

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky: LETECKÉ OPRAVOVNE TRENČÍN, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Legionárska 160, 911 04 Trenčín

Dátum založenia: 25.1.2006

Dátum zápisu do obchodného registra: 1.2.2006

Obchodný register Okresného súdu Trenčín

oddiel Sa, vložka číslo 10410/R

Identifikačné číslo: 36 351 156

b) Hlavné činnosti v priebehu obdobia

- údržba lietadiel a lietadlovej techniky v súlade s požiadavkami Nariadenia Komisie (EK) č. 2042/2003 časť 145 v súlade s rozhodnutím Leteckého úradu Slovenskej republiky ref. č. SK 145.005 zo dňa 03.06.2005
- vykonávanie opravy, výroby a ostatných služieb poskytovaných v súvislosti s vojenským materiálom na základe zmluvných vzťahov prednostne na zabezpečenie obrany Slovenskej republiky
- dodávky výrobkov a častí vojenskej leteckej techniky leteckej pozemnej zabezpečovacej techniky, údržba, opravy, zabezpečenie výroby, modifikácie a konštrukčné zmeny v rozsahu platnej sprievodnej a opravárenskej dokumentácie vojenskej leteckej techniky a leteckej pozemnej zabezpečovacej techniky za podmienok uvedených v príručke organizácie a požiadaviek MO SR
- obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu Povolenia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky číslo P027/2011-1060, číslo rozhodnutia Po35/2011-1060 zo dňa 07.09.2011 vydaného Rozhodnutím MH SR v zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 179/1998 Z.z.
- činnosť na leteckých pozemných zariadeniach vzdušných síl ozbrojených síl Slovenskej republiky uvedenú v prílohe tohto povolenia, v súlade s § 46 a § 48 zák. č. 143/1998 Zb. o civilnom letectve (letecký zákon), podľa postupov Úradu vojenského letectva Ministerstva obrany Slovenskej republiky a za podmienok uvedených v prílohe, ktorá je jeho neoddeliteľnou súčasťou
- kalibrácia neurčených meradiel
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení

- prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami
- prevádzkovanie letiska Trenčín
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti školenia personálu na úseku leteckej a pozemnej letiskovej zabezpečovacej techniky
- výroba náhradných dielov pre vojenskú techniku
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- galvanizácia kovov
- nedeštruktívne skúšanie (NDT)
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- stolárstvo
- čalúnnické práce
- lakovnicke práce

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	288	306
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	282	302
počet vedúcich zamestnancov	18	19

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022.

e) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schválilo: Ministerstvo obrany SR
ako jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia
č. ÚSRK-62-30/2022

Dňa: 30. augusta 2022

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štatutárny a dozorný orgán spoločnosti

Štatutárny orgán: predstavenstvo

predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

Mgr. Ľubomír GALKO (od 01.09.2020)

člen predstavenstva

Ing. Juraj LAUŠ (od 22.10.2020)

Ing. Veronika LUPTÁKOVÁ (od 25.4.2022)

Vladimír ŠIMANSKÝ, MBA (od 31.08.2020 do 25.4.2022)

Dozorná rada

JUDr. Peter KOZÁK, PhD. (od 1.3.2021)

Ing. Iveta KLIMOVA (od 20.7.2016)

Ing. Dalibor URIK (od 27.10.2016)

b) Akcionári

Zakladateľ, ktorým je Slovenská republika, v mene ktorej koná Ministerstvo obrany SR, je jediným akcionárom spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

LOTN a.s. je súčasťou konsolidovaného celku Ministerstva obrany Slovenskej republiky, Kutuzovova 8, 832 47 Bratislava, IČO 30 845 572 (MO SR). Konsolidácia vo verejnej správe v rámci MO SR zahŕňa rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a akciové spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu na MO SR.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Konflikt na Ukrajine a s ním spojené sankcie voči Rusku zmenili portfólio opráv leteckej techniky. Opravy ruskej techniky, ktorú tvorila hlavne oprava vrtuľníkov Mi-17 nahrádza oprava podzvukových cvičných lietadiel L-39. Na činnosť Leteckých opravovní Trenčín, a.s. majú vplyv rastúce ceny materiálov a kooperácií vstupujúcich do zákaziek a taktiež ceny elektrickej energie, ktoré sú nakupované podľa spotových cien na trhu na mesačnej báze. Spoločnosť intenzívne pracuje na zabezpečení alternatívnych obnoviteľných zdrojov. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Letecké opravovne Trenčín, a.s. vznikla k 1.2.2006 rozhodnutím zakladateľa, číslo notárskej zápisnice Nz 2726/2006, v zmysle zákona č. 541/2005 o transformácii niektorých štátnych podnikov na akciové spoločnosti.

K 1.7.2009 sa zlúčila so spoločnosťou Slovenský letecký inštitút, a.s., Rampová 7, 040 01 Košice, IČO 36 658 626 (SLI), pričom SLI sa zrušila bez likvidácie a nástupníckou spoločnosťou je Letecké opravovne Trenčín, a.s., číslo notárskej zápisnice Nz 18997/2009. Zlúčením nedošlo k zmene základného imania.

K 1.9.2014 sa zlúčila so spoločnosťou Vojenský opravárenský podnik Nováky, a.s., Duklianska 60, 972 71 Nováky, IČO 36 350 451 (VOP Nováky), pričom VOP Nováky, a.s. sa zrušila bez likvidácie a nástupníckou spoločnosťou je Letecké opravovne Trenčín, a.s., číslo notárskej zápisnice Nz 30755/2014. Zlúčením nedošlo k zmene základného imania.

K 1.9.2014 sa zlúčila so spoločnosťou Vojenský opravárenský podnik Trenčín, a.s., Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, IČO 36 350 583 (VOP Trenčín), pričom VOP Trenčín, a.s. sa zrušila bez likvidácie a nástupníckou spoločnosťou je Letecké opravovne Trenčín, a.s., číslo notárskej zápisnice Nz 30755/2014. Zlúčením nedošlo k zmene základného imania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. V roku 2022 začala účtovať o odloženej dani.

b) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Pri nákupe spoločnosť oceňuje dlhodobý nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa i náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok pri nákupe spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou. V roku 2022 spoločnosť netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok pri nákupe spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa i náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť tvorila v roku 2022 aj DHM vlastnou činnosťou a tento oceňovala vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, odvody, ostatné priame náklady), nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku.

2. Zásoby

Zásoby nakupovaného materiálu sa oceňujú v účtovníctve obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa i náklady súvisiace s obstaraním napr. clo, dopravné, cestovné, poistné, licenčné poplatky.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňovali v spoločnosti vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení: priame náklady t.j. priamy materiál, priame mzdy, odvody, ostatné priame náklady, časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním t.j. výrobná réžia.

Pri vyskladňovaní zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný pri každom príjme.

O zásobách sa účtovalo spôsobom A.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňovali vo vlastných nákladoch, t.j. priame náklady a výrobná réžia.

Zákazková výroba nebola účtovaná.

3. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. U pochybných a sporných pohľadávok sa riziko ich neuhradenia zohľadňuje tvorbou opravných položiek.

4. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou.

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou podľa hodnoty budúcich záväzkov, podľa obchodných a poistných zmlúv a faktúr.

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

6. Záväzky a rezervy

a) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

b) Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa

presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa menovitou hodnotou v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

7. 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.

8. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu sa počíta z nasledovných položiek:

- a) rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Účtovná jednotka začala účtovať o odloženej daňovej povinnosti v roku 2022. K 31.12.2022 bola vyčíslená odložená daňová pohľadávka vo výške 1 451 251 EUR.

c) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za EUR sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na EUR použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 EUR 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 EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

d) Odpisovanie majetku

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 2 400 EUR sa zúčtuje do nákladov 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	5 rokov		
Oceniteľné práva (dokumentácia)	5 rokov		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		jednorazovo do nákladov	

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa zúčtuje do nákladov 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 %
Budovy	40 rokov	rovnomerne	
Stavby inž. a technické	30 rokov		
Samostatne odpisované technológie	20 rokov		
Montované stavby	20 rokov		
IT sieťová infraštruktúra	12 rokov		
Trezory	10 rokov		
Kamerový bezpečnostný systém	8 rokov		
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12 rokov		
Kanc. technika, terminály	4 roky		
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazovo do nákladov	

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 385 786	1 035 469		8 020			2 429 275
Prírastky		23 816	5 534					29 350
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 409 602	1 041 003		8 020			2 458 625
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		890 024	883 940		8 020			1 781 984
Prírastky		97 446	45 974					143 420
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		987 470	929 914		8 020			1 925 404
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 813						60 813
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		60 813						60 813
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		434 949	151 529					586 478
Stav na konci účtovného obdobia		361 319	111 089					472 408

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		945 687	917 003		11 426	514 228		2 388 344
Prírastky		461 252	118 466			65 490		645 208
Úbytky		21 153			3 406	579 718		604 277
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 385 786	1 035 469		8 020			2 429 275
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		877 830	853 608		11 426			1 742 864
Prírastky		33 347	30 332					63 679
Úbytky		21 153			3 406			24 559
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		890 024	883 940		8 020			1 781 984
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 813						60 813
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		60 813						60 813
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 044	63 395			514 228		584 667
Stav na konci účtovného obdobia		434 949	151 529					586 478

Opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku

V roku 2014 spoločnosť prevzala zlúčením (VOP Trenčín) opravnú položku k softvéru (IS SAP) vo výške 60 813 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 209 394	41 017 842	12 226 938			10 976	925 383		70 390 533
Prírastky							499 920	11 436	511 356
Úbytky	287 955	796 084	222 972				1 800		1 308 811
Presuny		200 395	97 413				-297 808		
Stav na konci účtovného obdobia	15 921 439	40 422 153	12 101 379			10 976	1 125 695	11 436	69 593 078
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 124 198	10 042 519						26 166 717
Prírastky		1 296 889	418 209						1 715 098
Úbytky		796 083	222 972						1 019 055
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		16 625 004	10 237 756						26 862 760
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							139 943		139 943
Prírastky							23 993		23 993
Úbytky							1 800		1 800
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							162 136		162 136

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 209 394	24 893 644	2 184 419			10 976	785 440		44 083 873
Stav na konci účtovného obdobia	15 921 439	23 797 149	1 863 623			10 976	963 559	11 436	42 568 182

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 398 552	40 977 180	12 272 926			10 976	1 090 392		70 750 026
Prírastky	176 014	183 633	57 178				251 816	11 568	680 209
Úbytky	365 172	142 971	103 166				416 825	11 568	1 039 702
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	16 209 394	41 017 842	12 226 938			10 976	925 383		70 390 533
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 139 482	9 704 398						24 843 880
Prírastky		1 127 688	441 287						1 568 975
Úbytky		142 972	103 166						246 138
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		16 124 198	10 042 519						26 166 717

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							135 750		135 750
Prírastky							4 193		4 193
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							139 943		139 943
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 398 552	25 837 698	2 568 528			10 976	954 642		45 770 396
Stav na konci účtovného obdobia	16 209 394	24 893 644	2 184 419			10 976	785 440		44 083 873

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku

Od roku 2010 je tvorená opravná položka k dlhodobému majetku. Jedná sa o prístavbu vrátnice, ktorá sa používa, nie je zaradená do majetku, ale vedie sa na účte obstarania. Na stavbu nie je vydané kolaudačné rozhodnutie ani povolenie na predčasné užívanie stavby, nakoľko stavba bola realizovaná bez súhlasu vtedajšieho spoluvlastníka pozemku. Opravná položka bola tvorená vo výške účtovných odpisov od začiatku používania stavby, v roku 2022 to predstavuje sumu 4 193 EUR. K 31.12.2021 jej zostatok predstavuje 104 825 EUR, ktorý bude vysporiadaný v roku vydania kolaudačného rozhodnutia na vrátnicu.

V roku 2020 boli vytvorené opravné položky v sume 39 311 EUR k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku na investičné akcie, ktoré sú zatiaľ pozastavené a nie je isté, či sa bude v ich realizácii pokračovať. V roku 2022 bola opravná položka navýšená o ďalšie neisté investičné akcie v sume 19 800 EUR. Príprava rekonštrukcie v hodnote 1 800 EUR bola v roku 2022 preklasifikovaná na zmarenú investíciu z dôvodu odpredaja budov, ktorých sa týkala. Opravné položky boli k 31.12.2022 prehodnotené na reálnu hodnotu.

b) Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poistenie majetku zahŕňa poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku, veci prevzaté do opravy a zásoby. Poistná zmluva je uzatvorená v Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. na dobu neurčitú. V priebehu roka 2022 sa ročné poistné zvýšilo na sumu 39 001 EUR. Poistné je platené v polročných splátkach. Majetok je poistený pre prípad živelných udalostí, požiaru, výbuchu a tiež pre prípad nárazu lietadla, zrútenia lietadla a nárazovej vlny spôsobenej nadzvukovými lietadlami. Hnutel'né veci sú poistené aj pre prípad lúpeže a krádeže vlámaním. Celková poistná suma presahuje čiastku 42 mil. EUR.

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Záložné právo na majetok vyplýva z poskytnutia celkového úverového rámca vo výške 15,5 mil. EUR od spoločnosti Tatra banka, a.s.

Záložné právo je zriadené na:

- nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Trenčianske Biskupice, Obec Trenčín, okres Trenčín, zapísané na LV 4377 a na LV 4009
- nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Zlatovce, Obec Trenčín, okres Trenčín, zapísané na LV 1776

Obstarávacia cena založeného majetku je 22 089 592 EUR.

d) Dlhodobý hmotný majetok prioritný

Spoločnosť eviduje v rámci hmotného majetku aj tzv. prioritný majetok v celkovej výške 5 361 390 EUR, z toho v Trenčíne (areál LOTN) 5 104 063 EUR, v Novákoch 204 079 EUR a v Trenčíne (areál VOP) 53 248 EUR, na ktorý nemožno zriadiť záložné právo, ani ho nemožno inak použiť na zabezpečenie záväzkov akciovej spoločnosti, inej obchodnej spoločnosti alebo tretej osoby. Nemožno ho predať, darovať alebo inak previesť do vlastníctva iných právnických a fyzických osôb. Špecifikáciu prioritného majetku môže MO SR svojím rozhodnutím zmeniť iba na základe schválenia vlády SR.

e) Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	992 385	52 110	420 442		624 053
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	570 247	9 538	227 851		351 934
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 562 632	61 648	648 293		975 987

Opravná položka k materiálu je vytvorená k zásobám materiálu na sklade, ktoré sú bez pohybu nad jeden rok a v budúcnosti nie je isté podpísanie kontraktu na sortiment, na opravu

ktorého sú zásoby určené. Opravná položka sa tvorila aj v minulosti, pričom celkový objem takýchto zásob k 31.12.2022 bol v sume 571 944 EUR. Opravná položka je vytvorená vo výške 100% účtovnej hodnoty týchto bezobrátkových zásob v nadväznosti na ich reálnu hodnotu. Okrem toho bola vytvorená opravná položka k zapožičanému materiálu v súvislosti s reklamáciou vo výške 45 098 EUR a opravná položka vo výške 7 011 EUR k vraku vrtuľníka, ktorý je určený na vyťaženie použiteľných dielov.

Opravná položka k nedokončenej výrobe je tvorená k zákazkám, ktoré sú dlhšie rozpracované a kde práce boli pozastavené. Výška tvorby sa odvíja od odhadu rizika návratnosti vložených prostriedkov.

V roku 2022 bola prehodnotená a ku zmluve NSPA bolo znížené riziko a zaúčtované jej zrušenie v celkovej sume 227 851 EUR z dôvodu podpísania novej dohody. Začiatkom roka 2023 došlo k ukončeniu zákazky a fakturácii. Navýšenie o 9 538 EUR súvisí s navýšením zákaziek, ku ktorým je opravná položka tvorená.

f) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila v roku 2022 opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v sume 2 214 EUR.

Opravná položka bola vytvorená vo výške 50% a 100% k pohľadávkam, ktoré sú viac ako rok po splatnosti. Spoločnosť tvorí opravnú položku, ak ide o pohľadávky, kde je riziko, že ich dlžník nezaplatí. V prípade, že ide o pohľadávku po splatnosti viac ako rok, tvorí opravnú položku vo výške 50% a v prípade, že ide o pohľadávku po splatnosti viac ako 2 roky, tvorí opravnú položku vo výške 100%. Ak riziko neuhradenia je vysoké, tvorí sa opravná položka bez ohľadu na to, aká dlhá doba uplynula od splatnosti.

V roku 2022 spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 75% k pohľadávke, ktorá bola vyfakturovaná bez podpísanej zmluvy, na základe právneho posúdenia nároku na fakturáciu. Suma tejto opravnej položky bola 373 934 EUR.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	43 307	2 214	329	2 373	42 819
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		373 934			373 934
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	43 307	376 148	329	2 373	416 753

g) Pohľadávky podľa splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	2 400		2 400
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 400		2 400
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 559 979	131 724	1 691 703
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	573 045		573 045
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6		6
Iné pohľadávky	27 395	4 200	31 595
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 160 425	135 924	2 296 349

	2022	2021
(v EUR)		
- Odberatelia r. 54	2 215 877	413 950
- Poskytnuté prevádzkové preddavky r. 54	2 370 596	2 027 780
(z toho preddavky na zásoby vykázané na r. 40)	(- 2 329 988)	(- 687 283)
- Ostatné pohľadávky r.54	8 263	171
S p o l u	2 264 748	1 754 618
- z toho po lehote splatnosti	131 724	116 518

h) Pohľadávky sú predmetom záložného práva

Pohľadávky sú predmetom záložného práva na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam, uzatvorenej medzi LOTN, a.s. ako záložcom a Tatra bankou, a.s. ako záložným veriteľom.

i) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 822 493	5 052 790
odpočítateľné	5 822 493	5 052 790
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 088 226	711 160
odpočítateľné	1 088 226	711 160
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	6 910 719	5 763 950
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 451 251	1 210 430
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	240 821	
Zaúčtovaná do vlastného imania	1 210 430	
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2022 spoločnosť začala účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

Spoločnosť 1.1.2022 zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku, s položkami, ktoré sa týkajú predchádzajúcich účtovných období. Do prepočtu sme nezahrnuli položky, ktoré sa v roku 2022 uplatnili.

j) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 671	7 850
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8 380 034	7 286 647
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8 387 705	7 294 497

k) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	145 416	163 741
poistenie platené vopred	97 803	75 638
predplatné časopisov, prístupy na stránky	570	691
antivírusová ochrana	1 867	2 348
predplatenie inzerátov		341
aktualizácie databázy		70 442
úroky	9 287	9 245
účasť na výstave	2 650	
telefóny, internet, domény	531	531
servisná zmluva	1 033	1 028
programové licencie	27 241	3 237
ostatné	4 434	240
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 971	
skladovanie	25 950	
používanie staveniska	21	

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Rozdelenie zisku**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	76 219
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 622
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov (zamestnanecké dividendy)	6 860
Prídel do sociálneho fondu	762
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	60 975
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	76 219

Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia

Návrh na rozdelenie zisku schvaľuje valné zhromaždenie.

Z i s k	389 775 EUR
z toho	
- Zákonný rezervný fond	38 978 EUR
- Sociálny fond	3 898 EUR
- Ostatné fondy	35 079 EUR
- na krytie Neuhradenej straty minulých rokov	311 820 EUR

b) Tvorba a čerpanie rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na životné prostredie	132 776				132 776
Rezerva na odchodné – dlh.č.	260 842			33 087	227 755
Rezerva na odchodné – kr.č.	203 413		63 066	37 580	102 767
Rezerva na poist k odch – dlh.č.	91 817			11 647	80 170
Rezerva na poist k odch – kr.č.	71 601		22 199	13 228	36 174
Spolu	760 449		85 265	95 542	579 642
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odmeny	233 250	202 445	177 742	55 508	202 445
Rezerva na poistné k odmenám	82 100	71 260	62 565	19 535	71 260
Rezerva na PV očkovanie	29 863		29 863		
Rezerva na poistné (PV očkov.)	10 512		10 512		
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	69 395	85 365	66 633	2 762	85 365
Rezerva na poistné k mzdám za RD	24 168	29 513	23 116	1 052	29 513
Rezerva na odstupné	3 192		3 192		
Rezerva na poistné k odstupnému	1 123		1 123		
Rezerva na pokuty a penále	339 659	38 313	300 091	39 568	38 313
Rezerva na uznané reklamácie	93 541	17 339	42 866	3 509	64 505
Rezerva na vady a nedorobky	853 110		847 680	5 430	
Rezerva na audit	5 100	5 500	5 100		5 500
Rezerva na súdne spory	641 364	30 096	2 313	639 051	30 096
Rezerva na provízie		594			594
Rezerva na poistenie		81			81
Rezerva ostatná VOP Nováky	14 000	6 000			20 000
Rezerva na služby		31 644			31 644
Spolu	2 400 377	518 150	1 572 796	766 415	579 316

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 114 878 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 464 438 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 138 941 EUR. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 440 701 EUR.

Ostatné rezervy VOP Nováky:
Likvidácia budov a sute

krátkodobá
20 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na životné prostredie	132 776				132 776
Rezerva na odchodné – dlh.č.	250 141	10 701			260 842
Rezerva na odchodné – kr.č.	210 359	37 377	34 347	9 976	203 413
Rezerva na poist k odch – dlh.č.	88 050	3 767			91 817
Rezerva na poist k odch – kr.č.	74 046	13 156	12 090	3 511	71 601
Ostatné rezervy VOP Nováky	141 785		140 796	989	
Spolu	897 157	65 001	187 233	14 476	760 449
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odmeny	3 250	233 250	3 250		233 250
Rezerva na poistné k odmenám	1 144	82 100	1 144		82 100
Rezerva na PV očkovanie		29 863			29 863
Rezerva na poistné (PV očkov.)		10 512			10 512
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	32 547	69 395	26 991	5 556	69 395
Rezerva na poistné k mzdám za RD	11 339	24 168	9 390	1 949	24 168
Rezerva na odstupné	7 073	3 192	7 073		3 192
Rezerva na poistné k odstupnému	2 472	1 123	2 472		1 123
Rezerva na pokuty a penále	220 967	339 501	110 390	110 419	339 659
Rezerva na uznané reklamácie	21 598	77 543	379	5 221	93 541
Rezerva na vady a nedorobky		853 110			853 110
Rezerva na audit	4 700	5 100	4 700		5 100
Rezerva na súdne spory	27 932	641 364	27 932		641 364
Rezerva na pozemok	24 733		24 733		
Rezerva ostatná VOP Nováky	14 000				14 000
Rezerva na služby	1 125		1 125		
Spolu	372 880	2 370 221	219 579	123 145	2 400 377

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 93 563 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 2 306 814 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 275 014 EUR. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 485 435 EUR.

Ostatné rezervy VOP Nováky:
Likvidácia budov a sute

krátkodobá
14 000

c) ZávázkyÚdaje o záväzkoch podľa splatnosti (v EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	25 629	10 852
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 629	10 852
Krátkodobé záväzky spolu	9 240 753	4 697 647
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 240 753	4 697 647
Záväzky po lehote splatnosti	47 376	152 893

	2022	2021
Dodávatelia dlhod. (zádržné) r.106	1 047	2 842
Dodávatelia krátk.	2 210 603	647 835
Prijaté preddavky	5 695 019	2 567 847
Ostatné záväzky	119	95
Nevyfakturované dodávky	77 731	121 527
Spolu r. 123	7 983 472	3 337 304
Zamestnanci r. 131 (účet 331)	325 642	323 427
Záväzky zo sociálneho poistenia r. 132	294 247	287 696
Daňové záväzky r. 133	633 036	727 967

Záväzky voči zamestnancom boli vyrovnané vo výplatnom termíne. Záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky boli vyrovnané v lehote v mesiaci január 2023. Z daňového priznania k dani z príjmov PO za rok 2022, nevyplyva daňová povinnosť z dôvodu záporného základu dane.

Krátkodobé záväzky

Položka súvahy	r.	2022	2021
Záväzky z obchodného styku	123	7 983 472	3 337 304
Záväzky voči zamestnancom	131	325 642	323 436
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	294 247	287 696
Daňové záväzky	133	633 036	727 967
Ostatné záväzky	135	4 356	21 244

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu (v EUR)

Medzi dlhodobými záväzkami LOTN, a.s. eviduje záväzok zo sociálneho fondu 24 582 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 010	4 091
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 372	41 418
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	762	
Tvorba sociálneho fondu spolu	61 134	41 418
Príspevok na stravovanie	19 710	22 570
Realizácia sociálnej politiky	1 950	1 320
Jubileá zamestnancov	3 750	6 800
Príspevok na dopravu	11 160	
Regenerácia zamestnancov	4 110	4 395
Ostatné	3 882	2 414
Čerpanie sociálneho fondu spolu	44 562	37 499
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 582	8 010

e) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový a kontokorentný úver	EUR	3,898	30.6.2023	391 113	391 113	2 306 214
Splátkový úver	EUR	4,198	30.6.2023			
Kreditné karty TB	EUR			940	940	388

Úvery LOTN, a.s. stav k 31.12.2022 poskytnuté Tatra bankou, a.s.:

Úverový rámec 15 500 000 EUR, splatný 30.6.2023 z toho:

- kontokorent, k 31.12.2022 bol čerpaný vo výške 391 113 EUR
- colné a bankové záruky, k 31.12.2022 čerpané vo výške 10 922 507 EUR (5,35 mil. EUR a 5,94 mil. USD)

Revolvingový splátkový úver a kontokorentný úver je možné čerpať až do výšky 13 mil. EUR v kombinácii sublimitov, 10 mil. EUR na bankové záruky a 3 mil. EUR na čerpanie kontokorentu. Okrem toho je možné čerpať splátkový úver až do výšky 2,5 mil. EUR.

f) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	44	3
vyúčtovanie služobnej cesty	19	
vyúčtovanie drobných výdavkov v pokladni	25	3
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 118	6 398
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – dlhod. časť	5 118	6 398
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 280	1 280
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – krátk. časť	1 280	1 280

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar (v EUR)

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky ú. 601		Tržby z predaja služieb ú.602		Tržby za tovar ú.604	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
MO SR			8 465 994	9 431 101	417	810 210
tuzemsko	339 524	11 592	1 473 060	1 287 730		
zahraničie	1 279 144	9 160	7 739 793	2 577 712		1 954
Spolu	1 618 668	20 752	17 678 847	13 296 543	417	812 164

Najvýznamnejšie druhy služieb:

	2022	2021
- opravy pre MO SR	7 398 645	8 821 341
- ostatné MO SR	1 063 070	609 760
- opravy pre ostatné tuzemské jednotky	281 933	229 509
- opravy pre zahraničie	7 316 182	2 577 700
- prenájmy tuzemským osobám	1 037 731	924 005
- prenájmy MO SR	3 840	
- prenájmy zahraničným osobám	8 951	
- prenájom strojov tuzemským osobám	935	863
- prenájom strojov – zahraničným osobám	662	
- ostatné platby od tuz. nájomcov	125 212	45 093
- ostatné platby k prenájomu MO SR	439	
- poskytovanie stravovania		66 734
- ostatné služby zahraničie	413 998	12
- ostatné služby tuzemsko	27 249	21 526

b) Zmena stavu nedokončenej výroby

Nedokončená výroba sa sleduje v zložení priamy materiál, priame mzdy, odvody k priamym mzdám, ostatné priame náklady, ostatné náklady a výrobná réžia. Zvýšenie znamená prírastok nedokončenej výroby a úbytok znamená ukončenie prác a vystavenie faktúry.

Rozdiel v roku 2022 predstavovala tvorba opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 9 538 EUR a zároveň zrušenie opravnej položky vo výške 227 851 EUR. Na škody boli zaúčtované nábehy zákaziek vlastnej výroby náhradných dielov, kde bolo rozhodnuté o ich zastavení z dôvodu nepotrebnosti v sume 185 EUR. O opravných položkách sa účtuje v zmysle platnej metodiky na účte 611.

Rozdiel v roku 2021 predstavuje rušenie opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 340 154 EUR, ktoré sa účtuje v zmysle platnej metodiky na účte 611.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 427 602	6 610 944	2 373 948	- 1 183 342	4 236 996
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravná položka k NV	x	x	X	218 498	340 154
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-964 844	4 577 150

c) Ďalšie významné položky výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	638 218	465 072
Aktivácia materiálu – výroba náhradných dielov	634 359	460 486
Aktivácia DHM – výroba špeciálnych prípravkov	2 263	3 252
Aktivácia služieb	1 596	1 334
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja DHM	2 758 893	988 064
Tržby z predaja materiálu	5 704	8 485
Ostatné výnosy	59 274	19 622

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	294 424	8 024
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	294 369	7 830
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	143 334	1 098
- bankové účty	140 547	346
- pokladne	222	337
- pohľadávky a záväzky	2 565	415
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky prijaté v banke	55	194

d) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 618 668	20 752
Tržby z predaja služieb	17 678 847	13 296 543
Tržby za tovar	417	812 164
Čistý obrat celkom	19 297 932	14 129 459

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 982 007	4 003 629
Opravy a udržiavanie	243 087	148 083
Cestovné, z toho:	51 478	48 206
cestovné na zákazku	11 725	8 273
Náklady na reprezentáciu	26 333	15 241
Ostatné služby, z toho:	6 661 109	3 792 099
ostatné služby na zákazku	5 835 417	3 070 625
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaný tovar	417	635 303
Spotreba materiálu, z toho:	4 827 395	3 761 827
priamy materiál na opravy	4 412 138	3 500 837
Spotreba energie, z toho:	657 648	364 940
spotreba plynu	362 763	187 696
spotreba elektrickej energie	294 885	177 244
Mzdové náklady	4 713 148	4 701 294
Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady	23 909	22 328
Zákonné sociálne poistenie	1 632 350	1 672 112
Ostatné sociálne poistenie	30 788	28 507
Zákonné sociálne náklady, z toho:	272 908	341 792
príspevok na stravovanie	135 680	118 978
príspevok na rekreáciu	20 301	19 588
odchodné a odstupné (bez rezerv)	66 760	61 980
Daň z motorových vozidiel	3 798	3 638
Daň z nehnuteľností	344 838	355 252
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	375 819	-13 824
Pokuty	293 935	100 127
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-283 390	1 855 734
Odpisy účtovné	1 655 275	1 598 771
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k dlhodobému majetku	23 993	4 193
Finančné náklady, z toho:	208 795	160 552
Kurzové straty, z toho:	47 510	16 070
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 068	2 677
- bankové účty		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladne	14	89
- pohľadávky a záväzky	2 054	2 588
Úroky	39 176	124 268

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 000	8 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 800	8 100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	200	

I. DAŇ Z PRÍJMOV**a) Odložená daňová pohľadávka**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos	240 821	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	7 072 290	15 009 061
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 210 430	

b) Vzťahy medzi daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	148 964	x	x	76 256	x	x
teoretická daň	x	31 282	21	x	16 014	21
Daňovo neuznané náklady	1 847 221	387 917	21	2 533 849	532 108	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 557 759	-747 129	21	-2 599 541	-545 904	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-10 564	-2 218	
Zmena sadzby dane						
Iné	7 592	1 594				
Spolu	-1 553 982	-326 336		0	0	21
Splatná daň z príjmov	x	10		x	37	
Odložená daň z príjmov	X	-240 821		x		
Celková daň z príjmov	x	-240 811		x	37	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný nehmotný majetok	38 825	37 145
Drobný hmotný majetok	1 179 270	1 159 184
Prípravky	1 377 970	1 371 031
Náradie	295 509	286 666
OBP	23 975	13 362
Prípravky (VOP TN)	158 699	162 621
Náradie (VOP TN)	169 044	190 052
Majetok (cudzí) v prenájme	36 433	36 433
Program 222 (LOTN ako ochraňovateľ ŠHMR)	769 311	820 862
Hospodárska mobilizácia	4 432	4 434
Bankové záruky	10 922 507	2 935 293
Zapožičané zariadenie	302 847	

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosti Letecké opravovne Trenčín boli poskytnuté prostredníctvom financujúcej banky colné záruky voči Colnému úradu Trenčín, výkonové záruky a záruky na prijaté predplatby od odberateľov a to hlavne voči spoločnosti ELTA Systems Ltd. z Izraela. V prípade nesplnenia záväzku voči odberateľovi ELTA Systems Ltd. zo strany subdodávateľov, budú realizované plnenia zo záruk vystavených v prospech Leteckých opravovní Trenčín.

Klient/banka	Príjemca BZ	Názov BZ	číslo BZ	Dátum vystavenia BZ	Dátum platnosti BZ	Mena	stav k 31.12.2022
Tatrabanka	Colný úrad Trenčín	colná záruka	612.841	22.9.2011		EUR	500 000
Tatrabanka	Directorate General Defence Purchase, ministry of defence, Bangladéš	záruka za splnenie kontraktu	613.024	6.12.2011		USD	17 177
Tatrabanka	Colný úrad Trenčín	colná záruka	620.344	19.12.2018		EUR	2 000 000
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	záruka na predplatbu	623.690	1.4.2022	31.10.2023	USD	3 000 000
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	výkonová záruka	623.691	1.4.2022	31.3.2026	USD	2 925 634
Tatrabanka	Colný úrad Trenčín	colná záruka	624.135	26.8.2022		EUR	1 500 000
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	záruka na predplatbu	624.118	21.10.2022	31.12.2023	EUR	361 273
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	záruka na predplatbu	624.119	21.10.2022	1.4.2024	EUR	989 502

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	19 931	2 093		1 885		
	20 372	1 956				
Nepenažné príjmy	4 943					
	2 377					
Peňažné preddavky						
Nepenažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

M. SPRIAZNENÉ OSOBY

LOTN a.s. má ekonomické vzťahy so zakladateľom. Spoločnosť vystupuje ako dodávateľ služieb, opráv leteckej a pozemnej techniky. Podiel MO SR na tržbách spoločnosti za vlastné výkony a tovar (čistý obrat) je 44%. Okrem toho má spoločnosť dodávateľsko-odberateľské vzťahy aj s niektorými spoločnosťami, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku MO SR.

Partner	Náklady				Výnosy			
	obstaranie materiálu, tovaru, výrobkov	obstaranie majetku	prijaté služby	ostatné	predané výrobky, materiál, tovar	predaný majetok	poskytnuté služby	ostatné
DMD GROUP, a.s.			7 800					
HOREZZA, a.s.				366				
Ministerstvo obrany SR			3 716	70	417	2 513 091	8 465 994	
Vojenské lesy a majetky SR, š.p.	1 500							
Vojenský historický ústav							230 351	
ZŤS-Špeciál, a.s.							10 358	

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

Po 31.12.2022 nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	64 337 531				64 337 531
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		3 000 000			3 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 214 101				6 214 101
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		7 622			7 622
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 279	6 860	6 860		1 279
Nerozdelený zisk minulých rokov		1 210 430			1 210 430
Neuhradená strata minulých rokov	- 16 447 681	60 975			- 16 386 706
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	+ 76 219	+ 389 775	+ 76 219		+ 389 775
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Navýšenie základného imania v roku 2022 v sume 3 mil. EUR bolo zapísané do obchodného registra dňa 21.2.2023.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	64 337 531				64 337 531
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 214 101				6 214 101
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 279				1 279
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 9 396 962	-7 050 719			- 16 447 681
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 978 942	+ 76 219	-6 978 942		+ 76 219
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

V roku 2021 bola spoločnosti doručená dodatočne vystavená faktúra do roku 2019 za úhradu školenia v USA v sume 80 850 USD (71 777 EUR). Náklad bol zaúčtovaný na účet 429 a vysporiadaný v daňovom priznaní právnických osôb za rok 2021.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

	2022	2021
peňažné prostriedky	8 387 705	7 294 497
z toho:		
- peň. prostriedky v hotovosti	6 615	7 415
- ceniny	1 056	435
- peniaze na ceste	0	0
- bankové účty	8 380 034	7 286 647
Z toho: Termínovaný mesačný vklad (s automatickou obnovou)	920 122	0
- krátkodobý finančný majetok	0	0
- kontokorent	- 391 113	0
spolu	7 996 592	7 294 497

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	148 964	76 256
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-1 051 921	650 850
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 655 275	1 598 771
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-44 734	-127 316
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-191 006	-265 002
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-8 885	-90 074
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	39 176	124 268
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-55	-194
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-140 769	-683
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	14	89
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 362 737	-589 009
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 800	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1 887 631	-892 375
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 176 692	-1 236 164
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 209 636	4 605 036
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 920 575	-4 261 247
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-2 790 588	-165 269
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	55	194
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-2 790 533	-165 075
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-10	-37
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-71 777
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-2 790 543	-236 889
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-29 351	-65 490
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-511 356	-251 816
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 758 893	988 064
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce	95 044	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	2 313 230	670 758
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	2 992 378	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	3 000 000	
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-7 622	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 914 549	231 661
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	414 260	5 003 878
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 328 809	-4 772 217
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenátej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-39 176	-124 268
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 038 653	107 393
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	561 340	541 262
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	7 294 497	6 752 641
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 855 837	7 293 903
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	140 755	594
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 996 592	7 294 497

Vypracovala: Ing. Sentálová