

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 výrobkami obranného priemyslu v rozsahu Povolenia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky
- 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

- 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
- lakovnícke práce

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	271	288
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	252	282
počet vedúcich zamestnancov	18	18

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023.

e) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schválilo: Ministerstvo obrany SR
ako jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia
č. ÚSRK-32-35/2023

Dňa: 15. augusta 2023

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štatutárny a dozorný orgán spoločnosti

Štatutárny orgán: predstavenstvo

predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

Ing. Juraj LAUŠ (od 11.11.2023)

Mgr. Ľubomír GALKO (od 01.09.2020 do 10.11.2023)

člen predstavenstva

Ing. Juraj LAUŠ (od 22.10.2020 do 10.11.2023)

Ing. Veronika LUPTÁKOVÁ (od 25.4.2022 do 13.12.2023)

Dozorná rada

Ing. Stanislav ZÁTORSKÝ (od 18.12.2023)

JUDr. Peter Kozák, PhD. (od 1.3.2021 do 18.12.2023)

Ing. Iveta Klimová (od 20.7.2016 do 18.12.2023)

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, Námestie generála Viesta 2, 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 ÚZ).

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.

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 2023 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 2023 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. Tvorí 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 31.12.2023 bola vyčíslená odložená daňová pohľadávka vo výške 2 262 669 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		1 409 602	1 041 003		8 020			2 458 625
Prírastky								
Úbytky		176 110						176 110
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 233 492	1 041 003		8 020			2 282 515
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		987 470	929 914		8 020			1 925 404
Prírastky		158 830	44 428					203 258
Úbytky		176 110						176 110
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		970 190	974 342		8 020			1 952 552
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 813						60 813
Prírastky								
Úbytky		60 813						60 813
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		361 319	111 089					472 408
Stav na konci účtovného obdobia		263 302	66 661					329 963

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		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

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. V roku 2023 spoločnosť účtovala o použití opravnej položky z dôvodu trvalého vyradenia.

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	15 921 439	40 422 153	12 101 379			10 976	1 125 695	11 436	69 593 078
Prírastky		1 762 138	1 957 883				3 751 945	583 609	8 055 575
Úbytky	112 974	280 712	246 291					577 715	1 217 692
Presuny							-3 720 021		-3 720 021
Stav na konci účtovného obdobia	15 808 465	41 903 579	13 812 971			10 976	1 157 619	17 330	72 710 940
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 625 004	10 237 756						26 862 760
Prírastky		1 192 938	488 199						1 681 137
Úbytky		280 712	246 291						527 003
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17 537 230	10 479 664						28 016 894
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							162 136		162 136
Prírastky							2 096		2 096
Úbytky							119 284		119 284
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							44 948		44 948

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 921 439	23 797 149	1 863 623			10 976	963 559	11 436	42 568 182
Stav na konci účtovného obdobia	15 808 465	24 366 349	3 333 307			10 976	1 112 671	17 330	44 649 098

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 preddavky 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

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku

V roku 2023 bola zaradená do majetku prístavba vrátnice, ku ktorej bola od roku 2010 tvorená opravná položka k dlhodobému majetku. Opravná položka bola tvorená vo výške účtovných odpisov od začiatku používania stavby, v roku 2023 to predstavuje sumu 2 096 EUR. Na stavbu boli vydané príslušné rozhodnutia až v roku 2023 a opravná položka bola následne zrušená.

V minulosti boli vytvorené opravné položky v sume 57 311 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 2023 bola opravná položka znížená o 12 363 EUR z dôvodu realizácie. Opravné položky boli k 31.12.2023 prehodnotené na reálnu hodnotu.

b) Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poistenie majetku zahŕňa poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku, vecí prevzaté do opravy a zásoby. Poistná zmluva je uzatvorená v poisťovni Kooperativa, a.s. na dobu neurčitú. V priebehu roka 2023 sa ročné poistné znížilo na sumu 26 593 EUR, pričom za rok 2023 poistné predstavovalo sumu 27 638 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 predstavuje čiastku 35 mil. EUR.

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

Záložné právo na majetok vyplýva z poskytnutia celkového úverového rámca vo výške 19,5 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 30 716 151 EUR.

d) Dlhodobý hmotný majetok prioritný

Spoločnosť eviduje v rámci hmotného majetku aj tzv. prioritný majetok v celkovej výške 5 421 930 EUR, z toho v Trenčíne (areál LOTN) 5 164 603 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	624 053	309 621			933 674
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	351 934	547 235			899 169
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	975 987	856 856			1 832 843

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 31.12.2023 bol v sume 560 714 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 vo výške 100% k materiálu, ktorý nespĺňa požiadavky 1. kategórie v sume 92 972 EUR. Opravná položka k zapožičanému materiálu v súvislosti s reklamáciou vo výške 52 528 EUR sa odvíja od doby plynutia technického rezursu. Opravná položka vo výške 30% bola tvorená k materiálovej položke, kde je potrebné vykonať prekonzerváciu na dosiahnutie plného rezursu, čo predstavuje sumu 227 460 EUR.

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. Navýšenie o 1 612 EUR súvisí s navýšením zákaziek, ku ktorým je opravná položka tvorená. Okrem toho sa v roku 2023 tvorila opravná položka vo výške 545 623 EUR k zákazke, kde nábeh nákladov nezodpovedá stupňu dokončenia, vyčísleného v nadväznosti na zmluvnú cenu.

f) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila v roku 2023 opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v sume 1 465 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 2023 spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 100% k pohľadávke, ktorá bola vyfakturovaná bez podpísanej zmluvy, na základe právneho posúdenia nároku na fakturáciu. Suma tejto opravnej položky bola 1 956 318 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	42 819	1 465	1 946	40	42 298
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	373 934	1 956 318	373 934		1 956 318
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	416 753	1 957 783	375 880	40	1 998 616

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	5 206 745	1 404 569	6 611 314
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	305 126	1 657 860	1 962 986
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 376		2 376
Iné pohľadávky	32 046	4 200	36 246
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 546 293	3 066 629	8 612 922

	2023	2022
(v EUR)		
- Odberatelia r. 54	8 273 311	2 215 877
- Poskytnuté prevádzkové preddavky r. 54 (z toho preddavky na zásoby vykázané na r. 40)	1 974 304 (- 1 674 371)	2 370 596 (-2 329 988)
- Ostatné pohľadávky r.54	1 056	8 263
S p o l u	8 574 300	2 264 748
- z toho po lehote splatnosti	3 062 429	131 724

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:	9 570 618	5 822 493
odpočítateľné	9 570 618	5 822 493
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 203 997	1 088 226
odpočítateľné	1 203 997	1 088 226
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	10 774 615	6 910 719
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 262 669	1 451 251
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	811 418	240 821
Zaúčtovaná do vlastného imania		1 210 430
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

j) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 631	7 671
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 189 966	8 380 034
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 000 000	
Peniaze na ceste		
Spolu	3 198 597	8 387 705

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:	127 569	145 416
poistenie platené vopred	74 657	97 803
predplatné časopisov, prístupy na stránky	811	570
antivírusová ochrana	2 417	1 867
poplatok EASA	1 889	
vývozné licencie	5 615	
úroky	14 676	9 287
účasť na výstave		2 650
telefóny, internet, domény	794	531
servisná zmluva		1 033
programové licencie	26 016	27 241
ostatné	694	4 434
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 226	25 971
skladovanie		25 950
úrok – termínovaný vklad	2 226	
používanie staveniska		21

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	389 775
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	38 978
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov (zamestnanecké dividendy)	35 079
Prídel do sociálneho fondu	3 898
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	311 820
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	389 775

Návrh spôsobu na vysporiadanie straty bežného účtovného obdobia

Návrh spôsobu na vysporiadanie straty schvaľuje valné zhromaždenie.

S t r a t a - 4 504 657 EUR
z toho

- neuhradená strata 4 504 657 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	17 224			150 000
Rezerva na odchodné – dlh.č.	227 755	145 121	5 874		367 002
Rezerva na odchodné – kr.č.	102 767	59 470	34 138	7 978	120 121
Rezerva na poist k odch – dlh.č.	80 170	49 881	2 067		127 984
Rezerva na poist k odch – kr.č.	36 174	22 066	12 016	2 740	43 484
Spolu	579 642	293 762	54 095	10 718	808 591
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odmeny	202 445	3 250	30 449	171 996	3 250
Rezerva na poistné k odmenám	71 260	1 177	10 718	60 542	1 177
Rezerva na PV očkovanie					
Rezerva na poistné (PV očkov.)					
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	85 365	72 096	82 255	3 110	72 096
Rezerva na poistné k mzdám za RD	29 513	25 595	28 388	1 125	25 595
Rezerva na odstupné					
Rezerva na poistné k odstupnému					
Rezerva na pokuty a penále	38 313	139 082	831		176 564
Rezerva na uznané reklamácie	64 505	27 200	6 890	34 071	50 744
Rezerva na vady a nedorobky		107 300			107 300
Rezerva na audit	5 500	5 000	5 500		5 000
Rezerva na súdne spory	30 096	711 765	25 896		715 965
Rezerva na provízie	594		594		
Rezerva na poistenie	81		81		
Rezerva ostatná VOP Nováky	20 000		10 000		10 000
Rezerva na služby	31 644		31 644		
Spolu	579 316	1 092 465	233 246	270 844	1 167 691

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 97 691 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 1 070 000 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 163 605 EUR. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 644 986 EUR.

Ostatné rezervy VOP Nováky:
Likvidácia budov a sute

krátkodobá
10 000

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.	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

c) ZávázkyÚdaje o záväzkoch podľa splatnosti (v EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	60 660	25 629
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 660	25 629
Krátkodobé záväzky spolu	10 159 133	9 240 753
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 159 133	9 240 753
Záväzky po lehote splatnosti	151 554	47 376

	2023	2022
Dodávatelia dlhod. (zádržné) r.106	27 807	1 047
Dodávatelia krátk.	499 008	2 210 603
Prijaté preddavky	7 875 896	5 695 019
Ostatné záväzky	1 080	119
Nevyfakturované dodávky	8 628	77 731
Spolu r. 123	8 384 612	7 983 472
Zamestnanci r. 131 (účet 331)	308 107	325 642
Záväzky zo sociálneho poistenia r. 132	211 429	294 247
Daňové záväzky r. 133	171 671	633 036

Záväzky voči zamestnancom boli vyrovnané vo výplatnom termíne. Záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky boli vyrovnané v lehote v mesiaci január 2024. Z daňového priznania k dani z príjmov PO za rok 2023, nevyplýva daňová povinnosť z dôvodu záporného základu dane.

Krátkodobé záväzky

Položka súvahy	r.	2023	2022
Záväzky z obchodného styku	123	8 384 612	7 983 472
Záväzky voči zamestnancom	131	308 107	325 642
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	211 429	294 247
Daňové záväzky	133	171 671	633 036
Ostatné záväzky	135	1 083 314	4 356

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu (v EUR)

Medzi dlhodobými záväzkami LOTN, a.s. eviduje záväzok zo sociálneho fondu 32 853 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 582	8 010
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 329	60 372
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 898	762
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 227	61 134
Príspevok na stravovanie	18 751	19 710
Realizácia sociálnej politiky	1 860	1 950
Jubileá zamestnancov	6 100	3 750
Príspevok na dopravu	5 120	11 160
Regenerácia zamestnancov	3 975	4 110
Ostatné	18 150	3 882
Čerpanie sociálneho fondu spolu	53 956	44 562
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 853	24 582

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						
Kombinovaný kontokorentný úver	EUR	5,843	30.6.2024	1 030 178	1 030 178	391 113
Revolvingový splátkový úver	EUR	6,143	28.6.2024			
Kreditné karty TB	EUR			369	369	940

Úvery LOTN, a.s. stav k 31.12.2023 poskytnuté Tatra bankou, a.s.:

Úverový rámec 16 000 000 EUR, splatný 30.6.2024 z toho:

- kontokorent, k 31.12.2023 bol čerpaný vo výške 1 030 178 EUR
- colné a bankové záruky, k 31.12.2023 čerpané vo výške 12 394 439 EUR (5,21 mil. EUR a 7,94 mil. USD)

Revolvingový splátkový úver a kontokorentný úver je možné čerpať až do výšky 19,5 mil. EUR v kombinácii sublimitov, 13 mil. EUR na bankové záruky a 3 mil. EUR na čerpanie kontokorentu. Okrem toho je možné čerpať splátkový úver až do výšky 3,5 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:	909	44
vyúčtovanie služobnej cesty	486	19
daň z úrokov – termínovaný vklad	423	
vyúčtovanie drobných výdavkov v pokladni		25
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 839	5 118
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – dlhod. časť	3 839	5 118
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 827	1 280
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – krátk. časť	1 280	1 280
faktúra vopred	5 547	

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			5 258 638	8 465 994	250	417
tuzemsko	17 138	339 524	1 697 091	1 473 060		
zahraničie	13 796 280	1 279 144	3 714 572	7 739 793	196 477	
Spolu	13 813 418	1 618 668	10 670 301	17 678 847	196 727	417

Najvýznamnejšie druhy služieb:

	2023	2022
- opravy pre MO SR	4 009 742	7 398 645
- ostatné MO SR	1 234 918	1 063 070
- opravy pre ostatné tuzemské jednotky	363 090	281 933
- opravy pre zahraničie	2 775 768	7 316 182
- prenájom tuzemským osobám	1 160 826	1 037 731
- prenájom MO SR		3 840
- prenájom zahraničným osobám	124 581	8 951
- prenájom strojov tuzemským osobám	6 900	935
- prenájom strojov – zahraničným osobám	5 241	662
- ostatné platby od tuz. nájomcov	144 010	125 212
- ostatné platby za energie MO SR	13 978	439
- ostatné služby zahraničie	808 982	413 998
- ostatné služby tuzemsko	22 265	27 249

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 2023 predstavuje tvorba opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 547 235 EUR, ktorá sa účtuje v zmysle platnej metodiky na účte 611. Na manká a škody boli

vo výške 554 EUR zaúčtované nedokončené zákazky vlastnej výroby, na ktorých sa nebude pokračovať.

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	4 656 527	5 427 602	6 610 944	-771 075	- 1 183 342
Výrobky	6 540			6 540	
Zvieratá				-1 023	
Spolu	4 663 067	5 427 602	6 610 944	-765 558	-1 183 342
Manká a škody	x	x	x	554	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravná položka k NV	x	x	X	-547 235	218 498
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 312 239	-964 844

c) Ďalšie významné položky výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	482 853	638 218
Aktivácia materiálu – výroba náhradných dielov	297 832	634 359
Aktivácia DHM – výroba špeciálnych prípravkov	183 403	2 263
Aktivácia služieb	1 618	1 596
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja DHM	1 603 134	2 758 893
Tržby z predaja materiálu	65 612	5 704
Ostatné výnosy	23 684	59 274

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	341 389	294 424
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	292 143	294 369
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60 760	143 334
- bankové účty	56 496	140 547
- pokladne	2	222
- pohľadávky a záväzky	4 262	2 565
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky prijaté v banke	49 246	55

d) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 813 418	1 618 668
Tržby z predaja služieb	10 670 301	17 678 847
Tržby za tovar	196 727	417
Čistý obrat celkom	24 680 446	19 297 932

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 201 276	6 982 007
Opravy a udržiavanie	199 795	243 087
Cestovné, z toho:	130 809	51 478
cestovné na zákazku	69 744	11 725
Náklady na reprezentáciu	14 530	26 333
Ostatné služby, z toho:	2 856 142	6 661 109
ostatné služby na zákazku	1 866 600	5 835 417
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaný tovar	192 797	417
Spotreba materiálu, z toho:	14 493 954	4 827 395
priamy materiál na opravy	14 134 019	4 412 138
Spotreba energie, z toho:	546 859	657 648
spotreba plynu	308 728	362 763
spotreba elektrickej energie	238 131	294 885
Mzdové náklady	4 508 459	4 713 148
Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady	24 607	23 909
Zákonné sociálne poistenie	1 681 890	1 632 350
Ostatné sociálne poistenie	29 406	30 788
Zákonné sociálne náklady, z toho:	545 873	272 908
príspevok na stravovanie	149 557	135 680
príspevok na rekreáciu	19 102	20 301
odchodné a odstupné (bez rezerv)	51 954	66 760
Daň z motorových vozidiel	3 474	3 798
Daň z nehnuteľností	324 978	344 838
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	1 581 903	375 819
Pokuty	150 468	293 935
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 077 161	-283 390
Odpisy účtovné	1 742 813	1 655 275
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k dlhodobému majetku	-117 188	23 993
Finančné náklady, z toho:	487 911	208 795
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>251 133</i>	<i>47 510</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	84 646	2 068
- bankové účty	1	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladne	557	14
- pohľadávky a záväzky	84 088	2 054
Úroky	81 562	39 176

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 000	11 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 800	10 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	200	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	811 418	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	7 359 874	7 072 290
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:	-5 200 218	x	x	148 964	x	x
teoretická daň	x	-1 092 046	21	x	31 282	21
Daňovo neuznané náklady	5 686 125	1 194 086	21	1 847 221	387 917	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 097 940	-230 567	21	-3 557 759	-747 129	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	8 367	1 757		7 592	1 594	
Spolu	-603 666	-126 770		-1 553 982	-326 336	
Splatná daň z príjmov	x	115 857		x	10	
Odložená daň z príjmov	X	-811 418		X	-240 821	
Celková daň z príjmov	x	-695 561		x	-240 811	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný nehmotný majetok	34 882	38 825
Drobný hmotný majetok	1 155 210	1 179 270
Prípravky	1 427 432	1 377 970
Náradie	296 459	295 509
OBP	33 810	23 975
Prípravky (VOP TN)	92 820	158 699
Náradie (VOP TN)	82 229	169 044
Majetok (cudzí) v prenájme	36 433	36 433
Program 222 (LOTN ako ochraňovateľ ŠHMR)	769 311	769 311
Hospodárska mobilizácia	4 408	4 432
Bankové záruky	12 394 439	10 922 507
Zapožičané zariadenie	302 847	302 847

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

- a) 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 31.12.2023
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.	akontačná záruka	623.690	1.4.2022	31.10.2024	USD	3 000 000
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	výkonová záruka	623.691	1.4.2022	31.3.2026	USD	2 925 634
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	624.118	21.10.2022	31.12.2024	EUR	361 273
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	624.119	21.10.2022	1.4.2024	EUR	989 502
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	625.207	26.7.2023	31.3.2024	USD	2 000 000
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	výkonová záruka	625.208	10.8.2023	31.1.2027	EUR	329 834
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	výkonová záruka	625.209	10.8.2023	31.1.2027	EUR	598 011
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	výkonová záruka	625.210	10.8.2023	31.1.2027	EUR	120 424
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	výkonová záruka	625.211	10.8.2023	31.12.2026	EUR	307 332

- b) V marci 2024 Sociálna poisťovňa zaslala LOTN, a.s. ako tretej osobe, výzvy na uznanie a dobrovoľné splnenie povinnosti nahradiť škodu, ktorá vznikla Sociálnej poisťovni výplatom dôchodkových dávok (invalidných dôchodkov). Výzvy sa odvolávajú na výbuch z 2.3.2007, ku ktorému došlo protiprávnym konaním zamestnancov VOP Nováky, a.s., s ktorou sa LOTN, a.s. zlúčila 1.9.2014. Celková suma za päť bývalých zamestnancov za obdobie 2013 – 2023 predstavuje čiastku 149 392 EUR. Na základe neoficiálnej informácie zo Sociálnej poisťovne očakávame, že ďalšie výzvy budú zaslané postupne v priebehu roka 2024. Do zostavenia účtovnej závierky nemal právnik LOTN, a.s. dostatok času zaujať stanovisko k danej veci. Oprávnenosť nárokov Sociálnej poisťovne a možnosť následného vymáhania od zodpovedných zamestnancov je predmetom prebiehajúceho skúmania. V danom momente nevieme odhadnúť vplyv tejto skutočnosti na záväzky spoločnosti. Spoločnosť sa rozhodla neučtovať o rezerve na náhradu škody uvedených vo výzvach k 31.12.2023 z dôvodu, že spoločnosť nevie v čase účtovnej závierky identifikovať celkovú výšku prípadného záväzku a tiež z dôvodu, že ide o dobrovoľné splnenie uvedenej povinnosti a nejde o platobný rozkaz.

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	22 286	2 321				
	19 931	2 093		1 885		
Nepenažné príjmy	13 059					
	4 943					
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 21%. 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 Capital, s.r.o.			17 900					
HOREZZA, a.s.				2 562				
Ministerstvo obrany SR			2 984	386	250		5 258 639	
Vojenské lesy a majetky SR, š.p.	47 643							
Vojenský historický ústav						130 000	274 750	
ZŤS-Špeciál, a.s.							4 722	
Konštrukta Defence, a.s.							12 886	

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

Po 31.12.2023 nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K zmenám došlo v dozornej rade, v predstavenstve a s tým súviseli i zmeny v organizačnej štruktúre. Za členov predstavenstva boli v januári 2024 menovaní Ing. Pavol Pračko a Ing. Peter Mitura. Za člena a zároveň za predsedu dozornej rady bol vo februári 2024 menovaný Ing. Martin Čatloš.

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			+3 000 000	67 337 531
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	3 000 000	10 000 000		-3 000 000	10 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		10 000 000			-10 000 000
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 622	38 978			46 600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 279	35 080	35 080		1 279
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 210 430				1 210 430
Neuhradená strata minulých rokov	- 16 386 706	311 820			- 16 074 886
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	+ 389 775	4 504 657	+ 389 775		-4 504 657
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Navýšenie základného imania v roku 2023 v sume 10 mil. EUR bolo splatené 2.1.2024.

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		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.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

	2023	2022
peňažné prostriedky	3 198 597	8 387 705
z toho:		
- peň. prostriedky v hotovosti	6 549	6 615
- ceniny	2 082	1 056
- peniaze na ceste	0	0
- bankové účty	3 189 966	8 380 034
Z toho: Termínovaný mesačný vklad (s automatickou obnovou)	2 000 000	920 122
- krátkodobý finančný majetok	0	0
- kontokorent	-1 030 178	- 391 113
spolu	2 168 419	7 996 592

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 (+/-)	-5 200 218	148 964
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>	2 880 886	-1 051 921
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 724 890	1 655 275
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 (+)	17 923	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	60 813	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	204 285	-44 734
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 260 718	-191 006
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	46 725	-8 885
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 (+)	81 562	39 176
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-49 246	-55
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-56 498	-140 769
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	558	14
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 410 844	-2 362 737
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>	-1 223 808	-1 887 631
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 660 956	-2 176 692
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 566 450	2 209 636
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 870 698	-1 920 575
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.)	-3 543 140	-2 790 588
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	49 246	55
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.)	-3 493 894	-2 790 533
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-115 857	-10
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 (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-3 609 751	-2 790 543
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-29 351
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 757 839	-511 356
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 (+)	1 603 134	2 758 893
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.	Prijaté 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	1 453	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.)	-2 153 252	2 313 230
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-38 977	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 (-)	-38 977	-7 622
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-571	-1 914 549
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 (+)	481 671	414 260
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 (-)	-482 242	-2 328 809
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 prenámatej 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 (-)	-81 562	-39 176
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.)	-121 110	1 038 653
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-5 884 113	561 340
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	7 996 592	7 294 497
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 112 479	7 855 837
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	55 940	140 755
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 168 419	7 996 592

Vypracovala: Ing. Sentálová