

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2021

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 20. apríla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 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 2020 do 30. septembra 2021.

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 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	27
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

c) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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) 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 nevykonalnosti pohľadávok.

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej 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 vyrovnáť 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 banku 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 2021 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 1.10.2020	0	6 893	1 039 784	0	0	0	0	0	1 046 677
Prírastky	0	0	70 077	0	0	0	15 869	0	85 946
Úbytky	0	0	24 629	0	0	0	0	0	24 629
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	6 893	1 085 232	0	0	0	15 869	0	1 107 994
Oprávky									
Stav k 1.10.2020	0	1 404	447 967	0	0	0	0	0	449 371
Prírastky	0	344	172 200	0	0	0	0	0	172 544
Úbytky	0	0	17 336	0	0	0	0	0	17 336
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	1 748	602 831	0	0	0	0	0	604 579
Opravné položky									
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2020	0	5 489	591 817	0	0	0	0	0	597 306
Stav k 30.09.2021	0	5 145	482 401	0	0	0	15 869	0	503 415

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 1.10.2019	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

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 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2021
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	120 519	0	24 067	0	96 452
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	120 519	0	24 067	0	96 452

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	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

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 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2021
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:	211 159	50 000	0	3 517	257 642
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	211 159	50 000	0	3 517	257 642
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	211 159	50 000	0	3 517	257 642

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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:	1 959 985	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

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

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2021	k 30.09.2020	k 30.09.2021	k 30.09.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	711 380	1 500 749
Cashpool - Carl Zeiss Financial Services Gmbh	EUR	Sadzba peňažného trhu + 1 %	na vyžia- danie	711 380	1 500 749	711 380	1 500 749
Spolu	x	x	x	x	x	711 380	1 500 749

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

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Pokladnica, ceniny	13 529	8 096
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 529	8 096

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	23 234	29 943
SMA licencie	23 234	29 943
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 916	1 174
Náklady na poistenie	1 916	1 174
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom strojov	0	0
Spolu	25 150	31 117

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 836	4 674
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	6 681	7 205
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 681	7 205
Čerpanie sociálneho fondu	5 667	7 043
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 850	4 836

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 850	0	0	5 850
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 850	0	0	5 850
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 850	0	0	5 850
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 736 326	3 812	2 740 138

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 822 789	2 776	1 825 565

Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	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
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	41 451	0	41 451
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	32 751	0	32 751
Daňové záväzky a dotácie	0	0	207 959	0	207 959
Závazky 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

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	198 773	0	0	180 273	18 500
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	198 773	0	0	180 273	18 500
Záručné opravy	198 773	0	0	180 273	18 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	284 012	480 302	284 012	0	480 302
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	48 214	26 035	48 214	0	26 035
Nevyčerpaná dovolenka	48 214	26 035	48 214	0	26 035
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	235 798	454 267	235 798	0	454 267
Odmeny zamestnancom	153 553	161 445	153 553	0	161 445
Audit a daňové poradenstvo	28 000	28 000	28 000	0	28 000
Poradenstvo	26 309	37 400	26 309	0	37 400
Záručné opravy	0	178 344	0	0	178 344
Ostatné rezervy	27 936	49 078	27 936	0	49 078
Rezervy spolu	482 785	480 302	284 012	180 273	498 802

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 a daňové poradenstvo	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	308 862	370 692	0	482 785

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2022. Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je po roku 2022.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 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 30.09.2021	k 30.09.2020	k 30.09.2021	k 30.09.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						275	0
Bankové účty	EUR			0	0	275	0
Spolu						275	0

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
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:	144 405	199 249
SMA licencie	142 544	191 838
Prenájom strojov	1 861	7 411
Spolu	144 405	199 249

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	14 414 895	13 307 200
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	228 991	380 174
Tržby za tovar	14 185 904	12 927 026
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	21 391	113 365
Čistý obrat celkom	14 436 286	13 420 565

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Rakúsko	0	0	0	2 550	0	2 550
Belgicko	0	0	280	0	280	0
Česko	0	1 288	740 436	122 736	740 436	124 024
Nemecko	0	0	81 535	103 618	81 535	103 618
Čína	0	0	28 824	0	28 824	0
Franzúzsko	0	0	3 000	0	3 000	0
Taliansko	0	0	2 839	0	2 839	0
Veľká Británia	0	3 500	0	0	0	3 500
Poľsko	0	0	5 510	0	5 510	0
Slovensko	228 991	375 387	13 296 516	12 531 894	13 525 507	12 907 281
Maďarsko	0	0	0	0	0	0
Chorvátsko	0	0	0	0	0	0
Spojené štáty	0	0	26 964	11 592	26 964	11 592
Srbsko	0	0	0	154 635	0	154 635
Spolu	228 991	380 175	14 185 904	12 927 025	14 414 895	13 307 200

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	2021	2020
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:	32 037	150 150
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 391	113 365
Výnosy zo zmluvných pokút, penále a úrokov z omeškania	723	14
Iné	9 923	36 771

Finančné výnosy, z toho:	1 155	1 770
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	725	1 105
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	430	665
Úrokové výnosy z cash poolu - IHB	430	665

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 126 623	2 090 740
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 000	14 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 000	14 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 112 623	2 076 740
Leasing	251 700	295 411
Nájomné	80 002	73 541
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	62 093	46 444
Náklady na inzerciu, reklamu	43 520	23 196
Náklady na dopravu	3 570	4 729
Náklady na telekomunikačné služby	25 689	30 322
Marketingové náklady v rámci skupiny	304 910	292 501
Ostatné náklady v rámci skupiny	0	0
Cestovné náklady	52 671	62 083
Náklady na opravu a údržbu	17 016	9 112
Reprezentačné náklady	6 453	12 834
Administratívne náklady v rámci skupiny	140 463	148 502
Náklady na prepravu	101 144	98 198
Poistné	5 625	5 299
Poštovné	241	6 321
Ostatné náklady na predaj	488 639	494 748
Služby EDP	95 825	92 907
Služby poskytované tretími stranami	295 496	196 999
Ostatné	137 566	183 592
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	88 216	218 957
Manká a škody	3 707	1 607
Dary	6 000	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 966	78 854
Odpis pohľadávky	0	2 073
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	50 000	133 922
Poistné	12 470	8 251
Tvorba rezervy na záručné opravy	-1 929	-23 650
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	689

Zahraničná DPH	74	1 714
Ostatné	12 928	15 498
Finančné náklady, z toho:	13 377	16 121
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	569	794
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12 808	15 327
IC úroky	24	1
Bankové úroky	0	0
Ostatné	12 784	15 325

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 201 716	1 203 891
Mzdy	861 379	869 046
Zdravotné poistenie	93 202	94 194
Sociálne poistenie	233 502	226 771
Zákonné sociálne náklady	13 633	13 880

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2021
Dlhodobý majetok	1 253	0	24 820	26 073
Zásoby	120 519	0	-24 067	96 452
Pohľadávky	211 159	0	-180 169	30 990
Rezervy	434 570	0	38 197	472 767
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	35 185	0	80 474	115 659
Celkom	802 686	0	-60 745	741 941
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	168 564	0	-12 757	155 808
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	168 564		-12 757	155 808
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	168 564		12 756	155 808
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 183 163			1 009 577		
teoretická daň		248 464	21%		212 011	21%
Daňovo neuznané náklady	576 354	121 034		537 779	112 934	
Výnosy nepodliehajúce dani	-446 853	-93 839		-618 057	-129 792	
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		275 659	23%		195 153	19%
Splatná daň z príjmov		275 659	23%		195 153	19%
Odložená daň z príjmov		12 757	1%		25 522	3%
Celková daň z príjmov		288 416	24%		220 675	22%

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 a v priestoroch spoločnosti LASTRA s.r.o.

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

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

UniCredit bank vystavuje na Spoločnosť akontačné bankové záruky, pričom tieto predstavujú zaplatenú zálohu s obmedzením na 6 mesiacov. K 30.09.2021 predstavuje stav bankových záruk hodnotu 254 769,60 EUR. Spoločnosť neúčtuje o bankových zárukách.

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. Nevieme s istotou posúdiť, či nemocnice investičné plány budú doháňať 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 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 vo finančnom roku 2022, avšak Spoločnosť nie je schopná v súčasnosti dopady kvantifikovať.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	8 716 455	5 057 344
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	373 031	4 517
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	5 510	191 137
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	733 035	99 113
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	625 261	1 331 241
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	481 906	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	68 502	1 288
IC úroky	Ostatné spriaznené strany	24	1
IC úroky	Ostatné spriaznené strany	430	665
		Stav k	Stav k
		30.09.2021	30.09.2020
		1	0
	Spriaznená osoba		
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	106 896	221 681
	Ostatné spriaznené strany	1 941 181	1 581 923
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	702 220	48 897
Pohľadávky z cashpoolu	Ostatné spriaznené strany	711 380	1 500 749
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	40 478	21 961

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti bol účtovný zisk za rok 2020 vo výške 788 902 EUR vyplatený v plnej výške jedinému spoločníkovi Carl Zeiss spol. s r.o.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-62 228	-139 410
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	275	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	275	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 433	4 570
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 096	3 526
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 529	8 096