

## 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	272	259
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	271	266
počet vedúcich zamestnancov	18	17

### d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025.

### e) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schválilo: Ministerstvo obrany SR  
ako jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia  
č. SEEK-69/2025-23

Dňa: 18. augusta 2025

## 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 2025 spoločnosť začala tvoriť dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou, ktorý ocenila vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, odvody, ostatné priame náklady), nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením nehmotného majetku.

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

Spoločnosť tvorila v roku 2025 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 a tovaru sa oceňujú v účtovníctve obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa i náklady súvisiace s obstaraním napr. clo, dopravné, cestovné, poisťné, 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 poisťných 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 31.12.2025 bola vyčíslená odložená daňová pohľadávka vo výške 2 618 042 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	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 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 (osvetlenie dráhy)	30 rokov		
Samostatne odpisované technológie	20 rokov		
Montované stavby, malé dopravné stavby	20 rokov		
Obrábacie stroje, šijacie stroje	12 rokov		
Lakovacia kabína	8 rokov		
Zváračky, striekacie zariadenia	8 rokov		
Prístroje, traktory, kosačky	6 rokov		
Kanc. technika, disková jednotka, kamery	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		1 226 587	1 033 313		89 668			2 349 568
Prírastky						133 758		133 758
Úbytky		13 932						13 932
Presuny		8 600				-8 600		
Stav na konci účtovného obdobia		1 221 255	1 033 313		89 668	125 158		2 469 394
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 053 974	992 051		12 394			2 058 419
Prírastky		99 684	25 250		17 832			142 766
Úbytky		13 932						13 932
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 139 726	1 017 301		30 226			2 187 253
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		172 613	41 262		77 274			291 149
Stav na konci účtovného obdobia		81 529	16 012		59 442	125 158		282 141

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		1 233 492	1 041 003		8 020			2 282 515
Prírastky		6 900			89 163			96 063
Úbytky		13 805	7 690		7 515			29 010
Presuny								
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

## 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	15 614 719	37 018 466	13 297 520			10 976	5 816 652	78 423	71 836 756
Prírastky							2 457 047	291 173	2 748 220
Úbytky		56 944	300 959				38 300	304 886	701 089
Presuny		1 362 040	757 835				-2 119 875		
Stav na konci účtovného obdobia	15 614 719	38 323 562	13 754 396			10 976	6 115 524	64 710	73 883 887
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 687 315	9 999 804						23 687 119
Prírastky		1 051 013	616 048						1 667 061
Úbytky		56 944	300 959						357 903
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		14 681 384	10 314 893						24 996 277
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							31 188		31 188
Prírastky									
Úbytky							19 800		19 800
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							11 388		11 388

Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	15 614 719	23 331 151	3 297 716			10 976	5 785 464	78 423	48 118 449
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	15 614 719	23 642 178	3 439 503			10 976	6 104 136	64 710	48 876 222

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	15 808 465	41 903 579	13 812 971			10 976	1 157 619	17 330	72 710 940
Prírastky							6 457 542	267 701	6 725 243
Úbytky	193 746	6 057 489	1 126 024				15 560	206 608	7 599 427
Presuny		1 172 376	610 573				-1 782 949		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	15 614 719	37 018 466	13 297 520			10 976	5 816 652	78 423	71 836 756
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		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									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		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

### Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku

V minulosti boli vytvorené opravné položky 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 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.

V roku 2025 bolo, na základe rozhodnutia predstavenstva spoločnosti z 21.08.2025 o trvalom zastavení investície, účtované použitie opravnej položky k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 19 800 EUR.

### **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 2025 sa ročné poistné zvýšilo z 30 018 EUR na sumu 31 538 EUR, pričom sa zvýšila poistná suma z 46 mil. EUR na sumu 54,8 mil. 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.

### **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

Obstarávacia cena založeného majetku je 23 131 445 EUR.

#### d) Dlhodobý hmotný majetok prioritný

Spoločnosť eviduje v rámci hmotného majetku aj tzv. prioritný majetok v celkovej výške 5 870 095 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	1 157 147	92 921		530 740	719 328
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	193 875		8	2 010	191 857
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar		6 619			6 619
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 351 022</b>	<b>99 540</b>	<b>8</b>	<b>532 750</b>	<b>917 804</b>

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 31.12.2025 bol v sume 719 328 EUR. Opravná položka je vytvorená vo výške 100% účtovnej hodnoty týchto bezobrátkových zásob v nadväznosti na ich reálnu hodnotu.

Opravná položka k nedokončenej výrobe je tvorená k zákazkám, ktoré sú dlhšie rozpracované a kde práce boli pozastavené. Výška opravnej položky sa odvíja od odhadu rizika návratnosti vložených prostriedkov. Účtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti o 8 EUR súvisí so znížením zákaziek, ku ktorým je opravná položka tvorená. Účtovanie o použití opravnej položky vo výške 2 010 EUR súvisí so zrušením nedokončenej výroby pre spoločnosť, ktorá najprv zmenila názov a nakoniec došlo k výmazu z obchodného registra.

Opravná položka k tovaru vo výške 6 619 EUR sa tvorila k zapožičanému zariadeniu, vo výške alikvotného odpisu pre odpisovú skupinu 2, z dôvodu vyjadrenia miery opotrebenia.

## f) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila v roku 2025 opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v sume 97 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. Za riziko nepovažujeme, ak voči danej spoločnosti evidujeme aj adekvátne záväzky. 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	75 665	97	6 673	11 985	57 104
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					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>2 031 983</b>	<b>97</b>	<b>1 962 991</b>	<b>11 985</b>	<b>57 104</b>

**g) Pohľadávky podľa splatnosti**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 400</b>		<b>2 400</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 352 119	2 640 215	3 992 334
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	58 489	1 956 318	2 014 807
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	783 572		783 572
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 194 180</b>	<b>4 596 533</b>	<b>6 790 713</b>

	2025	2024
(v EUR)		
- Odberatelia r. 54	5 025 526	12 219 200
- Poskytnuté prevádzkové preddavky r. 54	768 967	1 600 599
(z toho preddavky na zásoby vykázané na r. 40)	(- 192 263)	(-1 450 865)
- Ostatné pohľadávky r.54	404 911	821
<b>S p o l u</b>	<b>6 007 141</b>	<b>12 369 755</b>
- z toho po lehote splatnosti	4 596 533	7 726 319

**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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>9 199 776</b>	<b>10 045 727</b>
odpočítateľné	9 199 776	10 045 727
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 708 734</b>	<b>1 656 073</b>
odpočítateľné	1 708 734	1 656 073
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>10 908 510</b>	<b>11 701 800</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>2 618 042</b>	<b>2 808 432</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	+ 190 389	- 545 763
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**j) Krátkodobý finančný majetok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 705	9 738
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 769 932	17 633 804
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	59 500 000	2 000 000
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>64 286 637</b>	<b>19 643 542</b>

### k) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	60 597	94
programové licencie	55 110	94
servisná zmluva	5 487	
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	161 302	104 360
poistenie platené vopred	43 458	46 940
predplatné časopisov, prístupy na stránky	1 219	1 124
antivírusová ochrana	13 394	1 861
poplatok EASA	2 080	2 023
vývozné licencie	455	2 632
úroky	17 604	15 410
inzercia	402	1 104
prenájom nehnuteľnosti	11 371	
telefóny, internet, domény	507	495
servisná zmluva	2 292	943
programové licencie	65 913	30 541
ostatné	2 607	1 287
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	31 370	1 329
zapožičanie prípravkov	154	
úrok – termínovaný vklad	31 216	1 329

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	+ 2 331 041
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	233 104
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov (zamestnanecké dividendy)	
Prídel do sociálneho fondu	23 310
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	2 074 627
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 331 041

Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia

Návrh na rozdelenie zisku schvaľuje valné zhromaždenie.

Z i s k	+ 666 181
z toho	
- Zákonný rezervný fond	66 618
- Sociálny fond	6 662
- Neuhradená strata minulých rokov	592 901

### c) Tvorba a čerpanie rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Rezerva na životné prostredie	250 000	10 000			260 000
Rezerva na odchodné – dlh.č.	402 755	20 862			423 617
Rezerva na odchodné – kr.č.	147 007	34 763	30 514	10 178	141 078
Rezerva na poist k odch – dlh.č.	145 798	7 552			153 350
Rezerva na poist k odch – kr.č.	53 216	12 584	11 046	3 684	51 070
<b>Spolu</b>	<b>998 776</b>	<b>85 761</b>	<b>41 560</b>	<b>13 862</b>	<b>1 029 115</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Rezerva na odmeny	205 580		29 096	176 484	
Rezerva na poistné k odmenám	74 420		10 533	63 887	
Rezerva na príspevok na rekreáciu	234	521	234		521
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	115 580	111 939	108 111	7 469	111 939
Rezerva na poistné k mzdám za RD	41 198	39 936	38 513	2 685	39 936
Rezerva na pokuty a penále	79 145	4 890		50 000	34 035
Rezerva na uznané reklamácie	25 434	400		7 315	18 519
Rezerva na vady a nedorobky	157 222	429 864	457	18 764	567 865
Rezerva na audit	9 200	5 500	9 200		5 500
Rezerva na súdne spory	789 583	24 545		31 658	782 470
Rezerva na provízie	933	1 130	933		1 130
Rezerva na služby	40 803	200	40 803		200
<b>Spolu</b>	<b>1 539 332</b>	<b>618 925</b>	<b>237 880</b>	<b>358 262</b>	<b>1 562 115</b>

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 151 875 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 1 410 240 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 192 148 EUR. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 836 967 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
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
<b>Spolu</b>	<b>808 591</b>	<b>235 284</b>	<b>41 823</b>	<b>3 276</b>	<b>998 776</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
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 ostatná VOP Nováky	10 000			10 000	
Rezerva na služby		40 803			40 803
<b>Spolu</b>	<b>1 167 691</b>	<b>681 930</b>	<b>276 601</b>	<b>33 688</b>	<b>1 539 332</b>

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.

**c) Závazky**Údaje o záväzkoch podľa splatnosti (v EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>50 180</b>	<b>24 705</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50 180	24 705
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>56 644 349</b>	<b>15 074 031</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	56 644 349	15 074 031
Záväzky po lehote splatnosti	10 578	3 047 210

	2025	2024
Dodávatelia dlhod. (zádržné) r.106	9 588	0
Dodávatelia krátk.	594 937	6 870 338
Prijaté preddavky	45 516 624	7 518 910
Nevyfakturované dodávky	2 690	1 888
Spolu r. 123	46 114 251	14 391 136
Zamestnanci r. 131 (účet 331)	426 076	371 045
Ostatné záväzky voči zamestnancom r. 131	456	
Záväzky zo sociálneho poistenia r. 132	289 392	246 588
Daňové záväzky r. 133	9 798 652	55 891

Záväzky voči zamestnancom boli vyrovnané vo výplatnom termíne. Záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky boli vyrovnané v lehote v mesiaci január 2026. Z daňového priznania k dani z príjmov PO za rok 2025, vyplýva daňová povinnosť vo výške minimálnej dane 3 840 EUR.

Krátkodobé záväzky

Položka súvahy	r.	2025	2024
Záväzky z obchodného styku	123	46 114 251	14 391 136
Záväzky voči zamestnancom	131	426 532	371 045
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	289 392	246 588
Daňové záväzky	133	9 798 652	55 891
Ostatné záväzky	135	15 522	9 371

**d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu (v EUR)**

Medzi dlhodobými záväzkami LOTN, a.s. eviduje záväzok zo sociálneho fondu 40 592 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>24 705</b>	<b>32 853</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 631	47 207
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	23 310	
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>74 941</b>	<b>47 207</b>
Príspevok na stravovanie	22 008	18 657
Realizácia sociálnej politiky	940	1 000
Jubileá zamestnancov	3 550	3 000
Príspevok na dopravu	5 440	4 900
Regenerácia zamestnancov	4 005	3 525
Ostatné	23 111	24 273
<b>Čerpanie sociálneho fondu spolu</b>	<b>59 054</b>	<b>55 355</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>40 592</b>	<b>24 705</b>

**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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kombinovaný kontokorentný úver	EUR	3,901	30.6.2026			
Revolvingový splátkový úver	EUR		30.6.2026			
Kreditné karty TB	EUR			2 447	2 447	2 501

Úvery LOTN, a.s. stav k 31.12.2025 poskytnuté Tatra bankou, a.s.:

Úverový rámec 19 500 000 EUR, splatný 30.6.2026 z toho:

- sumu 17 000 000 EUR, možno čerpať vo forme bankových záruk do výšky 15 000 000 EUR a 2 000 000 EUR ako úver vo forme kontokorentu.
- sumu vo výške 2 500 000 EUR možno čerpať ako revolvingový úver

K 31.12.2025 kontokorentný úver ani revolvingový úver nebol čerpaný.

Colné a bankové záruky boli k 31.12.2025 čerpané vo výške 6 925 597 EUR (4,24 mil. EUR a 3,16 mil. USD)

#### f) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 397</b>	<b>487</b>
vyúčtovanie služobnej cesty	59	108
daň z úrokov – termínovaný vklad	5 934	252
stravenky - nárok	131	
vyúčtovanie drobných výdavkov v pokladni	273	127
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>5 519 116</b>	<b>5 147 515</b>
odpisy majetku zistenom pri inventúre – dlhod. časť	8 000	2 559
odpisy pri bezodplatne nadobudnutom majetku – dlhod. časť	366 160	
darovaný majetok	5 144 956	5 144 956
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>44 259</b>	<b>1 280</b>
odpisy pri bezodplatne nadobudnutom majetku – krátk. časť	16 561	
odpisy majetku zistenom pri inventúre – krátk. časť	2 794	1 280
faktúra vopred	24 904	

## 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			7 095 930	1 487 825	250	
tuzemsko	248 729	16 514	1 707 564	1 720 922	457 054	
zahranície	244 753	7 511 218	2 356 872	5 961 513	3 612 990	6 814 021
<b>Spolu</b>	<b>493 482</b>	<b>7 527 732</b>	<b>11 160 366</b>	<b>9 170 260</b>	<b>4 070 294</b>	<b>6 814 021</b>

Najvýznamnejšie druhy služieb:

	2025	2024
- opravy pre MO SR	6 552 283	1 461 568
- ostatné MO SR	538 941	21 653
- opravy pre ostatné tuzemské jednotky	396 123	378 443
- opravy pre zahraničie	1 820 293	5 031 627
- prenájmy tuzemským osobám	1 093 126	1 165 975
- prenájmy zahraničným osobám	107 108	101 066
- prenájom strojov tuzemským osobám	17 734	5 714
- prenájom strojov – zahraničným osobám	16 790	19 853
- ostatné platby od tuz. nájomcov	133 667	143 095
- ostatné platby za energie MO SR	4 705	4 604
- ostatné služby zahraničie	412 681	808 967
- ostatné služby tuzemsko	66 915	27 695

### 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 2025 predstavuje použitie opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 2 010 EUR a rušenie vo výške 8 EUR, ktorá 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	5 286 072	934 744	4 656 527	4 351 328	-3 721 783
Výrobky	6 791	6 791	6 540		251
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	5 292 863	941 535	4 663 067	4 351 328	-3 721 532
Manká a škody	x	x	x		136
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravná položka k NV	x	x	X	2 018	705 294
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	4 353 346	-3 016 102

### c) Ďalšie významné položky výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>932 170</b>	<b>327 488</b>
Aktivácia materiálu – výroba náhradných dielov	920 080	286 660
Aktivácia DHM – výroba špeciálnych prípravkov	10 410	37 023
Aktivácia služieb	1 680	3 805
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Tržby z predaja DHM	5 196	10 670 235
Tržby z predaja materiálu	311 624	333 813
Pokuty a penále	460 059	38 680
Ostatné výnosy	41 144	170 298

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>988 049</b>	<b>1 283 750</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	575 411	683 862
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	69 025	187 693
- bankové účty	69 008	78 185
- pokladne		185
- pohľadávky a záväzky	17	109 323
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky prijaté v banke	412 638	599 888

#### d) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	493 482	7 527 732
Tržby z predaja služieb	11 160 366	9 170 260
Tržby za tovar	4 070 294	6 814 021
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>15 724 142</b>	<b>23 512 013</b>

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 261 128</b>	<b>2 668 551</b>
Opravy a udržiavanie	190 959	217 187
Cestovné, z toho:	72 672	108 938
cestovné na zákazku	1 922	36 952
Náklady na reprezentáciu	45 498	30 789
Ostatné služby, z toho:	2 951 999	2 311 637
ostatné služby na zákazku	1 874 831	1 161 674
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Predaný tovar	3 896 638	6 600 250
Spotreba materiálu, z toho:	3 363 442	8 418 078
priamy materiál na údržbu	2 889 603	8 065 710
Spotreba energie, z toho:	559 955	588 060
spotreba plynu	308 445	369 469
spotreba elektrickej energie	251 510	218 591
Mzdové náklady	5 372 121	5 346 505
Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady	84 085	30 121
Zákonné sociálne poistenie	1 977 042	1 965 351
Ostatné sociálne poistenie	37 830	33 690
Zákonné sociálne náklady, z toho:	400 549	403 536
príspevok na stravovanie	205 351	171 532
príspevok na rekreáciu	18 842	19 519
odchodné a odstupné (bez rezerv)		4 013
Daň z motorových vozidiel	2 228	1 847
Daň z nehnuteľností	461 166	435 278
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-1 962 895	33 437
Pokuty	9 208	78 542
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	550 649	325 556
Odpisy účtovné	1 809 360	1 860 135
Transakčná daň	29 590	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 631 137</b>	<b>603 720</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 479 167</i>	<i>373 843</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	316 330	340
- bankové účty	14 083	222

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladne	566	118
- pohľadávky a záväzky	301 681	
Úroky	397	27 348

#### Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>11 000</b>	<b>9 200</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 800	9 200
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	893 540	4 831 658
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:	938 811	x	x	1 972 856	x	x
teoretická daň	x	225 315	24	x	414 300	21
Daňovo neuznané náklady	2 435 497	584 519	24	2 245 107	471 472	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 493 878	-838 531	24	-1 689 747	-354 847	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-2 528 216	-530 925	
Zmena sadzby dane						
Iné	7 656	1 837	24			
Spolu	- 111 914	- 26 860		0		
Splatná daň z príjmov	x	82 241		x	187 578	
Odložená daň z príjmov	X	190 389		X	-545 763	
Celková daň z príjmov	x	272 630		x	-358 185	

**J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný nehmotný majetok	16 402	19 501
Drobný hmotný majetok	1 177 061	1 143 797
Prípravky	1 440 424	1 429 286
Náradie	356 194	307 612
OBP	34 667	34 761
Prípravky (VOP TN)		83 297
Náradie (VOP TN)		65 643
Majetok (cudzí) v prenájme	36 433	36 433
Program 222 (LOTN ako ochraňovateľ ŠHMR)	562 799	562 799
Hospodárska mobilizácia	4 382	4 382
Bankové záruky	6 925 597	13 984 330
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 31.12.2025
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	626.925	19.5.2025	30.11.2026	EUR	144 000
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	627.512	22.9.2025	30.4.2026	EUR	111 132
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.	výkonová záruka	626.073	12.6.2024	15.1.2028	EUR	125 802
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	623.690	1.4.2022	30.10.2026	USD	801 339
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	výkonová záruka	623.691	1.4.2022	31.3.2026	USD	847 060
Tatrabanka	ELTA Systems Ltd.	akontačná záruka	625.207	26.7.2023	30.10.2026	USD	1 494 071
Tatrabanka	Directorate General Defence Purchase, ministry of defence, Bangladéš	záruka za splnenie kontraktu	613.024	6.12.2011	31.12.2071	USD	17 177

Spoločnosť si uplatnila súdnou cestou neuhradené pohľadávky voči Ministerstvu obrany SR v sume 1 956 318 EUR (plus príslušenstvo). Právny zástupca spoločnosti disponuje v obdobnej veci právoplatným súdnym rozhodnutím u iného subjektu. S ohľadom na súdne rozhodnutie a vzhľadom k právnej kvalifikácii, je predpoklad úspechu v súdnom spore. Na základe uvedených skutočností spoločnosť zrušila opravné položky k uvedeným pohľadávkam.

Sociálna poisťovňa v minulosti zaslala spoločnosti výzvy na dobrovoľné plnenie, uhradiť Sociálnej poisťovni vyplatené dôchodkové dávky za zranených zamestnancov po výbuchu v bývalej VOP Nováky, a.s. Celková požadovaná suma k 31.12.2025 je 213 703 EUR. Podľa vyjadrenia právneho zástupcu nehrozí spoločnosti Letecké opravovne Trenčín, a.s. povinnosť plnenia ani v prípade, že by Sociálna poisťovňa iniciovala súdne konanie.

V súvislosti s výbuchom v bývalej VOP Nováky, a.s. si za zomrelú zamestnankyňu uplatnila rodina finančné odškodnenie v súdnom konaní. Je vydaný exekučný príkaz, avšak celý prípad ešte nie je ukončený. Spoločnosť zložila zábezpeku vo výške 776 377 EUR u súdneho exekútora. Spoločnosť má tiež vytvorenú účtovnú rezervu na istinu a príslušenstvo vo výške 782 470 EUR.

## 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		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	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	70 174	13 911				
	24 995	5 126				
Nepenažné príjmy	15 756					
	15 024					
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 v roku 2025 na tržbách spoločnosti za vlastné výkony a tovar (čistý obrat) je 45%. 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 prenájmu	prijaté ostatné služby	ostatné	predané výrobky, materiál, tovar	predaný majetok	poskytnuté služby prenájmu	poskytnuté ostatné služby	ostatné
Akadémia ozbrojených síl						457 054				
HOREZZA, a.s.				3 802						
Ministerstvo obrany SR			2 984	17 064		250			7 095 930	404 154
Vojenský technický a skúšobný ústav								680		
Vojenský historický ústav									27 370	
Konštrukta Defence, a.s.									148 810	

Partner	Pohľadávky				Závazky			
	z obchodného styku	z poskytnutej zálohy	z poskytnutého úveru	ostatné pohľadávky	z obchodného styku	z prijatej zálohy	z prijatého úveru	ostatné záväzky
Ministerstvo obrany SR	2 418 961					36 767 902		
Vojenský historický ústav	6 002							

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka došlo k nasledovným významným udalostiam.

Vojnový konflikt na blízkom východe, ktorý začal koncom februára roku 2026, doposiaľ neovplyvnil žiadnym spôsobom činnosť a obchodnú produkciu spoločnosti. V prípade, že by ale konflikt prerástol do dlhodobého, prípadne by sa rozšíril mimo územia daných krajín, existuje možnosť, že by ovplyvnil aj finančné výsledky spoločnosti. Manažment spoločnosti situáciu neustále monitoruje, vyhodnocuje riziká a prispôsobuje svoj krízový plán podľa aktuálneho vývoja.

**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	77 337 531				77 337 531
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 214 101				6 214 101
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	46 600			+233 104	279 704
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	- 20 579 542			+2 074 626	- 18 504 916
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 331 041	666 181	23 311	-2 307 730	666 181
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

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	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 účastí					
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			-4 504 657	- 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.

## P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

	2025	2024
peňažné prostriedky	64 286 637	19 643 542
z toho:		
- peň. prostriedky v hotovosti	8 379	6 866
- ceniny	8 326	2 872
- peniaze na ceste	0	0
- bankové účty	64 269 932	19 633 804
Z toho: Termínovaný mesačný vklad (s automatickou obnovou)	59 500 000	2 000 000
- krátkodobý finančný majetok	0	0
- kontokorent	0	
spolu	64 286 637	19 643 542

## R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	938 811	1 972 856
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>	-759 115	-3 271 612
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 809 360	1 860 135
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	19 800	13 760
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	38 414	153 567
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 427 897	-462 214
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	273 004	5 161 719
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	397	27 348

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-412 638	-599 888
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-69 008	-78 370
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	14 649	340
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-5 196	-9 348 009
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
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>	46 655 333	4 251 417
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	7 652 319	-4 348 002
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	41 610 501	5 287 202
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 607 487	3 312 217
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>46 835 029</b>	<b>2 952 661</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	412 638	599 888
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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>47 247 667</b>	<b>3 552 549</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-82 241	-187 578
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>	47 165 426	3 364 971
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-133 758	-96 063
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 424 834	-6 516 835
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 (+)	5 196	10 670 235
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 (+)	467	
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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-2 552 929</b>	<b>4 057 337</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-23 310	10 000 000
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 (-)	-23 310	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-54	2 133
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 (+)	50 096	39 404
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 (-)	-50 150	-37 271
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 (-)	-397	-27 348
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 (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-23 761</b>	<b>9 974 785</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>44 588 736</b>	<b>17 397 093</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>19 643 542</b>	<b>2 168 419</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>64 232 278</b>	<b>19 565 512</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>54 359</b>	<b>78 030</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>64 286 637</b>	<b>19 643 542</b>

Vypracovala: Ing. Sentálová