

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 opravárskej dokumentácie vojenskej leteckej techniky a leteckej pozemnej zabezpečovacej techniky za podmienok uvedených v príručke organizácie 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
- lakovnicke práce

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	259	271
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	266	252
počet vedúcich zamestnancov	17	18

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024.

e) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schválilo: Ministerstvo obrany SR
ako jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia
č. SEEK-41-64/2024

Dňa: 15. augusta 2024

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)

členovia predstavenstva

Ing. Peter MITURA (od 31.01.2024)

Ing. Pavol PRAČKO (od 31.01.2024)

Dozorná rada

Ing. Martin ČATLOŠ, PhD. (od 27.02.2024) - predseda

Ing. Stanislav ZÁTORSKÝ (od 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 zvierka 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. 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 2024 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 2024 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 31.12.2024 bola vyčíslená odložená daňová pohľadávka vo výške 2 808 432 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 obstarávací 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		
Ostatný nehmotný majetok	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 obstarávací 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		1 233 492	1 041 003		8 020			2 282 515
Prírastky		6 900			89 163	96 063		192 126
Úbytky		13 805	7 690		7 515			29 010
Presuny						-96 063		-96 063
Stav na konci účtovného obdobia		1 226 587	1 033 313		89 668			2 349 568
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		970 190	974 342		8 020			1 952 552
Prírastky		97 589	25 399		11 889			134 877
Úbytky		13 805	7 690		7 515			29 010
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 053 974	992 051		12 394			2 058 419
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		263 302	66 661					329 963
Stav na konci účtovného obdobia		172 613	41 262		77 274			291 149

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		1 409 602	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

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 808 465	41 903 579	13 812 971			10 976	1 157 619	17 330	72 710 940
Prírastky		1 172 376	610 573				6 457 542	267 701	8 508 192
Úbytky	193 746	6 057 489	1 126 024				15 560	206 608	7 599 427
Presuny							-1 782 949		-1 782 949
Stav na konci účtovného obdobia	15 614 719	37 018 466	13 297 520			10 976	5 816 652	78 423	71 836 756
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 537 230	10 479 664						28 016 894
Prírastky		2 207 574	646 164						2 853 738
Úbytky		6 057 489	1 126 024						7 183 513
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		13 687 315	9 999 804						23 687 119
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							44 948		44 948
Prírastky									
Úbytky							13 760		13 760
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							31 188		31 188

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 808 465	24 366 349	3 333 307			10 976	1 112 671	17 330	44 649 098
Stav na konci účtovného obdobia	15 614 719	23 331 151	3 297 716			10 976	5 785 464	78 423	48 118 449

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	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

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 v celkovej výške 106 921 EUR 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.

V roku 2024 bolo účtované použitie opravnej položky k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 13 760 EUR na základe rozhodnutia predstavenstva spoločnosti z 10.12.2024 o trvalom zastavení investícií.

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 poisťovni Kooperativa, a.s. na dobu neurčitú. V priebehu roka 2024 sa ročné poistné zvýšilo na sumu 30 018 EUR, pričom za rok 2024 poistné predstavovalo sumu 29 730 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 46 mil. EUR.

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

Záložné právo na majetok vyplýva z poskytnutia celkového úverového rámca vo výške 21 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 31 045 347 EUR.

d) Dlhodobý hmotný majetok prioritný

Spoločnosť eviduje v rámci hmotného majetku aj tzv. prioritný majetok v celkovej výške 5 854 415 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 predat', 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	933 674	383 776	122 803	37 500	1 157 147
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	899 169		417	704 877	193 875
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 832 843	383 776	123 220	742 377	1 351 022

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 31.12.2024 bol v sume 626 407 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 70% k materiálnej položke, ktorej životnosť klesla na 30%, čo predstavuje sumu 530 740 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. Účtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti o 417 EUR súvisí so znížením zákaziek, ku ktorým je opravná položka tvorená. Účtovanie o použití opravnej položky vo výške 545 623 EUR súvisí s fakturáciou a ukončením zahraničného kontraktu. Suma 159 254 EUR predstavuje použitie opravnej položky, ktorá bola zúčtovaná pri Dohode o urovnaní.

f) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila v roku 2024 opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v sume 34 359 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.

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	42 298	34 359	922	70	75 665
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 956 318				1 956 318
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 998 616	34 359	922	70	2 031 983

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	4 640 433	5 770 001	10 410 434
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 003	1 956 318	1 959 321
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	805 020		805 020
Iné pohľadávky	5 455	4 200	9 655
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 453 911	7 730 519	13 184 430

(v EUR)	2024	2023
- Odberatelia r. 54	12 219 200	8 273 311
- Poskytnuté prevádzkové preddavky r. 54 (z toho preddavky na zásoby vykázané na r. 40)	1 600 599 (- 1 450 865)	1 974 304 (-1 674 371)
- Ostatné pohľadávky r.54	821	1 056
S p o l u	12 369 755	8 574 300
- z toho po lehote splatnosti	7 726 319	3 062 429

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:	10 045 727	9 570 618
odpočítateľné	10 045 727	9 570 618
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 656 073	1 203 997
odpočítateľné	1 656 073	1 203 997
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	11 701 800	10 774 615
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	2 808 432	2 262 669
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	- 545 763	- 811 418
Zaúčtovaná do vlastného imania		
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	9 738	8 631
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 633 804	1 189 966
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 000 000	2 000 000
Peniaze na ceste		
Spolu	19 643 542	3 198 597

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:	94	
zálohovací program	94	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	104 360	127 569
poistenie platené vopred	46 940	74 657
predplatné časopisov, prístupy na stránky	1 124	811
antivírusová ochrana	1 861	2 417
poplatok EASA	2 023	1 889
vývozné licencie	2 632	5 615
úroky	15 410	14 676
inzercia	1 104	
telefóny, internet, domény	495	794
servisná zmluva	943	
programové licencie	30 541	26 016
ostatné	1 287	694
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 329	2 226
úrok – termínovaný vklad	1 329	2 226

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vysporiadanie straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 4 504 657
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	4 504 657
Iné	
Spolu	4 504 657

Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia

Návrh na rozdelenie zisku schvaľuje valné zhromaždenie.

Z i s k	+ 2 331 041
z toho	
- Zákonný rezervný fond	233 104
- Sociálny fond	23 310
- Neuhradená strata minulých rokov	2 074 627

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	150 000	100 000			250 000
Rezerva na odchodné – dlh.č.	367 002	38 930	3 177		402 755
Rezerva na odchodné – kr.č.	120 121	56 821	27 530	2 405	147 007
Rezerva na poist k odch – dlh.č.	127 984	18 964	1 150		145 798
Rezerva na poist k odch – kr.č.	43 484	20 569	9 966	871	53 216
Spolu	808 591	235 284	41 823	3 276	998 776
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odmeny	3 250	205 580	3 250		205 580
Rezerva na poistné k odmenám	1 177	74 420	1 177		74 420
Rezerva na príspevok na rekreáciu		234			234
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	72 096	115 580	69 282	2 814	115 580
Rezerva na poistné k mzdám za RD	25 595	41 198	24 591	1 004	41 198
Rezerva na pokuty a penále	176 564	50 000	147 418	1	79 145
Rezerva na uznané reklamácie	50 744	1 889	7 330	19 869	25 434
Rezerva na vady a nedorobky	107 300	68 475	18 553		157 222
Rezerva na audit	5 000	9 200	5 000		9 200
Rezerva na súdne spory	715 965	73 618			789 583
Rezerva na provízie		933			933
Rezerva na poistenie					
Rezerva ostatná VOP Nováky	10 000			10 000	
Rezerva na služby		40 803			40 803
Spolu	1 167 691	681 930	276 601	33 688	1 539 332

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 156 778 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 1 382 554 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 200 223 EUR. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 798 553 EUR.

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	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 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 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

c) ZávazkyÚdaje o záväzkoch podľa splatnosti (v EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	24 705	60 660
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 705	60 660
Krátkodobé záväzky spolu	15 074 031	10 159 133
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 074 031	10 159 133
Záväzky po lehote splatnosti	3 047 210	151 554

	2024	2023
Dodávatelia dlhod. (zádržné) r.106	0	27 807
Dodávatelia krátk.	6 870 338	499 008
Prijaté preddavky	7 518 910	7 875 896
Ostatné záväzky	0	1 080
Nevyfakturované dodávky	1 888	8 628
Spolu r. 123	14 391 136	8 384 612
Zamestnanci r. 131 (účet 331)	371 045	308 107
Záväzky zo sociálneho poistenia r. 132	246 588	211 429
Daňové záväzky r. 133	55 891	171 671

Záväzky voči zamestnancom boli vyrovnané vo výplatnom termíne. Záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky boli vyrovnané v lehote v mesiaci január 2025. Z daňového priznania k dani z príjmov PO za rok 2024, vyplýva daňová povinnosť vo výške minimálnej dane 3 840 EUR.

Krátkodobé záväzky

Položka súvahy	r.	2024	2023
Záväzky z obchodného styku	123	14 391 136	8 384 612
Záväzky voči zamestnancom	131	371 045	308 107
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	246 588	211 429
Daňové záväzky	133	55 891	171 671
Ostatné záväzky	135	9 371	1 083 314

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu (v EUR)

Medzi dlhodobými záväzkami LOTN, a.s. eviduje záväzok zo sociálneho fondu 24 705 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 853	24 582
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 207	58 329
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		3 898
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 207	62 227
Príspevok na stravovanie	18 657	18 751
Realizácia sociálnej politiky	1 000	1 860
Jubileá zamestnancov	3 000	6 100
Príspevok na dopravu	4 900	5 120
Regenerácia zamestnancov	3 525	3 975
Ostatné	24 273	18 150
Čerpanie sociálneho fondu spolu	55 355	53 956
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 705	32 853

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	4,863	30.6.2025			1 030 178
Revolvingový splátkový úver	EUR		30.6.2025			
Kreditné karty TB	EUR			2 501	2 501	369

Úvery LOTN, a.s. stav k 31.12.2024 poskytnuté Tatra bankou, a.s.:

Úverový rámec 21 000 000 EUR, splatný 30.6.2025 z toho:

- sumu 18 500 000 EUR, možno čerpať vo forme bankových záruk do výšky 15 500 000 EUR a 3 000 000 EUR ako úver vo forme kontokorentu.
- sumu vo výške 2 500 000 EUR možno čerpať ako revolvingový úver

K 31.12.2024 kontokorentný úver ani revolvingový úver nebol čerpaný.

Colné a bankové záruky boli k 31.12.2024 čerpané vo výške 13 984 330 EUR (7 mil. EUR a 7,25 mil. USD)

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:	487	909
vyúčtovanie služobnej cesty	108	486
daň z úrokov – termínovaný vklad	252	423
vyúčtovanie drobných výdavkov v pokladni	127	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 147 515	3 839
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – dlhod. časť	2 559	3 839
darovaný majetok	5 144 956	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 280	6 827
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			1 487 825	5 258 638		250
tuzemsko	16 514	17 138	1 720 922	1 697 091		
zahranície	7 511 218	13 796 280	5 961 513	3 714 572	6 814 021	196 477
Spolu	7 527 732	13 813 418	9 170 260	10 670 301	6 814 021	196 727

Najvýznamnejšie druhy služieb:

	2024	2023
- opravy pre MO SR	1 461 568	4 009 742
- ostatné MO SR	21 653	1 234 918
- opravy pre ostatné tuzemské jednotky	378 443	363 090
- opravy pre zahraničie	5 031 627	2 775 768
- prenájmy tuzemským osobám	1 165 975	1 160 826
- prenájmy zahraničným osobám	101 066	124 581
- prenájom strojov tuzemským osobám	5 714	6 900
- prenájom strojov – zahraničným osobám	19 853	5 241
- ostatné platby od tuz. nájomcov	143 095	144 010
- ostatné platby za energie MO SR	4 604	13 978
- ostatné služby zahraničie	808 967	808 982
- ostatné služby tuzemsko	27 695	22 265

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 2023 predstavovala tvorba opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 547 235 EUR. Na škody boli zaúčtované nábehy zákaziek vlastnej výroby náhradných dielov, kde bolo rozhodnuté o ich zastavení z dôvodu nepotrebnosti v sume 554 EUR. O opravných položkách sa účtuje v zmysle platnej metodiky na účte 611.

Rozdiel v roku 2024 predstavuje použitie opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 704 877 EUR a rušenie vo výške 417 EUR, ktorá sa účtuje v zmysle platnej metodiky na účte 611. Na manká a škody boli vo výške 136 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	934 744	4 656 527	5 427 602	-3 721 783	-771 075
Výrobky	6 791	6 540		251	6 540
Zvieratá					-1 023
Spolu	941 535	4 663 067	5 427 602	-3 721 532	-765 558
Manká a škody	x	x	x	136	554
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravná položka k NV	x	x	X	705 294	-547 235
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-3 016 102	-1 312 239

c) Ďalšie významné položky výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	327 488	482 853
Aktivácia materiálu – výroba náhradných dielov	286 660	297 832
Aktivácia DHM – výroba špeciálnych prípravkov	37 023	183 403
Aktivácia služieb	3 805	1 618
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja DHM	10 670 235	1 603 134
Tržby z predaja materiálu	333 813	65 612
Ostatné výnosy	170 298	23 684

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 283 750	341 389
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	683 862	292 143
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	187 693	60 760
- bankové účty	78 185	56 496
- pokladne	185	2
- pohľadávky a záväzky	109 323	4 262
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky prijaté v banke	599 888	49 246

d) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 527 732	13 813 418
Tržby z predaja služieb	9 170 260	10 670 301
Tržby za tovar	6 814 021	196 727
Čistý obrat celkom	23 512 013	24 680 446

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 668 551	3 201 276
Opravy a udržiavanie	217 187	199 795
Cestovné, z toho:	108 938	130 809
cestovné na zákazku	36 952	69 744
Náklady na reprezentáciu	30 789	14 530
Ostatné služby, z toho:	2 311 637	2 856 142
ostatné služby na zákazku	1 161 674	1 866 600
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaný tovar	6 600 250	192 797
Spotreba materiálu, z toho:	8 418 078	14 493 954
priamy materiál na opravy	8 065 710	14 134 019
Spotreba energie, z toho:	588 060	546 859
spotreba plynu	369 469	308 728
spotreba elektrickej energie	218 591	238 131
Mzdové náklady	5 346 505	4 508 459
Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady	30 121	24 607
Zákonné sociálne poistenie	1 965 351	1 681 890
Ostatné sociálne poistenie	33 690	29 406
Zákonné sociálne náklady, z toho:	403 536	545 873
príspevok na stravovanie	171 532	149 557
príspevok na rekreáciu	19 519	19 102
odchodné a odstupné (bez rezerv)	4 013	51 954
Daň z motorových vozidiel	1 847	3 474
Daň z nehnuteľností	435 278	324 978
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	33 437	1 581 903
Pokuty	78 542	150 468
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	325 556	1 077 161
Odpisy účtovné	1 860 135	1 742 813
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k dlhodobému majetku		-117 188
Finančné náklady, z toho:	603 720	487 911
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>373 843</i>	<i>251 133</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	340	84 646
- bankové účty	222	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladne	118	557
- pohľadávky a záväzky		84 088
Úroky	27 348	81 562

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 200	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 200	9 800
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 vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	351 054	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	4 831 658	7 359 874
Suma odloženej daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Od 1. januára 2017 bola sadzba dane z príjmov v SR vo výške 21%. Od 1. januára 2025 sa pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) nad 5 mil. EUR zvyšuje na 24%.

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:	1 972 856	x	x	-5 200 218	x	x
teoretická daň	x	414 300	21	x	-1 092 046	21
Daňovo neuznané náklady	2 245 107	471 472	21	5 686 125	1 194 086	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 689 747	-354 847	21	-1 097 940	-230 567	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-2 528 216	-530 925				
Zmena sadzby dane						
Iné				8 367	1 757	
Spolu	0			-603 666	-126 770	
Splatná daň z príjmov	x	187 578		x	115 857	
Odložená daň z príjmov	X	-545 763		X	-811 418	
Celková daň z príjmov	x	-358 185		x	-695 561	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný nehmotný majetok	19 501	34 882
Drobný hmotný majetok	1 143 797	1 155 210
Prípravky	1 429 286	1 427 432
Náradie	307 612	296 459
OBP	34 761	33 810
Prípravky (VOP TN)	83 297	92 820
Náradie (VOP TN)	65 643	82 229
Majetok (cudzí) v prenájme	36 433	36 433
Program 222 (LOTN ako ochraňovateľ ŠHMR)	562 799	769 311
Hospodárska mobilizácia	4 382	4 408
Bankové záruky	13 984 330	12 394 439
Zapožičané zariadenie	302 847	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 opravovni Trenčín.

Klient/banka	Príjemca BZ	Názov BZ	číslo BZ	Dátum vystavenia BZ	Dátum platnosti BZ	Mená	stav k 31.12.2024
Tatrabanka	Colný úrad Trenčín	colná záruka	612.841	22.9.2011	31.12.2071	EUR	500 000
Tatrabanka	Colný úrad Trenčín	colná záruka	620.344	19.12.2018	31.12.2071	EUR	2 000 000
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	624.118	21.10.2022	31.12.2025	EUR	361 273
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	624.119	21.10.2022	31.12.2025	EUR	989 502
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
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	626.072	25.4.2024	30.6.2025	EUR	1 292 242
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	výkonová záruka	626.073	12.6.2024	15.1.2028	EUR	503 207
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	623.690	1.4.2022	30.3.2025	USD	2 311 314
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	výkonová záruka	623.691	1.4.2022	31.3.2026	USD	2 925 634
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	625.207	26.7.2023	30.3.2025	USD	2 000 000
Tatrabanka	Directorate General Defence Purchase, ministry of defence, Bangladéš	záruka za splnenie kontraktu	613.024	6.12.2011	31.12.2071	USD	17 177

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	24 995	5 126				
	22 286	2 321				
Nepeňažné príjmy	15 024					
	13 059					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné 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 v roku 2024 na tržbách spoločnosti za vlastné výkony a tovar (čistý obrat) je 6%. 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
HOREZZA, a.s.				1 224				
Ministerstvo obrany SR			2 984	99 957			1 487 825	
Vojenské lesy a majetky SR, š.p.	31 684							
Vojenský historický ústav							289 200	
Konštrukta Defence, a.s.							1 320	

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

Po 31.12.2024 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 konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	67 337 531			+10 000 000	77 337 531
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	10 000 000			-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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	46 600				46 600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 279				1 279
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 210 430				1 210 430
Neuhradená strata minulých rokov	- 16 074 886	4 504 656			- 20 579 542
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 504 657	2 331 041	+ 4 504 657		2 331 041
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Navýšenie základného imania v roku 2023 v sume 10 mil. EUR bolo zapísané 7.2.2024.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce 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.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

	2024	2023
peňažné prostriedky	19 643 542	3 198 597
z toho:		
- peň. prostriedky v hotovosti	6 866	6 549
- ceniny	2 872	2 082
- peniaze na ceste	0	0
- bankové účty	19 633 804	3 189 966
Z toho: Termínovaný mesačný vklad (s automatickou obnovou)	2 000 000	2 000 000
- krátkodobý finančný majetok	0	0
- kontokorent	0	-1 030 178
spolu	19 643 542	2 168 419

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 (+/-)	1 972 856	-5 200 218
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>	-3 271 612	2 880 886
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 860 135	1 724 890
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 (+/-)	13 760	60 813
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	153 567	204 285
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-462 214	2 260 718
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 161 719	46 725
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	27 348	81 562

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-599 888	-49 246
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)	-78 370	-56 498
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)	340	558
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-9 348 009	-1 410 844
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 (+/-)		
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>	4 251 417	-1 223 808
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 348 002	-5 660 956
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 287 202	1 566 450
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 312 217	2 870 698
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.)	2 952 661	-3 543 140
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	599 888	49 246
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.)	3 552 549	-3 493 894
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-187 578	-115 857
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	3 364 971	-3 609 751
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-96 063	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 516 835	-3 757 839
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 (+)	10 670 235	1 603 134
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 sa na investičnú činnosť (+)		1 453
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	4 057 337	-2 153 252
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	10 000 000	-38 977
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	10 000 000	
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
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	2 133	-571
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 (+)	39 404	481 671
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 (-)	-37 271	-482 242
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 prenajatej 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 (-)	-27 348	-81 562
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.)	9 974 785	-121 110
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	17 397 093	-5 884 113
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 168 419	7 996 592
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	19 565 512	2 112 479
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	78 030	55 940
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	19 643 542	2 168 419

Vypracovala: Ing. Sentálová