

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Light Stabilizers, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 14. novembra 2007 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná dňa 4. decembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1, oddiel: Sro, vložka: 27957/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba organických chemikálií: výroba organických zlúčenín s dusíkatou funkčnou skupinou

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44,37	44,76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	45
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.6.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 08.09.2017 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Janáčkovo nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Dňa 1. januára 2018 sa spoločnosť zlúčila so spoločnosťou Chemko, a. s. Slovakia a zanikla bez likvidácie. Účtovnú závierku k rozhodnému dňu, t.j. k 31. decembru 2017, preto spoločnosť zostavila tak, že jednotlivé zložky majetku alebo záväzkov alebo súbor rovnorodých zložiek majetku alebo súbor rovnorodých zložiek záväzkov ocenila reálnou hodnotou.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Softvér	3 – 5	Lineárna	33,33 - 20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100

V bežnom účtovnom období spoločnosť z dlhodobého nehmotného majetku eviduje goodwill a softvér.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	20 rokov	Lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12 rokov	Lineárna	16,6% – 8,3%
Dopravné prostriedky	4 – 6 rokov	Lineárna	25% - 16,6%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	Jednorazový odpis	100%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka (pre tuzemské faktúry), podľa Incoterms (zahraničné faktúry) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(m) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia počas daného účtovného obdobia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 850 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie s dlhodobým majetkom.

Hodnota plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku ku koncu bežného účtovného obdobia je 792 820 EUR a dlhodobého nehmotného majetku 266 449 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	837	0	-267 286	0	0	0	-266 449
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	837	0	-267 286	0	0	0	-266 449
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-837	0	267 286	0	0	0	266 449
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-837	0	267 286	0	0	0	266 449
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	837	0	-267 286	0	0	0	-266 449
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	837	0	-267 286	0	0	0	-266 449
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-837	0	267 286	0	0	0	266 449
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-837	0	267 286	0	0	0	266 449
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	116 310	1 219 715	1 770 426	0	0	2 762	0	0	3 109 213
Prírastky			717			0	9 750	0	10 467
Precenenie na reálnu hodnotu	17 564	47 671	1 037 986						1 103 221
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0		0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	133 874	1 267 386	2 809 129	0	0	2 762	9 750	0	4 222 901
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	312 017	1 170 544	0	0	0	0	0	1 482 561
Prírastky	0	60 580	139 750	0	0	0	0	0	200 330
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	372 597	1 310 294	0	0	0	0	0	1 682 891
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	42 151	85 499	0	0	0	0	0	127 650
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	116 310	907 698	599 882	0	0	2 762	0	0	1 626 652
Stav na konci účtovného obdobia	133 874	852 638	1 413 336	0	0	2 762	9 750	0	2 412 360

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	116 310	1 219 715	1 769 508	0	0	2 762	0	0	3 108 295
Prírastky	0	0	918	0	0	0	0	0	918
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0		0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	116 310	1 219 715	1 770 426	0	0	2 762	0	0	3 109 213
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	251 437	1 016 797	0	0	0	0	0	1 268 234
Prírastky	0	60 580	153 747	0	0	0	0	0	214 327
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	312 017	1 170 544	0	0	0	0	0	1 482 561
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	116 310	968 278	752 711	0	0	2 762	0	0	1 840 061
Stav na konci účtovného obdobia	116 310	907 698	599 882	0	0	2 762	0	0	1 626 652

2. Zásoby

Spoločnosť nemala žiadne opravné položky k 31.12.2017 ani 31.12.2016.

Spoločnosť nemá založené zásoby a ani nie je obmedzené nakladanie s nimi.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 850 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

3. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daň	17 637	0	17 637
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 637	0	17 637
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	688 462	237 704	926 166
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 827 049	458 931	3 285 980
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	322 212	0	322 212
Iné pohľadávky	4	0	4
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 837 727	696 635	4 534 362

Spoločnosť v roku 2017 poskytla úver spoločnosti Chemko, a.s., Slovakia. Istina k 31.12.2017 predstavovala 183 043 EUR. Úroky z poskytnutého úveru sú vo výške 3 % p.a (za obdobie 17 485 EUR). Úver je splatný 26.11.2018. Ďalej poskytla úver spoločnosti ENERGOCHEMICA SE vo výške 2 340 000,- EUR (istina), úrok z poskytnutého úveru je 3% p.a., (za obdobie 63 164 EUR) úver je splatný 31.3.2018.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	39 042	0	39 042
Dlhodobé pohľadávky spolu	39 042	0	39 042
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	802 625	14	802 639
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 322 733	0	2 322 733
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	268 470	0	268 470
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 393 828	14	3 393 842

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	399	197
Bežné bankové účty	113 955	256 918
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	114 354	257 115

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	2 018	2 047
Kooperácia	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	2 018	2 047

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 3 066 640 EUR (k 31. decembru 2016: 3 066 640 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Odchodné do dôchodku	14 090	18 116		14 090	18 116
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	14 090	18 116	0	14 090	18 116
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 619	36 271	35 739	-410	38 561
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	796	0	0	796
odchodné	5 321	0	5 231	0	90
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 321	796	5 231	0	886
Ostatné rezervy krátkodobé					
rezerva-odmeny a prémie	23 498	12 435	23 908	-410	12 435
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	8 800	3 420	6 600	0	5 620
Iné	0	19 620	0	0	19 620
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	32 298	35 475	30 508	-410	37 675

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na odmeny a prémie bola vytvorená na základe prepočtu prémiových ukazovateľov a následne bola vyplatená v mzde za mesiac január 2018.

Rezerva na dovolenku a poistné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovolení k 31.12.2017 a bude čerpaná v roku 2018.

Rezerva na audit bude použitá v roku 2018.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 879	14 090	0	19 879	14 090
Odchodné do dôchodku	19 879	14 090		19 879	14 090
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	19 879	14 090	0	19 879	14 090
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 139	53 619	36 949	0	37 619
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 720		15 720	0	0
odchodné	0	5 321			5 321
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 720	5 321	15 720	0	5 321
Ostatné rezervy krátkodobé					
rezerva-odmeny a prémie	0	23 498	0		23 498
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	4 419	8 800	4 419	0	8 800
Iné	6 000	16 000	16 810	5 190	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 419	48 298	21 229	5 190	32 298

3. Záväzky

Štruktúra obchodných záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Záväzky po lehote splatnosti	194 757	350 459
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 012 777	718 920
Krátkodobé záväzky spolu	1 207 534	1 069 379
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	412 381	412 381	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	795 153	795 153	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	48 707	48 707	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	32 168	32 168	0	0
Daňové záväzky a dotácie	11 095	11 095	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 297	1 297	0	0
	1 300 801	1 300 801	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	111 587	195 935
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	111 587	185 913
– odpočítateľné	111 587	185 913
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	23 433	39 042
Uplatnená daňová pohľadávka	23 433	39 042
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-15 609	34 668
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-23 433	-41 146
Zmena odloženého daňového záväzku	23 433	12 486
Zaúčtovaná ako (náklad) / výnos	17 713	12 486

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	494	3 830
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 240	5 110
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 240</i>	<i>5 110</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 005</i>	<i>8 446</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	-1 271	494

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába výrobky svetelné stabilizátory.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výrobky v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR) za bežné účtovné obdobie:

Oblasť odbytu	Dastib	TAA TMP	Služby	Tovar	Spolu
Nemecko	0	2 437 937	0	0	2 437 937
Veľká Británia	0	676 229	0	0	676 229
Taliansko	0	504 180	0	0	504 180
Holandsko	2 902 698	0	0	0	2 902 698
Slovenská repub	0	111 413	4 075	557 102	672 590
USA	1 422 010	0	0	0	1 422 010
Bielorusko	23 040	0	0	0	23 040
Spolu:	4 347 748	3 729 758	4 075	557 102	8 638 683

Tržby za vlastné výrobky v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR) za predchádzajúce účtovné obdobie:

Oblasť odbytu	Dastib	TAA TMP	Služby	Tovar	Spolu
Nemecko	0	2 942 140	0	0	2 942 140
Veľká Británia	0	609 840	0	0	609 840
Taliansko	0	265 600	0	0	265 600
Holandsko	2 144 283	0	0	0	2 144 283
Slovenská repub	224	85 032	3 535	100 119	188 910
USA	1 056 065	0	0	0	1 056 065
Spolu:	3 200 572	3 902 612	3 535	100 119	7 206 838

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 377 127 EUR (v roku 2016 zníženie 243 321 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 344 168 EUR (v roku 2016 zníženie 243 321 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	40 775	18 760	28 048		22 015	-9 288
Výrobky	601 810	945 978	1 180 011		-344 168	-234 033
Zvieratá	0	0	0			0
Spolu	642 585	964 738	1 208 059		-322 153	-243 321
Manká a škody					12 225	0
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné					-67 199	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					-377 127	-243 321

3. Čistý obrat

Rozdelenie čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode 1.

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	8 077 506	7 103 184
Tržby z predaja služieb	4 075	3 535
Tržby za tovar	557 102	100 119
Čistý obrat spolu	8 638 683	7 206 838

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	80 669	51 171
Ostatné finančné výnosy	7 133	25 028
Spolu	87 802	76 199

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	4 192	2 538
Spolu	4 192	2 538

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Prepravné služby	191 446	188 653
Prepracovanie	151 008	159 628
Opravy a udržiavanie	397 470	399 769
Služby v areáli	197 028	208 501
Čistenie odpadových vôd	65 436	68 650
Hasičské služby	136 647	136 852
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod2)	7 300	12 100
Ostatné služby	300 894	239 239
Spolu:	1 447 229	1 413 392

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 050	11 000
Iné uisťovacie audítorské služby	1 250	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	1 100
Spolu	7 300	12 100

3. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	540 414	533 169
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	133 914	136 106
Zdravotné poistenie	56 361	54 270
Sociálne náklady	91 240	50 917
Spolu	821 929	774 462

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti predstavovali najmä náklady na poistné v sume 27 509 EUR (2016: 31 105 EUR).

5. Finančné náklady

Bežné účtovné obdobie: Spoločnosť má 41 441 EUR kurzových strát a 7 133 kurzových ziskov (z toho z prepočtu zostatkov k 31.12. je 3 944 EUR). Tieto straty a zisky sú najmä z vývozu do USA, kde sa používa USD.

Predchádzajúce účtovné obdobie: Spoločnosť mala 16 714 EUR kurzových strát a 25 010 kurzových ziskov (z toho z prepočtu zostatkov k 31.12. je 1 467 EUR). Tieto straty a zisky boli najmä z vývozu do USA, kde sa používa USD.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade (bez vplyvu dane z úrokov na bežnom účte):

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	283 902		100,00 %	667 136		100,00 %
teoretická daň		59 619	21,00 %		146 770	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	453 999	95 340	33,58 %	218 932	48 165	7,22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-196 820	-41 332	-14,56 %	-44 295	-9 745	-1,46 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	541 081	113 627	40,02 %	841 773	185 190	27,76 %
Splatná daň z príjmov		113 627	40,02 %		185 195	27,76 %
Odložená daň z príjmov		-2 104	-0,74 %		-47 154	-7,07 %
Celková daň z príjmov		111 523	39,28 %		138 041	20,69 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje položky, ktoré sú predmetom zobrazenia na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok ani podmienené záväzky.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie neboli priznané žiadne odmeny a pôžičky, žiadne záruky a iné zabezpečenia za výkon funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce vybrané transakcie so spriaznenými osobami:

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Úroky z IC úverov	63 164	44 964
Výnosy spolu	63 164	44 964
	2017 EUR	2016 EUR
Ostatné náklady (poistenie)	21 983	27 419
Nákupy spolu	21 983	27 419

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Pohľadávky z IC úverov	2 448 127	2 094 964
Majetok spolu	2 448 127	2 094 964

Transakcie uskutočnené so spoločnými účtovnými jednotkami

	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Ekologické služby s.r.o.	Ekologické služby	-67 245	-68 650
Chemko, a.s. Slovakia	Opravy a údržba	-7 200	-7 200
Chemko, a.s. Slovakia	Ekonomické a podporné služby	-225 054	-208 797
Prvá hasičská, a. s.	Požiarna ochrana	-134 391	-134 871
TP2, s.r.o.	Dodávky energií	-1 292 199	-1 287 726
Energochemica Trading, a.s.	IT, manažérske služby, sprostredkovanie predaja a nákupu	-237 268	-205 962
Chemstroj, s.r.o.	Opravy a údržba	-352 649	-387 071
Chemko, a.s. Slovakia	Predaný tovar – fenol		-98 834
Chemko, a.s. Slovakia	Tržby za tovar – fenol	554 048	100 119
Chemko, a.s. Slovakia	Nákup materiálu	-13 061	-1 898
Chemko, a.s. Slovakia	Úroky z poskytnutého úveru	17 485	6 207
ENERGOCHEMICA SE	Úroky z poskytnutého úveru	63 164	29 364

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	Partner	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Pohľadávky z obch. styku	Chemko, a. s. Slovakia	458 966	634
Pohľadávky z obch. styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	177 266	0
Pohľadávky z poskytnutého úveru	ENERGOCHEMICA SE.	2 448 127	0
Pohľadávky z poskytnutého úveru	Chemko, a.s. Slovakia	201 620	227 135
Závazky z obchodného styku	CHEMSTROJ, s.r.o.	27 415	168 065
Závazky z obchodného styku	Chemko, a. s. Slovakia	36 179	27 156
Závazky z obchodného styku	ENERGOCHEMICA TRADING a. s.	8	179 872
Závazky z obchodného styku	TP2, s.r.o.	130 918	130 895
Závazky z obchodného styku	Prvá hasičská	13 249	13 358
Závazky z obchodného styku	Ekologické služby	6 611	6 808
Závazky z obchodného styku (postúpené pohľadávky)	Chemko, a.s. Slovakia	198 000	0

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Na základe Zmluvy o zlúčení spoločností sa s účinnosťou ku dňu 01.01.2018 zlúčili spoločnosti Chemko, a. s. Slovakia, so sídlom Pribinova 25, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 36 210 625, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 4694/B (ďalej len „Chemko, a. s. Slovakia“) ako nástupnícka spoločnosť a zanikajúca spoločnosť Light Stabilizers, s. r. o., so sídlom Priemyselná 720, 072 22 Strážske, Slovenská republika, IČO: 43 852 670, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 27957/V.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 006 640	0	0	0	3 006 640
Zákonný rezervný fond	64 508	0	0	26 159	90 667
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 758 679	0	0	497 015	2 255 694
Neuhradená strata minulých rokov	-9 192	0	0	0	-9 192
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	523 174	172 376	0	-523 174	172 376
Oceňovací rozdiel	0	1 170 419	0	0	1 170 419
Spolu	5 343 809	1 342 795	0	0	6 686 604

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 006 640	0	0	0	3 006 640
Zákonný rezervný fond	42 345	0	0	22 163	64 508
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 337 579	0	0	421 100	1 758 679
Neuhradená strata minulých rokov	-9 192	0	0	0	-9 192
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	443 263	523 174	0	-443 263	523 174
Spolu	4 820 635	523 174	0	0	5 343 809

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	523 174

Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	26 159
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	497 015
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	523 174

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 172 376,29 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 163 757,48 EUR.
- povinný prídel do zákonného rezervného fondu 8 618,81 EUR.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	360 779	1 844 365
Zaplatené úroky	0	-5 603
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-200 017	-237 591
Iné	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	160 762	1 601 171
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 467	-918
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 467	-918
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	-293 056	-1 520 304
Príjmy / (výdavky) na bankové úvery	0	0
Príjmy / (výdavky) na prijaté pôžičky	0	0
Príjmy / (výdavky) na úhradu záväzkov z finančného leasingu	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-293 056	-1 520 304
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-142 761	79 949
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	257 115	177 166
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	114 354	257 115
	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	283 902	667 136
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	200 331	214 327
Opravná položka k dlhodobému majetku	127 650	0
Rezervy	4 878	5 691
Výnosy z úrokov	-80 669	-51 189
Úrokové náklady	0	5 603
Nerealizované kurzové rozdiely	-3 944	-1 467
Prebytky / (škody) na zásobách	-16 868	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	515 280	840 101
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-687 140	566 376
Úbytok (prírastok) zásob	377 913	375 784
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	157 725	62 104
Peňažné toky z prevádzky	360 779	1 844 365

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.