

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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 20. mája 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019 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 2018 do 30. septembra 2019.

4. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom ZEISS, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Carl Zeiss AG so sídlom Carl Zeiss Strasse 22, 73 446 Oberkochen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a nie je povinná pripravovať konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	23
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 (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) 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 %
Stavby - technické zhodnotenie	20	Rovnomerne	5%
Samostatný hnutelný 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, 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. 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 nevymožiteľnosti 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, nevyfakturované dodávky, audit a iné.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 vyrovnať 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.

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) 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.

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) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných 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 2017 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.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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 1.10.2018	0	6 893	944 233	0	0	0	0	0	951 126
Prírastky	0	0	13 956	0	0	0	2 252	0	16 208
Úbytky	0	0	32 479	0	0	0	0	0	32 479
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	6 893	925 709	0	0	0	2 252	0	934 854
Oprávky									
Stav k 1.10.2018	0	716	215 687	0	0	0	0	0	216 403
Prírastky	0	344	160 611	0	0	0	0	0	160 955
Úbytky	0	0	15 781	0	0	0	0	0	15 781
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	1 060	360 517	0	0	0	0	0	361 577
Opravné položky									
Stav k 1.10.2018	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 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2018	0	6 177	728 546	0	0	0	0	0	734 723
Stav k 30.09.2019	0	5 833	565 192	0	0	0	2 252	0	573 277

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.10.2017	0	6 893	393 174	0	0	0	0	0	400 067
Prírastky	0	0	601 122	0	0	0	0	0	601 122
Úbytky	0	0	50 064	0	0	0	0	0	50 064
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	6 893	944 233	0	0	0	0	0	951 126
Oprávky									
Stav k 1.10.2017	0	372	140 720	0	0	0	0	0	141 092
Prírastky	0	344	88 790	0	0	0	0	0	89 134
Úbytky	0	0	13 823	0	0	0	0	0	13 823
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	716	215 687	0	0	0	0	0	216 403
Opravné položky									
Stav k 1.10.2017	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 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2017	0	6 521	252 454	0	0	0	0	0	258 975
Stav k 30.09.2018	0	6 177	728 546	0	0	0	0	0	734 723

Spoločnosť nevlastní 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 aktíva spoločnosti.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2019
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	86 500	62 012	0	0	148 512
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	86 500	62 012	0	0	148 512

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2018
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	78 338	8 162	0	0	86 500
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	78 338	8 162	0	0	86 500

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 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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:	22 874	87 760	0	836	109 798
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	22 874	87 760	0	836	109 798
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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 poistenie	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	22 874	87 760	0	836	109 798

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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:	39 122	0	0	16 248	22 874
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	39 122	0	0	16 248	22 874
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
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 poistenie	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	39 122	0	0	16 248	22 874

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 994 888	1 517 515	3 512 403
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	63 872	0	63 872
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 931 016	1 517 515	3 448 531
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	205 432	0	205 432
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	198 074	0	198 074
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	7 358	0	7 358
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 200 320	1 517 515	3 717 835

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:	2 469 005	478 384	2 947 389
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	58 190	0	58 190
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 410 815	478 384	2 889 199
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	581 564	0	581 564
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	544 775	0	544 775
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	28 261	0	28 261
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 528	0	8 528
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 050 569	478 384	3 528 953

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom. Na pohľadávky nemá 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. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2019	k 30.09.2018	k 30.09.2019	k 30.09.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	198 074	544 775
Cashpool - Carl Zeiss Financial Services GmbH	EUR	Sadzba peňažného trhu + 1 %	na vyžiadanie	198 074	544 775	198 074	544 775
Spolu	x	x	x	x	x	198 074	544 775

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 31.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnom rozsahu.

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Pokladnica, ceniny	3 526	5 122
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 526	5 122

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	36 090	32 982
SMA licencie	36 090	32 982
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 857	1 404
Náklady na poistenie	1 128	1 097
Ostatné	202	307
Náklady na inštaláciu stroja	8 527	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	30 213
Prenájom strojov	0	30 213
Spolu	45 947	64 599

PASÍVA

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 34.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 535	22 804
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	9 006	8 331
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 006	8 331
Čerpanie sociálneho fondu	16 867	18 600
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 674	12 535

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
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	4 674	0	0	4 674
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	4 674	0	0	4 674
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	4 674	0	0	4 674

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	1 676 058	0	1 676 058
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 277 641	0	1 277 641
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	398 417	0	398 417
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	362 076	0	362 076
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	39 163	0	39 163
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	27 547	0	27 547
Daňové záväzky a dotácie	0	0	295 366	0	295 366
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 038 134	0	2 038 134

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 535	0	0	12 535
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
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
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 535	0	0	12 535
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	12 535	0	0	12 535

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 645 954	0	1 645 954
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 491 189	0	1 491 189
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	154 765	0	154 765
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	181 564	0	181 564
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	37 990	0	37 990
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	27 238	0	27 238
Daňové záväzky a dotácie	0	0	116 336	0	116 336
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 827 518	0	1 827 518

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	129 042	155 423	62 042	0	222 423
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	129 042	155 423	62 042	0	222 423
Záručné opravy	129 042	155 423	62 042	0	222 423
Krátkodobé rezervy, z toho:	282 303	322 192	282 303	0	322 192
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	28 869	69 025	28 869	0	69 025
Nevyčerpaná dovolenka	28 869	69 025	28 869	0	69 025
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	253 434	253 167	253 434	0	253 167
Odmeny zamestnancom	153 354	157 832	153 354	0	157 832
Ostatné rezervy	24 000	24 000	24 000	0	24 000
Poradenstvo	14 819	33 900	14 819	0	33 900
Ostatné rezervy	61 261	37 435	61 261	0	37 435
Rezervy spolu	411 345	477 615	344 345	0	544 615

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	156 707	146 601	174 266	0	129 042
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>156 707</i>	<i>146 601</i>	<i>174 266</i>	<i>0</i>	<i>129 042</i>
Záručné opravy	156 707	146 601	174 266	0	129 042
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 533	282 303	126 533	0	282 303
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 709</i>	<i>28 869</i>	<i>35 709</i>	<i>0</i>	<i>28 869</i>
Nevyčerpaná dovolenka	35 709	28 869	35 709	0	28 869
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 824</i>	<i>253 434</i>	<i>90 824</i>	<i>0</i>	<i>253 434</i>
Odmeny zamestnancom	76 124	153 354	76 124	0	153 354
Audit	0	24 000	0	0	24 000
Poradenstvo	0	14 819	0	0	14 819
Ostatné rezervy	14 700	61 261	14 700	0	61 261
Rezervy spolu	283 240	428 904	300 799	0	411 345

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	333 560	253 507
SMA - licencie	310 815	212 402
Prenájom strojov	22 745	41 105
Spolu	333 560	253 507

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 572 379	9 249 864
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 037 605	1 327 211
Tržby za tovar	10 534 774	7 922 653
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	31 315	48 222
Čistý obrat celkom	11 603 694	9 298 086

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Rakúsko	280	550	0	1 493	280	2 043
Belgicko	0	15 266	0	0	0	15 266
Česko	58 514	48 093	10 048	55 008	68 562	103 101
Nemecko	41 085	69 097	8 294	2 015	49 379	71 112
Francúzsko	0	2 984	0	0	0	2 984
Veľká Británia	0	0	1 814	1 814	1 814	1 814
Poľsko	1 158	3 015	1 799	0	2 957	3 015
Slovensko	930 965	1 188 206	10 512 008	7 862 323	11 442 973	9 050 529
Maďarsko	5 603	0	0	0	5 603	0
Chorvátsko	0	0	811	0	811	0
Spolu	1 037 605	1 327 211	10 534 774	7 922 653	11 572 379	9 249 864

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 328	48 797
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	31 315	48 222
Výnosy zo zmluvných pokút, penále a úrokov z omeškania	8 796	77
Ostatné	5 217	498
Finančné výnosy, z toho:	861	1 619
Kurzové zisky, z toho:	616	866
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	245	0
Úrokové výnosy z cashpoolu - IHB	245	753

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 102 597	1 923 878
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 000</i>	<i>24 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	24 000
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>	<i>2 078 597</i>	<i>1 899 878</i>
Leasing	282 677	262 916
Nájomné	79 080	88 108
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	36 224	46 181
Náklady na inzerciu, reklamu	29 430	20 332
Náklady na dopravu	7 438	4 082
Náklady na telekomunikačné služby	25 285	18 186
Marketingové náklady v rámci skupiny	241 987	236 659
Ostatné náklady v rámci skupiny	36 289	71 841
Cestovné náklady	90 430	97 613
Náklady na opravu a údržbu	17 921	7 208
Reprezentačné náklady	21 028	25 170
Administratívne náklady v rámci skupiny	121 556	154 969
Náklady na prepravu	142 606	95 426
Poistné	4 730	7 105
Poštovné	5 493	7 804
Ostatné náklady na predaj	576 150	349 558
Služby EDP	84 392	76 780
Služby poskytované tretími stranami	167 271	285 916
Ostatné	108 611	44 024
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	225 271	20 215
Manká a škody	1 312	364
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 698	36 241
Odpis pohľadávky	27	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	86 924	-16 248
Poistné	10 704	7 313
Tvorba rezervy na záručné opravy	93 381	-27 665
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	143
Zahraničná DPH	4 121	3 219
Ostatné	12 104	16 848
Finančné náklady, z toho:	7 956	13 610
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>316</i>	<i>1 228</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 640</i>	<i>12 382</i>
IC úroky	212	0
Bankové úroky	0	5
Ostatné	7 428	12 377

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 154 824	1 110 069
Mzdy	849 416	828 195
Zdravotné poistenie	88 111	79 246
Sociálne poistenie	206 465	194 168
Zákonné sociálne náklady	10 832	8 460

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2019
Dlhodobý majetok	-33 014	0	36 947	3 933
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	490 056	0	242 051	732 107
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	64 836	0	123 346	188 182
Celkom	521 878	0	402 344	924 222
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	109 594	0	84 492	194 086
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	109 594		84 492	194 086
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	109 594		84 492	194 086
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	416 336			408 681		
teoretická daň		87 431	21%		85 823	21%
Daňovo neuznané náklady	727 330	152 739		466 207	97 904	
Výnosy nepodliehajúce dani	-276 015	-57 963		-389 609	-81 818	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		182 207	44%		101 909	25%
Splatná daň z príjmov		182 207	44%		101 909	25%
Odložená daň z príjmov		-84 492	- 20%		-3 104	- 1%
Celková daň z príjmov		97 715	24%		98 805	24%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory (kancelárie, sklady, laboratória, učebne) v priestoroch Slovenskej technickej univerzity v Bratislave.

Spoločnosť má od roku 2016 prenajatých 8 strojových zariadení formou operatívneho prenájmu od spoločnosti SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. v celkovej obstarávacej cene 582 153 EUR na obdobie 4 až 5 rokov. Uvedené strojové zariadenia Spoločnosť ďalej prenajíma spoločnostiam Nemocnica Košice-Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica a UVEA MEDIKLINIK, s.r.o.

Spoločnosť má prenajatých 19 osobných automobilov formou operatívneho prenájmu od spoločnosti VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. na obdobie 3 rokov.

Spoločnosť prijala dňa 15.októbra 2019 bankovú záruku od Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. vo výške 40 405,60 EUR.

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

Po 30. septembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	7 651 674	6 103 801
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	19 784	55 008
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	74 024	67 859
	Ostatné spriaznené strany	938 249	882 771
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	75 311	92 839
IC úroky - náklad	Ostatné spriaznené strany	212	0
IC úroky - výnos	Ostatné spriaznené strany	245	753
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 174	9 345
	Ostatné spriaznené strany	970 063	1 381 676
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	63 872	58 190
Pohľadávky z cashpoolu	Ostatné spriaznené strany	198 074	544 775
Nevyfakturované dodávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 700	4 700
	Ostatné spriaznené strany	289 704	95 468

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. PREHĽAD 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 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2019
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Ostatné kapitálové fondy	2 084 246	0	0	0	2 084 246
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	10 000
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	309 875	318 621	309 875	0	318 621
Vlastné imanie spolu	2 504 122	318 621	309 875	0	2 522 868

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2018
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Ostatné kapitálové fondy	2 084 246	0	0	0	2 084 246
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 000	0	0	0	10 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1	1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	444 882	309 876	444 882	-1	309 875
Vlastné imanie spolu	2 639 128	309 876	444 882	0	2 504 122

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti bol účtovný zisk za rok 2018 vo výške 309 875 EUR vyplatený v plnej výške jedinému spoločníkovi Carl Zeiss spol. s r.o.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	416 336	408 681
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	160 956	89 133
Odpis zásob	1 312	364
Odpis pohľadávky	27	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	86 924	-16 248
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	62 012	8 162
Zmena stavu rezerv	133 270	79 678
Úrokové náklady (netto)	-33	-748
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 617	-11 981
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	846 187	557 041
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-150 653	433 184
Úbytok (prírastok) zásob	-531 256	28 992
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	202 508	48 810
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	366 786	1 068 027

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	366 786	1 068 027
Zaplatené úroky	-212	-5
Prijaté úroky	245	753
Zaplatená daň z príjmov	-73 646	-71 244
Vyplatené dividendy	-309 875	-444 881
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-16 703	552 650

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-16 208	-601 122
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	31 315	48 222

Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	15 107	-552 900

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 596	-250
---	---------------	-------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 122	5 372
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 526	5 122