

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2020

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 Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, 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 13. mája 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 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 2019 do 30. septembra 2020.

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, 73 447 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 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	25
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	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 obstarávacía 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 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 ľarchu 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) 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 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 celkový 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.

V roku 2020 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 1.10.2019	0	6 893	925 709	0	0	0	2 252	0	934 854
Prírastky	0	0	252 742	0	0	0	0	0	252 742
Úbytky	0	0	140 919	0	0	0	0	0	140 919
Presuny	0	0	2 252	0	0	0	-2 252	0	0
Stav k 30.09.2020	0	6 893	1 039 784	0	0	0	0	0	1 046 677
Oprávky									
Stav k 1.10.2019	0	1 060	360 517	0	0	0	0	0	361 577
Prírastky	0	344	149 517	0	0	0	0	0	149 861
Úbytky	0	0	62 067	0	0	0	0	0	62 067
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	1 404	447 967	0	0	0	0	0	449 371
Opravné položky									
Stav k 1.10.2019	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 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2019	0	5 833	565 192	0	0	0	2 252	0	573 277
Stav k 30.09.2020	0	5 489	591 817	0	0	0	0	0	597 306

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 1.10.2018	0	6 893	944 233	0	0	0	0	0	951 126
Prírastky	0	0	13 955	0	0	0	2 252	0	16 207
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

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 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2020
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	148 512	0	27 993	0	120 519
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	148 512	0	27 993	0	120 519

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2020
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:	109 798	133 922	0	32 561	211 159
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	109 798	133 922	0	32 561	211 159
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	109 798	133 922	0	32 561	211 159

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 959 985	1 122 701	3 082 686
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	48 897	0	48 897
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 911 088	1 122 701	3 033 789
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 507 935	0	1 507 935
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 500 749	0	1 500 749
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	7 186	0	7 186
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 467 920	1 122 701	4 590 621

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:	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

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 30.09.2020	k 30.09.2019	k 30.09.2020	k 30.09.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	1 500 749	198 074
Cashpool - Carl Zeiss Financial Services Gmbh	EUR	Sadzba peňažného trhu + 1 %	na vyžiadanie	1 500 749	198 074	1 500 749	198 074
Spolu	x	x	x	x	x	1 500 749	198 074

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 5 na strane 31.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať v plnom rozsahu.

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Pokladnica, ceniny	8 096	3 526
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8 096	3 526

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	29 943	36 090
SMA licencie	29 943	36 090
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 174	9 857
Náklady na poistenie	1 174	1 128
Iné	0	202
Náklady na inštaláciu stroja	0	8 527
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom strojov	0	0
Spolu	31 117	45 947

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 35.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 674	12 535
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 205	9 006
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 205	9 006
Čerpanie sociálneho fondu	7 043	16 867
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 836	4 674

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2020:

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	4 836	0	0	4 836
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	4 836	0	0	4 836
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	4 836	0	0	4 836

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 535 178	15 538	2 550 716
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 822 789	2 776	1 825 565
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	712 389	12 762	725 151
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	282 161	0	282 161
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	41 451	0	41 451
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	32 751	0	32 751
Daňové záväzky a dotácie	0	0	207 959	0	207 959
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 817 339	15 538	2 832 877

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	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	4 674	0	0	4 674
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	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:	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

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	222 423	24 850	48 500	0	198 773
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	222 423	24 850	48 500	0	198 773
Záručné opravy	222 423	24 850	48 500	0	198 773
Krátkodobé rezervy, z toho:	322 192	284 012	322 192	0	284 012
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	69 025	48 214	69 025	0	48 214
Nevyčerpaná dovolenka	69 025	48 214	69 025	0	48 214
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	253 167	235 798	253 167	0	235 798
Odmeny zamestnancom	157 832	153 553	157 832	0	153 553
Audit	24 000	28 000	24 000	0	28 000
Poradenstvo	33 900	26 309	33 900	0	26 309
Ostatné rezervy	37 435	27 936	37 435	0	27 936
Rezervy spolu	544 615	459 785	521 615	0	482 785

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2021. Dlhodobé rezervy na záručné opravy budú použité v závislosti od trvania záručnej doby predaných tovarov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<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>129 042</i>	<i>155 423</i>	<i>62 042</i>	<i>0</i>	<i>222 423</i>
Záručné opravy	129 042	155 423	62 042	0	222 423
Krátkodobé rezervy, z toho:	282 303	322 192	282 303	0	322 192
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 869</i>	<i>69 025</i>	<i>28 869</i>	<i>0</i>	<i>69 025</i>
Nevyčerpaná dovolenka	28 869	69 025	28 869	0	69 025
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>253 434</i>	<i>253 167</i>	<i>253 434</i>	<i>0</i>	<i>253 167</i>
Odmeny zamestnancom	153 354	157 832	153 354	0	157 832
Audit	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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
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:	199 249	333 560
SMA licencie	191 838	310 815
Prenájom strojov	7 411	22 745
Spolu	199 249	333 560

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	13 307 200	11 572 379
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	380 174	1 037 605
Tržby za tovar	12 927 026	10 534 774
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	113 365	31 315
Čistý obrat celkom	13 420 565	11 603 694

VÝNOSY

1. 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:

	Tržby za Služby		Tržby za Tovar		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Rakúsko	0	280	2 550	0	2 550	280
Česko	1 288	58 514	122 736	10 048	124 024	68 562
Nemecko	0	41 085	103 618	8 294	103 618	49 379
Veľká Británia	3 500	0	0	1 814	3 500	1 814
Poľsko	0	1 158	0	1 799	0	2 957
Slovensko	375 386	930 965	12 531 895	10 512 008	12 907 281	11 442 973
Maďarsko	0	5 603	0	0	0	5 603
Chorvátsko	0	0	0	811	0	811
Spojené štáty	0	0	11 592	0	11 592	0
Srbsko	0	0	154 635	0	154 635	0
Spolu	380 174	1 037 605	12 927 026	10 534 774	13 307 200	11 572 379

2. 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	2020	2019
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:	150 150	45 328
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	113 365	31 315
Výnosy zo zmluvných pokút, penále a úrokov z omeškania	14	8 796
Iné	36 771	5 217
Finančné výnosy, z toho:	1 770	861
Kurzové zisky, z toho:	1 105	616
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>665</i>	<i>245</i>
Úrokové výnosy z cash poolu - IHB	665	245

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 090 740	2 102 597
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>
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>	<i>2 076 740</i>	<i>2 088 597</i>
Leasing	295 411	282 677
Nájomné	73 541	79 080
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	46 444	36 224
Náklady na inzerciu, reklamu	23 196	29 430
Náklady na dopravu	4 729	7 438
Náklady na telekomunikačné služby	30 322	25 285
Marketingové náklady v rámci skupiny	292 501	241 987
Ostatné náklady v rámci skupiny	0	36 289
Cestovné náklady	62 083	90 430
Náklady na opravu a údržbu	9 112	17 921
Reprezentačné náklady	12 834	21 028
Administratívne náklady v rámci skupiny	148 502	121 556
Náklady na prepravu	98 198	142 606
Poistné	5 299	4 730
Poštovné	6 321	5 493
Ostatné náklady na predaj	494 748	576 150
Služby EDP	92 907	84 392
Služby poskytované tretími stranami	196 999	167 271
Ostatné	183 593	118 611
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	218 957	225 271
Manká a škody	1 607	1 312
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	78 854	16 698
Odpis pohľadávky	2 073	27
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	133 922	86 924
Poistné	8 251	10 704
Tvorba rezervy na záručné opravy	-23 650	93 381
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	689	0
Zahraničná DPH	1 714	4 121
Ostatné	15 497	12 104
Finančné náklady, z toho:	16 121	7 956
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>794</i>	<i>316</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	15 327	7 640
IC úroky	1	212
Bankové úroky	0	0
Ostatné	15 326	7 428

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 203 891	1 154 824
Mzdy	869 046	849 416
Zdravotné poistenie	94 194	88 111
Sociálne poistenie	226 771	206 465
Zákonné sociálne náklady	13 880	10 832

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2020
Dlhodobý majetok	3 933	0	-2 680	1 253
Zásoby	148 512	0	-27 993	120 519
Pohľadávky	108 006	0	103 153	211 159
Rezervy	475 590	0	-41 020	434 570
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	188 182	0	-152 997	35 185
Celkom	924 223	0	-121 537	802 686
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	194 086	0	-25 522	168 564
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	194 086		-25 522	168 564
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	194 086		-25 522	168 564
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 009 577			416 336		
teoretická daň		212 011	21%		87 431	21%
Daňovo neuznané náklady	537 779	112 934		727 330	152 739	
Výnosy nepodliehajúce dani	-618 057	-129 792		-276 015	-57 963	
Vplyv nevykázananej 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		195 153	19%		182 207	44%
Splatná daň z príjmov		195 153	19%		182 207	44%
Odložená daň z príjmov		25 522	3%		-84 492	- 20%
Celková daň z príjmov		220 675	22%		97 715	23%

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 prenajaté 2 strojové zariadenia formou operatívneho prenájmu od spoločnosti SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. v celkovej obstarávacej cene 32 270 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.

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

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity a identifikovala nasledujúce významné vplyvy na finančnú situáciu Spoločnosti v nasledujúcich mesiacoch:

- v oblasti priemyselnej meracej techniky, nevieme ako ovplyvní súčasná situácia investičné plány zákazníkov, no napriek zastaveniu výroby v automobilovom priemysle v Slovenskej republike, očakávame naopak záujem o vykonanie údržby na prístrojoch
- v oblasti zariadení divízie zdravotníckej techniky, očakávame dočasné odloženie plnenia investičných plánov nemocníc. Navieme s istotou posúdiť, či nemocnice investičné plány budú dohádzať alebo ich budú z časti rušiť
- v oblasti predaja vnútro očných šošoviek, v čase zostavenia účtovnej závierky je vplyv relatívne zásadný kvôli aktuálnemu zastaveniu všetkých neurgentných operácií. V súčasnosti nevieme odhadnúť, ako dlho situácia potrvá, a rovnako nevieme s istotou určiť, ako sa postavia zdravotné poisťovne či už k naplánovaným operáciám alebo schvaľovanie nových. Na druhej strane podiel vnútro očných šošoviek na celkovom obrate Spoločnosti nebol ani v predchádzajúcich obdobiach veľmi významný.
- v oblasti predaja okuliarových šošoviek a spoločnosť pocítila zníženie výnosov vplyvom COVID-19 a to hlavne z dôvodu zatvorenia optík, ktoré sú zákazníkmi spoločnosti. Otázne je, či ľudia odložia svoje nákupy alebo ich úplne zastavia a na ako dlho. Optika však aj doposiaľ tvorila zlomok obratu Spoločnosti.

Z horeuvedeného vyplýva, že v dôsledku COVID-19 a opatreniami s tým spojenými hrozí spoločnosti pokles výnosov, pokles hospodárskeho výsledku a zhoršenie peňažných tokov v roku 2020, avšak Spoločnosť nie je schopná v súčasnosti dopady kvantifikovať.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	5 057 344	7 651 674
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 517	0
	Ostatné spriaznené strany	191 137	19 784
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	99 113	74 024
	Ostatné spriaznené strany	1 331 241	938 249
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 288	75 311
IC úroky	Ostatné spriaznené strany	1	212
IC úroky	Ostatné spriaznené strany	665	245
		Stav k	Stav k
		30.09.2020	30.09.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	221 681	13 174
	Ostatné spriaznené strany	1 581 923	970 063
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	48 897	63 872
Pohľadávky z cashpoolu	Ostatné spriaznené strany	1 500 749	198 074
Nevyfakturované dodávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	4 700
	Ostatné spriaznené strany	21 961	289 704

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. PREHL'AD 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2019				30.09.2020
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	318 621	788 902	318 621	0	788 902
Vlastné imanie spolu	2 512 868	788 902	318 621	0	2 983 149

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2018				30.09.2019
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	309 876	318 621	309 876	0	318 621
Vlastné imanie spolu	2 504 123	318 621	309 876	0	2 512 868

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti bol účtovný zisk za rok 2019 vo výške 318 621 EUR vyplatený v plnej výške jedinému spoločníkovi Carl Zeiss spol. s r.o.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 009 577	416 336
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	149 892	160 956
Odpis zásob	1 607	1 312
Odpis pohľadávky	2 073	27
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	101 361	86 924
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-27 993	62 012
Zmena stavu rezerv	-23 650	133 270
Úrokové náklady (netto)	-664	-33
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-34 511	-14 617
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 177 692	846 187
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-916 983	-150 653
Úbytok (prírastok) zásob	-226 032	-531 256
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	689 768	202 508
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	724 444	366 786

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	724 444	366 786
Zaplatené úroky	-1	-212
Prijaté úroky	665	245
Zaplatená daň z príjmov	-262 507	-73 646
Vyplatené dividendy	-318 621	-309 876
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	143 980	-16 703

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-252 775	-16 208
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	113 365	31 315

Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-139 410	15 107

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	4 570	-1 596
---	--------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 526	5 122
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 096	3 526