

## 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
- obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu Povolenia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky číslo P027/2011-1060, číslo rozhodnutia Po35/2011 – 1060 zo dňa 7.9.2011 vydaného Rozhodnutím MH SR v zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 179/1998 z.Z.
- sprostredkovanie konštrukčných prác v oblasti leteckej a pozemnej letiskovej zabezpečovacej techniky
- 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 a požiadaviek MO SR
- 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
- ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností
- predaj tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov, bezmäsitých jedál a obvyklých príloh na priamu konzumáciu
- tribotechnické meranie vlastností pracovných kvapalín mazacích systémov leteckých motorov prevádzkovaných v OS SR v súlade s Osvedčením SNAS č. S-129, dodatku čl 1/07 a Výkladnom organizácie č. SLI-240/2007
- poskytovanie služieb automobilovým žeriavom

### c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

#### 1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	332	346
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	337	339
počet vedúcich zamestnancov	15	12

### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014.

### f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Ministerstvo obrany SR ako jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2014 neschválilo účtovnú závierku za rok 2013.

## **B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

### **a) Štatutárny a dozorný orgán spoločnosti**

Štatutárny orgán: predstavenstvo

predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

**Ing. Milan MUTALA**

člen predstavenstva

Ing. František HOCHMAN

Dozorná rada

JUDr. Daniel LUKÁČ

Bc. Viliam JÁNOŠÍK

JUDr. Róbert RUŠČÁK

### **b) Akcionári**

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

## **C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

## E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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.

### c) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### 1.-6. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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 2014 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.

#### 7. Cenné papiere a podiely spoločnosť nevlastní

## 8.-10. 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.

## 11. Zákazková výroba nebola účtovaná

## 12. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje cez opravné položky u pochybných a sporných pohľadávkach.

## 13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou.

## 14. 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.

## 15. 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.

## 16. 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.

## 21. Odložená daň z príjmu nebola účtovaná

Odložená daň z príjmu sa počíta z nasledovných položiek:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

Účtovná jednotka o odloženej daňovej povinnosti - odloženej daňovej pohľadávke vo výške 6 795 266 EUR k 31.12.2014 neúčtovala nakoľko v účtovnom období roku 2015 nepredpokladá, že by ju bolo možné vyrovnáť oproti budúcemu základu dane. Časť F písm. v) bod 25.

## 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. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 2 400 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky		
Oceniteľné práva (dokumentácia)	5 rokov		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		neodpisuje sa	

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobné stavby	10 rokov	rovnomerne	
Stavby	20 rokov		
Novostavby	30 rokov		
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12 rokov		
Kancelárska technika, počítače	4 roky		
Automobily osobné a malé nákladné	4 roky		
Automobily nákladné	6 rokov		
Drobný dlhodobý hmotný majetok		neodpisuje sa	

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**Dlhodobý nehmotný majetok**2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		392 635	239 418					632 053
Prírastky		1 069 339	570 792		11 426			1 651 557
Úbytky		709						709
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 461 265	810 210		11 426			2 282 901
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		383 909	118 993					502 902
Prírastky		1 012 021	609 967		11 426			1 633 414
Úbytky		709						709
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 395 221	728 960		11 426			2 135 607
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky		60 813						60 813
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		60 813						60 813
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 726	120 425					129 151
Stav na konci účtovného obdobia		5 231	81 250					86 481



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		385 159	239 418					624 577
Prírastky		9 580						9 580
Úbytky		2 104						2 104
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		392 635	239 418					632 053
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		377 472	79 818					457 290
Prírastky		8 541	39 175					47 716
Úbytky		2 104						2 104
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		383 909	118 993					502 902
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 687	159 600					167 287
Stav na konci účtovného obdobia		8 726	120 425					129 151

### 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.

**c) Dlhodobý nehmotný majetok nie je predmetom záložného práva (tab.3.)**

Dlhodobý hmotný majetok**4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku**

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	11 341 921	12 346 293	4 915 953			10 677	521 810		29 136 654
Prírastky	6 140 652	17 441 445	7 085 247			299	171 377		30 839 020
Úbytky	390 655	665 212	102 626				69 147		1 227 640
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17 091 918	29 122 526	11 898 574			10 976	624 040		58 748 034
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 309 470	4 150 730						8 460 200
Prírastky		8 953 807	6 829 494						15 783 301
Úbytky		665 212	102 625						767 837
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		12 598 065	10 877 599						23 475 664
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							327 623		327 623
Prírastky	229 827	252 448					110 616		592 891
Úbytky	229 827	252 448							482 275
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							438 239		438 239

Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	11 341 921	8 036 823	765 223			10 677	194 187		20 348 831
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	17 091 918	16 524 461	1 020 975			10 976	185 801		34 834 131

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>	11 341 921	12 346 591	4 897 216			10 677	521 810		29 118 215
Prírastky			40 619				40 619		81 238
Úbytky		298	21 882				40 619		62 799
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	11 341 921	12 346 293	4 915 953			10 677	521 810		29 136 654
Oprávkky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 717 234	3 906 802						7 624 036
Prírastky		592 534	265 810						858 344
Úbytky		298	21 882						22 180
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4 309 470	4 150 730						8 460 200

Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								<b>319 237</b>	<b>319 237</b>
Prírastky								8 386	8 386
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								<b>327 623</b>	<b>327 623</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>11 341 921</b>	<b>8 629 357</b>	<b>990 414</b>				<b>10 677</b>	<b>202 573</b>	<b>21 174 942</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>11 341 921</b>	<b>8 036 823</b>	<b>765 223</b>				<b>10 677</b>	<b>194 187</b>	<b>20 348 831</b>

### Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku

Od roku 2010 je tvorená opravná položka k dlhodobému majetku. Jedná sa o prístavbu vrátnice, ktorá nie je zaradená do majetku, ale vedie sa na účte obstarania. Na stavbu nie je vydané kolaudačné rozhodnutie ani povolenie na predčasné užívanie stavby. Opravná položka bola tvorená vo výške účtovných odpisov od začiatku používania stavby, čo ročne predstavuje sumu 8 386 EUR.

V roku 2012 bola vytvorená aj opravná položka k obstaranému lietadlu vo výške 268 921 EUR, nakoľko zmenou predpisov EASA je jeho prevádzkovanie ako dopravného lietadla v európskom priestore nemožné bez ďalších investícií. Investovať treba do navigačného zariadenia a bezpečnosti vôbec. Okrem toho sa tiež vyskytla závada na motore.

V roku 2014 spoločnosť prevzala zlúčením (VOP Nováky) opravnú položku k obstarávanému dlhodobému majetku vo výške 102 230 EUR. Opravná položka je vytvorená v plnej výške na neukončený projekt APVV.

### **b) Poistenie dlhodobého hmotného majetku**

Poistenie majetku zahŕňa poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku, veci prevzaté do opravy a zásoby. Poistná zmluva je uzatvorená v Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. na dobu neurčitú. Ročné poistné vo výške 46 989 EUR je platené v polročných splátkach. Majetok je poistený pre prípad živelných udalostí, požiaru, výbuchu a tiež pre prípad nárazu lietadla, zrušenia lietadla a nárazovej vlny spôsobenej nadzvukovými lietadlami. Hnuteľné veci sú poistené aj pre prípad lúpeže a krádeže vlámaním. Celková poistná suma presahuje čiastku 47 mil. EUR.

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

Záložné právo na nižšie uvedený majetok vyplýva z poskytnutia úverového rámca od spoločnosti Tatra banka, a.s. vo výške 4 000 000 EUR a splátkového úveru vo výške 1 245 000 EUR. Splátkový úver nahradil dva investičné úvery poskytnuté v minulosti Slovenskou sporiteľňou, a.s. čerpané na Rekonštrukciu tepelného hospodárstva. Z úverového rámca je objem 1,5 mil. EUR používaný na colné a bankové zabezpečenie a 2,5 mil. EUR využívaný formou kontokorentu.

výrobná hala	súp. č. 1800
pozemok	parc. č.402/8
budova III.	súp. č. 2951
pozemok	parc. č. 402/33
pozemok	parc. č. 402/100
budova IX.	súp. č. 2973
pozemok	parc. č. 402/44
budova XXIV.	súp. č. 3012
pozemok	parc. č. 402/59
pozemok	parc. č. 402/4
pozemok	parc. č. 402/3 (podiel 28/30)
pozemok	parc.č. 402/23
pozemok	parc.č. 402/29
pozemok	parc.č. 402/31
pozemok	parc.č. 402/37
pozemok	parc.č. 402/55
pozemok	parc.č. 952/18
budova	súp.č.2955
budova	súp.č.2974
budova	súp.č.2977
budova	súp.č.2981
budova	súp.č.3017
výrobná hala	súp.č.3014

Obstarávacia cena založeného majetku je 6 839 521 EUR a zostatková hodnota je 5 190 829 EUR.

#### 5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 839 521

Spoločnosť eviduje aj tzv. prioritný majetok v celkovej výške 5 283 677 EUR, z toho v Trenčíne (areál LOTN) 4 863 138 EUR, v Novákoch 367 291 EUR a v Trenčíne (areál VOP) 53 248 EUR, na ktorý nemožno zriadiť záložné právo, ani ho nemožno inak použiť na zabezpečenie záväzkov akciovej spoločnosti, inej obchodnej spoločnosti alebo tretej osoby. Nemožno ho predať, darovať alebo inak previesť do vlastníctva iných právnických a fyzických osôb. Špecifikáciu prioritného majetku môže MO SR svojím rozhodnutím zmeniť iba na základe schválenia vlády SR.

**j) m) i) l) Spoločnosť neviduje dlhodobý finančný majetok, dlhové cenné papiere a poskytnuté dlhodobé pôžičky.** (tab. 6.,7.,8.,9. a 10.)

**o) Opravné položky k zásobám**

**11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám**

Tabuľka č. 1

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	414 326	434 672			848 998
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	45 580	73 213			118 793
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	6 351				6 351
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>466 257</b>	<b>507 885</b>			<b>974 142</b>

Opravná položka k materiálu bola v roku 2014 tvorená k zásobám materiálu na sklade, ktoré sú bez pohybu tri roky. Opravná položka sa tvorila aj v minulosti, v roku 2014 sa aktualizovala na realizovateľnú hodnotu týchto zásob. Celkový objem takýchto zásob k 31.12.2014 bol v sume 848 583 EUR. Opravná položka je vytvorená vo výške 100% účtovnej hodnoty týchto zásob, jej tvorba v roku 2014 bola v sume 434 672 EUR a stav OP k 31.12.2014 je sume 848 583 EUR.

Opravná položka k nedokončenej výrobe bola v minulosti tvorená k zákazkám, ktoré sú dlhšie rozpracované a kde práce boli pozastavené. Výška tvorby sa odvíjala od odhadu rizika návratnosti vložených prostriedkov. Tvorba v roku 2014 v sume 10 158 EUR je prehodnotením rizika na jednej zákazke. Rozdiel sumy uvedenej v tvorbe predstavuje prevzatú hodnotu opravnej položky pri zlúčení (VOP Trenčín) v sume 63 055 EUR.

**p) Zásoby nie sú predmetom záložného práva** (tab. 12)

**q) Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.** (tab 13.)

## r) Opravné položky k pohľadávkam

### 14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	569 070	104 824	12 692	1 928	659 274
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		74 129			74 129
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>569 070</b>	<b>178 953</b>	<b>12 692</b>	<b>1 928</b>	<b>733 403</b>

Spoločnosť tvorila v roku 2014 opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v sume 162 084 EUR.

Opravná položka bola tvorená vo výške 50% k pohľadávkam z roku 2013. Na staršie pohľadávky je tvorená opravná položka vo výške 100%. Ide o pohľadávky, kde je riziko, že ich dlžník nezaplatí. Ak riziko neuhradenia je vysoké, tvorí sa opravná položka vo výške 100% bez ohľadu na to, aká dlhá doba uplynula od splatnosti.

Rozdiel sumy uvedenej v tvorbe predstavuje prevzatú hodnotu opravnej položky pri zlúčení (VOP Trenčín a VOP Nováky) v sume 16 869 EUR.

## s) Pohľadávky podľa splatnosti

### 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

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	2 900		2 900
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 900</b>		<b>2 900</b>

<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	427 542	976 078	1 403 620
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	83 178		83 178
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>510 720</b>	<b>976 078</b>	<b>1 486 798</b>

	2014	2013
(v EUR)		
- Odberatelia r. 54	1 193 799	850 088
- Poskytnuté prevádzkové preddavky r. 54	190 152	509 924
(z toho preddavky na zásoby vykázané na r. 40)	(- 3 161)	(- 184 898)
- Ostatné pohľadávky r.54	22 830	16 062
<b>S p o l u</b>	<b>1 403 620</b>	<b>1 191 176</b>
- z toho po lehote splatnosti	976 078	752 374

**t) u) Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva (tab.16.)**

**v) Odložená daňová pohľadávka**

**25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>9 028 876</b>	<b>7 775 737</b>
odpočítateľné	9 028 876	7 775 737
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>852 002</b>	<b>546 305</b>
odpočítateľné	1 249 910	944 213
zdaniteľné	397 908	397 908
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>21 006 696</b>	<b>3 849 893</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>6 795 266</b>	<b>2 677 826</b>



<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

	2014	2013
Zostatková cena daňová – ZC účtovná	6 973 183	6 527 626
Opravná položka k majetku	499 052	327 623
Opravná položka k zásobám	974 142	466 257
Opravná položka k pohľadávkam	582 499	454 231
Rezervy krátkodobé	437 034	599 042
Rezervy dlhodobé	634 924	326 467
Neprijaté penále	- 397 908	- 397 908
Nezaplatené penále		18 704
Neuhradené záväzky	177 952	
Daňová strata minulých rokov	21 006 696	3 849 893
Spolu	30 887 574	12 171 935
Sadzba dane	22	22
Odložená pohľadávka	6 795 266	2 677 826

## w) Krátkodobý finančný majetok

### 17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 791	5 589
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	167 609	11 034
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>170 400</b>	<b>16 623</b>

Tabuľka č. 2 – Krátkodobý finančný majetok  
Spoločnosť neeviduje Krátkodobý finančný majetok.

**x) Opravnú položku k finančnému majetku účtovná jednotka netvorila**  
(tab.18)

**y) Spoločnosť neviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo** (tab. 19.)

**za) Spoločnosť neoceňovala krátkodobý finančný majetok k 31.12. reálnou hodnotou** (tab.20.)

**zb) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Informácie k časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		370
poistenie platené vopred		370
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	8 907	16 032
poistenie majetku platené vopred	5 803	11 863
predplatné časopisov, domény	1 513	1 403
telefóny, internet		655
programové licencie	1 505	1 551
bankové poplatky		177
ostatné	86	383
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		1 801
vyúčtovanie energií (preplatok)		1 717
ostatné		84

**zc) Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu**  
(tab.21)

**G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a) Vysporiadanie straty a rozdelenie zisku**

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	-4 170 231
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	-4 170 231
Iné	
<b>Spolu</b>	

Návrh na vysporiadanie straty bežného účtovného obdobia

O vysporiadaní straty rozhodne valné zhromaždenie.

S t r a t a	- 1 336 985
z toho	
- neuhradená strata	1 336 985

## b) Tvorba a čerpanie rezerv

## 23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

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	132 776				132 776
Rezerva na odchodné – dlh.č.	143 263	86 043 + 253			229 559
Rezerva na odchodné – kr.č.	148 697	4 262	39 687	55 318	57 954
Rezerva na poisť k odch – dlh.č.	50 428	30 287 + 89			80 804
Rezerva na poisť k odch – kr.č.	52 341	1 501	13 970	19 472	20 400
Ostatné rezervy VOP Nováky		PS 191 785			191 785
Ostatné rezervy VOP Trenčín		PS 342 - 253 - 89			
<b>Spolu</b>	<b>527 505</b>	<b>314 220</b>	<b>53 657</b>	<b>74 790</b>	<b>713 278</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Rezerva na služby	3 356		3 084	12	260
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	61 947	55 535 + 1 651	61 160	593	57 380
Rezerva na poisťné k mzdám za RD	21 805	19 550 + 581	21 528	211	20 197
Rezerva na odstupné	34 439	1 920	34 439		1 920
Rezerva na poisťné k odstupnému	12 123	676	9 613	2 510	676
Rezerva na pokuty a penále	164 448	68		152 864	11 652
Rezerva na uznané reklamácie	67 877	1 200	24 335	33 967	10 775
Rezerva na audit	5 082	5 333	4 850	100	5 465
Rezerva na súdne spory	82 740	943	100	55 000	28 583
Rezerva na zdravotné poistenie	7 638	5 000	3 301	1 699	7 638
Rezerva na pozemok	24 733				24 733
Rezerva na rabat	4 006			4 006	
Rezerva na audit VOP Nováky		PS 2 490	2 335		155
Rezerva na RD VOP Nováky		PS 2 232 - 1 651 - 581			
Rezerva ostatná VOP Nováky		PS 252 219	1 517		250 702
Rezerva na audit VOP Trenčín		PS 7 800	6 600		1 200
Rezerva na RD VOP Trenčín		PS 531	59	472	
Rezerva na RD (bývalí zamestnanci) VOP Trenčín		PS 5 288		5 288	

Rezerva na poistné k RD VOP Trenčín		PS 187	21	166	
Rezerva na poistné k RD (bývalí zamestnanci) VOP Trenčín		PS 1 861	198	1 663	
Rezerva na reklamácie VOP Trenčín		PS 10 000 20 000	3 726	4 274	22 000
Rezerva na reklamácie VOP Trenčín BB		PS 15 000	15 000		
<b>Spolu</b>	<b>490 194</b>	<b>407 833</b>	<b>191 866</b>	<b>262 825</b>	<b>443 336</b>

Legenda k tabuľke:

PS – prevzatý stav pri zlúčení

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 84 656 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 358 680 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 78 354. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 634 924.

Ostatné rezervy VOP Nováky:	krátkodobá	dlhodobá
Súdny spor	151 324	141 785
Likvidácia kalových polí	50 000	50 000
Likvidácia budov	15 000	
Projekt APVV	34 378	
<b>Spolu</b>	<b>250 702</b>	<b>191 785</b>

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	132 776				132 776
Rezerva na odchodné – dlh.č.	158 645			15 382	143 263
Rezerva na odchodné – kr.č.		+148 697			148 697
Rezerva na poist k odch – dlh.č.		50 428			50 428
Rezerva na poist k odch – kr.č.		+52 341			52 341
<b>Spolu</b>	<b>291 421</b>	<b>251 466</b>		<b>15 382</b>	<b>527 505</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Rezerva na služby	78 319	3 096	19 418	58 641	3 356
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	63 385	61 947	62 119	1 266	61 947
Rezerva na poistné k mzdám za RD	22 311	21 805	21 866	445	21 805
Rezerva na odstupné		34 439			34 439
Rezerva na poistné k odstupnému		12 123			12 123

Rezerva na pokuty a penále	213 306			48 858	164 448
Rezerva na uznané reklamácie	2 700	67 877	900	1 800	67 877
Rezerva na audit	5 332	5 082	5 332		5 082
Rezerva na súdne spory	117 640	72 740	7 640	100 000	82 740
Rezerva na provízie	26 513			26 513	
Rezerva na odchodné	158 183	42 072 -148 697	31 463	20 095	
Rezerva na poistné k odchodnému	55 680	14 809 -52 341	11 075	7 073	
Rezerva na zdravotné poistenie	7 638	5 000	4 562	438	7 638
Rezerva na pozemok	24 733				24 733
Rezerva na rabat	2 076	1 930			4 006
<b>Spolu</b>	<b>777 816</b>	<b>141 882</b>	<b>164 375</b>	<b>265 129</b>	<b>490 194</b>

V Súvahe na r.137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 92 190 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 398 004 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 201 038. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 326 467.

### c) Závazky

#### Údaje o záväzkoch podľa splatnosti (v EUR)

##### 24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>18 838</b>	<b>20 107</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 838	20 107
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 736 784</b>	<b>1 310 454</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 946 963	1 268 383
Záväzky po lehote splatnosti	789 821	42 071

Záväzky z reštrukturalizácie, prevzaté pri zlúčení od VOP Nováky, sú účtované na účtoch 311, 336, 343, 345, 379, 474, 479 a v Súvahe sú vykázané ako krátkodobé. Tieto záväzky budú uhrádzané v zmysle schváleného reštrukturalizačného plánu do 31.12.2016.

	2014	2013
Dodávateľa	1 545 020	375 734
Prijaté preddavky	79 093	78 250
Nevyfakturované dodávky	230 085	281 583
Spolu r. 123	1 854 198	735 567
Zamestnanci r. 131 (účet 331)	234 051	217 406
Závazky zo sociálneho poistenia r. 132	189 607	140 713
Daňové záväzky r. 133	165 893	204 126

Závazky voči zamestnancom boli vyrovnané vo výplatnom termíne. Závazky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky boli vyrovnané v lehote v mesiaci január 2015. Z daňového priznania k dani z príjmov PO za rok 2014 nevyplýva žiadna daňová povinnosť z dôvodu vykázania daňovej straty. Úhrada bude len vo výške daňovej licencie vo výške 2 880 EUR.

### Krátkodobé záväzky

Položka súvahy	r.	2014	2013
Závazky z obchodného styku	123	1 854 198	735 567
Závazky voči zamestnancom	131	234 263	217 558
Závazky zo sociálneho poistenia	132	189 607	140 713
Daňové záväzky	133	165 893	204 126
Ostatné záväzky	135	292 823	12 490

### **g) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu (v EUR)**

Medzi dlhodobými záväzkami LOTN, a.s. eviduje záväzok zo sociálneho fondu 18 838 EUR.

#### **26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>20 107</b>	<b>11 368</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 302	40 963
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		3 799
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 820	
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>32 122</b>	<b>44 762</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>33 391</b>	<b>36 023</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>18 838</b>	<b>20 107</b>

**h) Spoločnosť neviduje vydané dlhopisy (tab. 27.)****i) Bankové úvery****28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v EUR za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účetné obdobie g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Splátkový úver	EUR		30.6.2015		468 000	690 000*
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						

\* krátkodobý záväzok 222 000 EUR, dlhodobý záväzok 468 000 EUR

Úvery LOTN, a.s. stav k 31.12.2014 poskytnuté Tatra bankou, a.s.:

Splátkový úver 1 245 000 EUR – zostatok	468 000 EUR
mesačné splátky	18 500 EUR

Úverový rámec 4 000 000 EUR, splatný 19.6.2015 z toho:

2 500 000 EUR	- kontokorent, k 31.12.2014 čerpaný vo výške 568 214 EUR
1 500 000 EUR	- colné a bankové záruky, k 31.12.2014 čerpané vo výške 514 148 EUR



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

Informácie k časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

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>700</b>	<b>33</b>
nevyplatené cestovné	700	
poistenie liečebných nákladov		33
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>16 118</b>	<b>17 650</b>
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – dlhod. časť	16 118	17 650
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>561 899</b>	<b>1 542 113</b>
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – krátk. časť	1 532	1 532
časové rozlíšenie vyšlých faktúr	502 347	1 540 581
prijatá dotácia APVV (VOP Nováky)	58 000	
iné	20	

**k) I) Spoločnosť neúčtuje o derivátoch** (tab. 29. a 30.)

**m) Spoločnosť neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu** (tab. 31.)

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Informácie k časti H. písm. a) o tržbách

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	221	1 998	9 952 227	4 847 267	2 181	1 860
tuzemsko	328		839 389	751 035		
zahranície	252 481	276 730	1 023 443	535 623	13 326	30 098
<b>Spolu</b>	<b>253 030</b>	<b>278 728</b>	<b>11 815 059</b>	<b>6 133 925</b>	<b>15 507</b>	<b>31 958</b>

Najvýznamnejšie druhy služieb:

	2014	2013
- opravy pre MO SR	9 414 744	4 809 277
- ostatné MO SR	537 483	37 990
- opravy pre ostatné tuzemské jednotky	80 401	277 841
- opravy pre zahraničie	1 016 863	531 567
- prenájmy tuzemským osobám	427 456	162 854
- prenájmy zahraničným osobám	3 500	4 000
- ostatné platby od tuz. nájomcov	67 446	70 804
- ostatné platby od zahr. nájomcov	49	56
- poskytovanie stravovania	178 473	189 999
- ostatné služby zahraničie	3 031	0
- ostatné tuzemsko	85 613	49 537

### 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 2013 predstavuje tvorba opravnej položky 8 EUR a rušenie opravnej položky 455 EUR z dôvodu precenenia a tiež použitie opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 22 291 EUR.

Rozdiel v roku 2014 predstavuje prevzatie stavu nedokončenej výroby pri zlúčení (VOP Trenčín) vo výške 68 745 EUR a tvorba opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 10 158 EUR, ktoré sa účtuje v zmysle platnej metodiky na účte 611.

**32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	767 422	685 847	640 199	81 575	45 648
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	2 672	68 386

**c) Ďalšie významné položky výnosov**

Informácie k časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>475 644</b>	<b>437 305</b>
Aktivácia materiálu – výroba náhradných dielov	426 921	392 656
Aktivácia DHM – výroba špeciálnych prípravkov	41 598	38 199
Aktivácia služieb	7 125	6 450
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Tržby z predaja DHM	406 845	1 111
Tržby z predaja materiálu	139 572	52 305
Zmluvné pokuty	2 373	490
Ostatné výnosy	12 859	6 701
Postúpenie pohľadávok	270 566	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>75 005</b>	<b>51 253</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	74 715	51 061
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	71 576	10 053
bankové účty	3 248	8 793
Pokladne	161	
pohľadávky a záväzky	68 167	1 260
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky prijaté v banke	290	192
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		

LOTN, a.s. neposkytol žiadny úver na úrok. Výnosové úroky o ktorých účtuje, sa týkajú len jeho bežných účtov, krátkodobých úložiek a termínovaných vkladov.

### g) Čistý obrat

#### 33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	253 030	278 728
Tržby z predaja služieb	11 815 059	6 133 925
Tržby za tovar	15 507	31 958
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 083 596</b>	<b>6 444 611</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

Informácie k časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 659 584</b>	<b>1 517 927</b>
Opravy a udržiavanie	47 941	43 731
Cestovné, z toho:	36 735	38 790
cestovné na zákazku	11 574	1 444
Náklady na reprezentáciu	15 191	15 974
Ostatné služby, z toho:	2 559 717	1 419 432
ostatné služby na zákazku	2 034 750	933 300
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Spotreba materiálu, z toho:	4 276 797	2 325 331
priamy materiál na opravy	3 982 037	2 018 365
Spotreba energie, z toho:	543 481	650 269
spotreba plynu	355 007	443 791
spotreba elektrickej energie	185 240	201 459
Mzdové náklady, z toho:	3 220 330	3 262 886
priame mzdy	337 361	257 919
Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady	12 438	12 324
Zákonné sociálne poistenie	1 142 648	1 226 999
Ostatné sociálne poistenie	29 089	30 646
Zákonné sociálne náklady, z toho:	222 033	244 948
príspevok na stravovanie	111 799	117 913
odchodné a odstupné (bez rezerv)	6 650	6 018
Daň z motorových vozidiel	4 086	4 196
Daň z nehnuteľností	309 012	274 841
Predaný majetok	309 357	55
Odpis pohľadávok, z toho:	286 725	
postúpenie pohľadávok	270 566	
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	94 424	400 905
Odpisy účtovné	1 177 985	906 005
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>144 722</b>	<b>155 791</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>74 609</i>	<i>65 704</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	69 727	25 807
bankové účty	2	377

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
pokladne	182	237
pohľadávky a záväzky	69 543	25 193
Úroky	42 656	48 074

#### 34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. 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>9 550</b>	<b>18 050</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	4 850
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	4 550	13 200

## J. DAŇ Z PRÍJMOV

### d) Odložená daňová pohľadávka

#### 35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci 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	30 887 574	12 171 935
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**f) Vzťahy medzi daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia****36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

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:	- 1 334 050	x	x	- 4 170 195	x	x
teoretická daň	x	-293 491	22	x	-959 145	23
Daňovo neuznané náklady	2 026 679	445 869	22	2 123 181	488 332	23
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 126 203	-247 765	22	- 388 807	-89 426	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	- 433 574	-95 387	22	- 2 435 821	-560 239	23
Splatná daň z príjmov	x	2 935	22	x	36	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 935		x	36	

**K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Informácie k časť K. o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný nehmotný majetok	30 675	14 905
Drobný hmotný majetok	1 125 691	439 639
Prípravky	1 104 549	1 088 672
Náradie	162 897	162 577
OBP	4 206	4 277
Prípravky (VOP TN)	180 263	
Náradie (VOP TN)	285 056	
Majetok (cudzí) v prenájme	81 641	81 641
Program 222 (LOTN ako ochraňovateľ ŠHMR)	822 881	942 658
Hospodárska mobilizácia	6 798	6 798
Bankové záruky	514 148	1 812 455
Pohľadávky	779 290	732 564

**L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****a) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

LOTN a.s. je v súdnom spore o určenie podielového spoluvlastníctva k pozemkom o výmere 15 891 m<sup>2</sup> a 1 157 m<sup>2</sup>, ktoré boli predmetom nepeňažného vkladu zakladateľa. Na liste vlastníctva má spoločnosť uvedený podiel 28/30 a spoluvlastníci 2/30, pričom sa títo sporia o ďalšie 4/30.



## M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Informácie k časti M. o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných 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	10 975	1 463				
	10 874	1 450				
Nepeňažné príjmy	1 405					
	4 280					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

## N. SPRIAZNENÉ OSOBY

LOTN a.s. má ekonomické vzťahy so zakladateľom. Spoločnosť vystupuje ako dodávateľ služieb, opráv leteckej a pozemnej techniky. Podiel MO SR na tržbách spoločnosti za vlastné výkony a tovar je 82%. Okrem toho má spoločnosť dodávateľské aj odberateľské vzťahy aj s niektorými spoločnosťami, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku MO SR.

## O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by mali vplyv na zostavenie účtovnej závierky.

**P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA****37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 119 240	6 218 291			31 337 531
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		123 592			123 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		22 580 466			22 580 466
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 405	36 513			89 918
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 3 170 750	17 671 870			- 20 842 620
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	- 4 170 231	- 1 336 985 - 72 526 - 1 382 641	- 4 170 231 - 72 526 - 1 382 641		- 1 336 985
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

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	25 119 240				25 119 240
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	15 410	37 995			53 405
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy		34 195	34 195		
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 474 704		303 954		- 3 170 750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	379 943	- 4 170 231	379 943		- 4 170 231
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

	2014	2013
peňažné prostriedky	170 400	16 623
z toho:		
- peň. prostriedky v hotovosti	2 791	5 589
- ceniny	0	0
- peniaze na ceste	0	0
- bankové účty	167 609	11 034
- krátkodobý finančný majetok	0	0
spolu	170 400	16 623

## T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Informácie k časti T. o prehľade 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 (+/-)	-1 334 050	-4 170 195
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>	396 442	929 418
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 177 985	905 201
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 (+)		804
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	116 330	-51 538
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	118 405	-39 835
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-957 930	76 019
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	42 656	48 074
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-290	-72

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3 410	-8 793
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	184	614
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-97 488	-1 056
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>	-4 035 028	1 422 226
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	283 181	490 177
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 209 852	847 269
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-108 357	84 780
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>-4 972 636</b>	<b>-1 818 551</b>
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	290	72
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-42 656	-48 074
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>-5 015 002</b>	<b>-1 866 553</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-55	-36
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>	-5 015 057	-1 866 589
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-9 580
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-27 549	-40 619
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 (+)	406 845	1 111
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 (+)		
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>379 296</b>	<b>-49 088</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	6 000 000	-34 195
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	6 000 000	
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 (-)		-34 195
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 282 637	-222 000
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 (+)		
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 (-)	-1 282 637	- 222 000
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 prenájatej 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 (-)		
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 (+)	72 175	
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>4 789 538</b>	<b>-256 195</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>153 777</b>	<b>-2 171 872</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>16 623</b>	<b>2 188 495</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>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</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>170 400</b>	<b>16 623</b>

Vypracovala: Ing. Sentálová