	4 338	
Carl Zeiss AS	2	800	0
Carl Zeiss Microscopy GmbH	2	2 189	0
Carl Zeiss S.p.A.	2	1 799	
Carl Zeiss Meditec AG	2	13 256	0
Carl Zeiss GmbH	2	96	0
Carl Zeiss Industrielle Messtechnik GmbH	2	0	39 000
Carl Zeiss Sp. Z.o.o. Polsko	2	0	11 407
Carl Zeiss Spa Italien	2	0	8 824
Carl Zeiss IMT Austria GmbH	2	0	33 679
Carl Zeiss Osterreich GmbH	2	0	860
Carl Zeiss 3D Automation GmbH	2	0	2 462
Carl Zeiss Microimaging GmbH Jena	1	0	464 374
Carl Zeiss Meditec AG	1	2 230	1 001 806
Carl Zeiss AG	1	51 591	26 814
Carl Zeiss IMT Austria GmbH	1	0	8 527
Carl Zeiss Vision GmbH, Aalen	1	47 821	83 169
Carl Zeiss Industrielle Messtechnik GmbH	1	38 776	1 043 200
Carl Zeiss 3D Automation GmbH	1	3	98 143
Carl Zeiss Sp. z.o.o. Polsko	1	6 149	21 196
Junker & Partner GmbH	1	0	9 559
Carl Zeiss Shared Services	1	12 283	0
Carl Zeiss Microscopy GmbH	1	1	0
Carl Zeiss Microscopy GmbH	11	186	0

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2012	2011
a	b	c	d
Carl Zeiss spol. s r.o.	2	299 575	126 582
Carl Zeiss spol. s r.o.	3	53 988	14 755
Carl Zeiss spol. s r.o.	1	243 458	135 569

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 1 kúpa
- 2 predaj
- 3 poskytnutie služby
- 4 obchodné zastúpenie
- 5 licencia
- 6 transfer
- 7 know-how
- 8 úver, pôžička
- 9 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 30. septembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	135 205
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého majetku	13 839
Odpis zásob	0
Odpis pohľadávky	107 996
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-126 114
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	61 181
Zmena stavu rezerv	60 189
Úrokové náklady (netto)	-894
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	251 403
Zmena pracovného kapitálu:	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	826 549
Úbytok (prírastok) zásob	-192 943
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-111 348
Iné	0
Prevádzkové peňažné toky	773 661

	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Prevádzkové peňažné toky	773 660
Zaplatené úroky	0
Prijaté úroky	894
Zaplatená daň z príjmov	-64 489
Vyplatené dividendy	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	710 065
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-46 014
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0
Obstaranie fin investícií	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0
Prijaté dividendy	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-46 014
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0
Cash pool	-664 256
Splátky dlhodobých záväzkov	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-664 256
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-205
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 570
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 365

Spoločnosť v minulom účtovnom období prehľad peňažných tokov nevykazovala.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.