

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky: Legionárska 160, 911 04 Trenčín

Dátum založenia: 25.1.2006

Dátum zápisu do obchodného registra: 1.2.2006

Obchodný register Okresného súdu Trenčín
oddiel Sa, vložka číslo 10410/R

Identifikačné číslo: 36 351 156

b) Hlavné činnosti v priebehu obdobia

- údržba lietadiel a lietadlovej techniky v súlade s požiadavkami Nariadenia Komisie (EK) č. 2042/2003 časť 145 v súlade s rozhodnutím Leteckého úradu Slovenskej republiky ref. č. SK 145.005 zo dňa 03.06.2005
- vykonávanie opravy, výroby a ostatných služieb poskytovaných v súvislosti s vojenským materiálom na základe zmluvných vzťahov prednostne na zabezpečenie obrany Slovenskej republiky
- dodávky výrobkov a častí vojenskej leteckej techniky leteckej pozemnej zabezpečovacej techniky, údržba, opravy, zabezpečenie výroby, modifikácie a konštrukčné zmeny v rozsahu platnej sprievodnej a opravárenskej dokumentácie vojenskej leteckej techniky a leteckej pozemnej zabezpečovacej techniky za podmienok uvedených v príručke organizácie a požiadaviek MO SR
- 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
- galvanizácia kovov
- lakovnícke práce
- zámočníctvo

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 | 309 | 325 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 319 | 322 |
| počet vedúcich zamestnancov | 14 | 14 |

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016.

f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schválilo: Ministerstvo obrany SR
ako jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia
č. SEEK-66-17/2016
Dňa . 17. mája 2016

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štatutárny a dozorný orgán spoločnosti

Štatutárny orgán: predstavenstvo

predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

JUDr. Martin DUŠANIČ od 6.7.2016

Ing. Milan MUTALA do 6.7.2016

člen predstavenstva

Ing. Igor MIHALUS od 6.7.2016

Ing. František HOCHMAN do 29.4.2016

Dozorná rada

Ing. Iveta KLIMOVÁ od 20.7.2016

JUDr. Róbert RUŠČÁK

Ing. Dalibor URIK od 27.10.2016

JUDr. Daniel LUKÁČ do 20.7.2016

Bc. Viliam JÁNOŠÍK do 27.10.2016

b) Akcionári

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

Spoločnosť v roku 2016 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok a ani ho netvorila vlastnou činnosťou.

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

Spoločnosť tvorila v roku 2016 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:

- a) rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovať 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 2 734 223 EUR k 31.12.2016 neúčtovala nakoľko v účtovnom období roku 2017 nepredpokladá, že by ju bolo možné vyrovať 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 rovnamej 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 obstarávacia 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 | 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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 % |
|-----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Drobné stavby | 10 rokov | rovnomerne | |
| Montované stavby z dreva | 20 rokov | | |
| Stavby inž. a technické | 30 rokov | | |
| Budovy | 40 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 | | | | | | | |
|------------------------------------|---|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|--|------------|
| | 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 | | 1 423 047 | 810 210 | | 11 426 | | | 2 244 683 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | 55 797 | | | | | | 55 797 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 367 250 | 810 210 | | 11 426 | | | 2 188 886 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 360 276 | 768 135 | | 11 426 | | | 2 139 837 |
| Prírastky | | 1 958 | 37 449 | | | | | 39 407 |
| Úbytky | | 55 797 | | | | | | 55 797 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 306 437 | 805 584 | | 11 426 | | | 2 123 447 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 60 813 | | | | | | 60 813 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 60 813 | | | | | | 60 813 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 958 | 42 075 | | | | | 44 033 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 4 626 | | | | | 4 626 |

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 | | 1 461 265 | 810 210 | | 11 426 | | | 2 282 901 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | 38 218 | | | | | | 38 218 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 423 047 | 810 210 | | 11 426 | | | 2 244 683 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 395 221 | 728 960 | | 11 426 | | | 2 135 607 |
| Prírastky | | 3 273 | 39 175 | | | | | 42 448 |
| Úbytky | | 38 218 | | | | | | 38 218 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 360 276 | 768 135 | | 11 426 | | | 2 139 837 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 60 813 | | | | | | 60 813 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 60 813 | | | | | | 60 813 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 5 231 | 81 250 | | | | | 86 481 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 958 | 42 075 | | | | | 44 033 |

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 | 16 927 802 | 28 111 526 | 11 754 212 | | | 10 976 | 299 255 | | 57 103 771 |
| Prírastky | | | 34 479 | | | | 38 769 | 78 017 | 151 265 |
| Úbytky | 28 430 | 347 641 | 96 358 | | | | 50 428 | | 522 857 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 16 899 372 | 27 763 885 | 11 692 333 | | | 10 976 | 287 596 | 78 017 | 56 732 179 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 13 005 175 | 10 971 697 | | | | | | 23 976 872 |
| Prírastky | | 899 975 | 210 416 | | | | | | 1 110 391 |
| Úbytky | | 347 641 | 96 358 | | | | | | 443 999 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 13 557 509 | 11 085 755 | | | | | | 24 643 264 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 177 704 | | 177 704 |
| Prírastky | | 816 976 | | | | | 4 193 | | 821 169 |
| Úbytky | | | | | | | 15 948 | | 15 948 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 816 976 | | | | | 165 949 | | 982 925 |

| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
|---|------------|------------|---------|--|--|--------|---------|--------|------------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 16 927 802 | 15 106 351 | 782 515 | | | 10 976 | 121 551 | | 32 949 195 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 16 899 372 | 13 389 400 | 606 578 | | | 10 976 | 121 647 | 78 017 | 31 105 990 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 17 091 918 | 29 122 526 | 11 898 574 | | | 10 976 | 624 040 | | 58 748 034 |
| Prírastky | 7 675 | | 78 268 | | | | 85 943 | | 171 886 |
| Úbytky | 171 791 | 1 011 000 | 222 630 | | | | 410 728 | | 1 816 149 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 16 927 802 | 28 111 526 | 11 754 212 | | | 10 976 | 299 255 | | 57 103 771 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 12 598 065 | 10 877 599 | | | | | | 23 475 664 |
| Prírastky | | 1 418 110 | 316 728 | | | | | | 1 734 838 |
| Úbytky | | 1 011 000 | 222 630 | | | | | | 1 233 630 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 13 005 175 | 10 971 697 | | | | | | 23 976 872 |

| Opravné položky | | | | | | | | | |
|---|------------|------------|-----------|--|--|--|--------|------------|------------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 438 239 | 438 239 |
| Prírastky | | | | | | | | 8 386 | 8 386 |
| Úbytky | | | | | | | | 268 921 | 268 921 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 177 704 | 177 704 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 17 091 918 | 16 524 461 | 1 020 975 | | | | 10 976 | 185 801 | 34 834 131 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 16 927 802 | 15 106 351 | 782 515 | | | | 10 976 | 121 551 | 32 949 195 |

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, v roku 2016 to predstavuje sumu 4 193 EUR.

V roku 2014 spoločnosť prevzala zlúčením (VOP Nováky) opravnú položku k obstarávanému dlhodobému majetku. Opravná položka je vytvorená v plnej výške na prevzaté neukončené projekty. K 31.12.2016 jej zostatok predstavuje 86 282 EUR.

V roku 2016 bola vytvorená opravná položka vo výške 816 976 EUR k budovám v areáli Liptovský Mikuláš. Ide o budovy, ktoré sú v zlom technickom stave, ich reálna hodnota je nižšia ako je ich účtovná hodnota. Reálna hodnota bola stanovená na základe opakovaných ponúk na ich odpredaj, ktorý bol opakovane neúspešný.

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, zrútenia lietadla a nárazovej vlny spôsobenej nadzvukovými lietadlami. Hnutel'né veci sú poistené aj pre prípad lúpeže a krádeže vlámaním. Celková poistná suma presahuje čiastku 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 3 500 000 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 mil. EUR používaný na colné a bankové zabezpečenie a zvyšok rámca môže byť využívaný formou kontokorentu maximálne do výšky 3 mil. EUR.

| | |
|--------------|-------------------------------|
| 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 6 835 098 EUR a zostatková hodnota je 4 934 978 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 | 6 835 098 |

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 predat', darovať alebo inak previesť do vlastníctva iných právnických a fyzických osôb. Špecifikáciu prioritného majetku môže MO SR svojím rozhodnutím zmeniť iba na základe schválenia vlády SR.

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 | 806 450 | | 24 415 | | 782 035 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 140 991 | 175 005 | | | 315 996 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | 311 421 | | | 311 421 | |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 1 258 862 | 175 005 | 24 415 | 311 421 | 1 098 031 |

Opravná položka k materiálu je vytvorená k zásobám materiálu na sklade, ktoré sú bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka sa tvorila v minulosti, pričom celkový objem takýchto zásob k 31.12.2016 bol v sume 782 035 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 tvorby sa odvíja od odhadu rizika návratnosti vložených prostriedkov. Tvorba v roku 2016 bola v sume 175 005 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 | 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 | 615 298 | 45 091 | 1 601 | 518 561 | 140 227 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | 82 667 | 2 714 | | | 85 381 |
| Pohľadávky spolu | 697 965 | 47 805 | 1 601 | 518 561 | 225 608 |

Spoločnosť tvorila v roku 2016 opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v sume 47 805 EUR.

Opravná položka bola tvorená vo výške 50% k pohľadávkam z roku 2015. 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.

s) Pohľadávky podľa splatnosti

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 2 400 | | 2 400 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 400 | | 2 400 |

| Krátkodobé pohľadávky | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 720 381 | 218 878 | 939 259 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 176 | | 2 176 |
| Iné pohľadávky | 97 594 | | 97 594 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 820 151 | 218 878 | 1 039 029 |

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------------|-----------------------|
| (v EUR) | | |
| - Odberatelia r. 54 | 899 026 | 682 464 |
| - Poskytnuté prevádzkové preddavky r. 54 (z toho preddavky na zásoby vykázané na r. 40) | 78 967 (- 45 254) | 142 216 (- 22 853) |
| - Ostatné pohľadávky r.54 | 6 520 | 9 033 |
| S p o l u | 939 259 | 810 860 |
| - z toho po lehote splatnosti | 218 878 | 682 916 |

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 |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 8 950 862 | 7 965 388 |
| odpočítateľné | 8 950 862 | 7 965 388 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 272 214 | 604 088 |
| odpočítateľné | 1 272 214 | 1 001 996 |
| zdaniteľné | | 397 908 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 2 797 034 | 9 536 220 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 22 |
| Odložená daňová pohľadávka | 2 734 223 | 3 983 253 |

| | | |
|--|--|--|
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Zostatková cena daňová – ZC účtovná | 6 655 373 | 5 877 251 |
| Opravná položka k majetku | 1 043 738 | 238 517 |
| Opravná položka k zásobám | 1 098 031 | 1 258 862 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 153 720 | 590 758 |
| Rezervy krátkodobé | 615 587 | 457 744 |
| Rezervy dlhodobé | 575 795 | 412 744 |
| Neprijaté penále | 0 | - 397 908 |
| Nezaplatené nájomné, služby právne | 31 173 | 6 497 |
| Neuhradené záväzky | 49 659 | 125 011 |
| Daňová strata minulých rokov | 2 797 034 | 9 536 220 |
| Spolu | 13 020 110 | 18 105 696 |
| Sadzba dane | 21 | 22 |
| Odložená pohľadávka | 2 734 223 | 3 983 253 |

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 | 1 528 | 3 248 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 526 505 | 475 390 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 528 033 | 478 638 |

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

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

y) Spoločnosť neeviduje 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 |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 1 290 | 11 809 |
| certifikát MAK na rok 2018 | 406 | 11 809 |
| licencia Autodesk na rok 2018 a 2019 | 884 | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 55 075 | 22 517 |
| certifikát MAK na rok 2017 | 11 403 | 11 028 |
| poistenie majetku platené vopred | 5 479 | 7 890 |
| predplatné časopisov, prístupy na stránky | 344 | 674 |
| reklamná zmluva | 5 000 | |
| vývozná licencia | 28 387 | |
| telefóny, internet | 21 | 643 |
| programové licencie | 4 401 | 2 244 |
| ostatné | 40 | 38 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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 |
|--|--|
| Účtovná strata | - 1 252 575 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | - 1 252 575 |
| Iné | |
| | |
| Spolu | |

Návrh na vysporiadanie straty bežného účtovného obdobia

O vysporiadaní straty rozhodne valné zhromaždenie.

| | |
|--|-----------|
| S t r a t a | - 626 670 |
| z toho | |
| - Ostatné kapitálové fondy | 7 675 |
| - Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 618 995 |

Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na použitie Zákonného rezervného fondu z kapitálových vkladov na vysporiadanie Neuhradených strát minulých rokov.

| | |
|--|--------------|
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 15 607 150 |
| Neuhradené straty zlúčenej VOP Nováky | - 10 662 704 |
| Neuhradené straty zlúčenej VOP Trenčín | - 2 538 609 |
| Neuhradené straty LOTN za roky 2006 až 2009 | - 2 075 688 |
| Neuhradená strata LOTN za rok 2010 (čiastočne) | - 330 149 |

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 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na životné prostredie | 132 776 | | | | 132 776 |
| Rezerva na odchodné – dlh.č. | 102 207 | 120 599 | | | 222 806 |
| Rezerva na odchodné – kr.č. | 112 960 | 37 066 | 25 301 | 8 876 | 115 849 |
| Rezerva na poist k odch – dlh.č. | 35 976 | 42 452 | | | 78 428 |
| Rezerva na poist k odch – kr.č. | 39 762 | 13 047 | 8 906 | 3 124 | 40 779 |
| Ostatné rezervy VOP Nováky | 141 785 | | | | 141 785 |
| Spolu | 565 466 | 213 164 | 34 207 | 12 000 | 732 423 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na odmeny | 5 000 | 6 575 | 4 997 | 3 | 6 575 |
| Rezerva na poistné k odmenám | 1 760 | 2 316 | 1 759 | 1 | 2 316 |
| Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD | 39 044 | 69 701 | 37 043 | 115 | 71 587 |
| Rezerva na poistné k mzdám za RD | 13 743 | 24 535 | 13 039 | 41 | 25 198 |
| Rezerva na pokuty a penále | 11 718 | 73 050 | | 1 710 | 83 058 |
| Rezerva na uznané reklamácie | 20 000 | 97 550 | 1 473 | 1 427 | 114 650 |
| Rezerva na audit | 2 950 | 3 000 | 2 950 | | 3 000 |
| Rezerva na súdne spory | 24 912 | 8 873 | 816 | 11 500 | 21 469 |
| Rezerva na zdravotné poistenie | 8 638 | 3 000 | 212 | 5 788 | 5 638 |
| Rezerva na pozemok | 24 733 | | | | 24 733 |
| Rezerva ostatná VOP Nováky | 200 520 | | 3 000 | | 197 520 |
| Rezerva na reklamácie VOP Trenčín | 4 791 | | 165 | 4 626 | |
| Spolu | 357 809 | 288 600 | 65 454 | 25 211 | 555 744 |

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 96 785 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 458 959 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 156 628. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 575 795 EUR.

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Ostatné rezervy VOP Nováky: | krátkodobá | dlhodobá |
| Súdny spor | 151 324 | 141 785 |
| Likvidácia budov a sute | 12 000 | |
| Projekt APVV | 34 196 | |
| Spolu | 197 520 | 141 785 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na životné prostredie | 132 776 | | | | 132 776 |
| Rezerva na odchodné – dlh.č. | 229 559 | | | 127 352 | 102 207 |
| Rezerva na odchodné – kr.č. | 57 954 | 89 049 | 29 440 | 4 603 | 112 960 |
| Rezerva na poist k odch – dlh.č. | 80 804 | | | 44 828 | 35 976 |
| Rezerva na poist k odch – kr.č. | 20 400 | 31 345 | 10 363 | 1 620 | 39 762 |
| Ostatné rezervy VOP Nováky | 191 785 | | | 50 000 | 141 785 |
| Spolu | 713 278 | 120 394 | 39 803 | 228 403 | 565 466 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Rezerva na služby | 260 | | | 260 | |
| Rezerva na odmeny | | 5 000 | | | 5 000 |
| Rezerva na poistné k odmenám | | 1 760 | | | 1 760 |
| Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD | 57 380 | 37 596 | 55 538 | 394 | 39 044 |
| Rezerva na poistné k mzdám za RD | 20 197 | 13 234 | 19 550 | 138 | 13 743 |
| Rezerva na odstupné | 1 920 | | 1 920 | | |
| Rezerva na poistné k odstupnému | 676 | | 676 | | |
| Rezerva na pokuty a penále | 11 652 | 66 | | | 11 718 |
| Rezerva na uznané reklamácie | 10 775 | 20 000 | 231 | 10 544 | 20 000 |
| Rezerva na audit | 5 465 | 2 950 | 5 147 | 318 | 2 950 |
| Rezerva na súdne spory | 28 583 | 14 887 | 18 558 | | 24 912 |
| Rezerva na zdravotné poistenie | 7 638 | 6 000 | 5 000 | | 8 638 |
| Rezerva na pozemok | 24 733 | | | | 24 733 |
| Rezerva na audit VOP Nováky | 155 | | | 155 | |
| Rezerva ostatná VOP Nováky | 250 702 | | 44 654 | 5 528 | 200 520 |
| Rezerva na audit VOP Trenčín | 1 200 | | 1 200 | | |
| Rezerva na reklamácie VOP Trenčín | 22 000 | | 17 209 | | 4 791 |
| Spolu | 443 336 | 101 493 | 169 683 | 17 337 | 357 809 |

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 52 787 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 305 022 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 152 722. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 412 744 EUR.

| | | |
|-----------------------------|------------|----------|
| Ostatné rezervy VOP Nováky: | krátkodobá | dlhodobá |
| Súdny spor | 151 324 | 141 785 |
| Likvidácia budov a sute | 15 000 | |
| Projekt APVV | 34 196 | |
| Spolu | 200 520 | 141 785 |

c) ZávazkyÚdaje 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 |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 12 896 | 16 207 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 12 896 | 16 207 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 540 393 | 4 016 242 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 540 393 | 4 016 242 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 003 258 | 656 076 |

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------|-----------|
| Dodávatelia | 1 578 900 | 2 081 413 |
| Prijaté preddavky | 203 874 | 647 495 |
| Nevyfakturované dodávky | 112 564 | 139 073 |
| Spolu r. 123 | 1 895 338 | 2 867 981 |
| Zamestnanci r. 131 (účet 331) | 228 358 | 223 352 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia r. 132 | 190 277 | 161 984 |
| Daňové záväzky r. 133 | 218 846 | 39 993 |

Záväzky voči zamestnancom boli vyrovnané vo výplatnom termíne. Záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky boli vyrovnané v lehote v mesiaci január 2016. Z daňového priznania k dani z príjmov PO za rok 2016, s využitím možnosti odpočtu daňových strát minulých období, vyplýva daňová povinnosť len v sume daňovej licencie vo výške 2 880 EUR.

Krátkodobé záväzky

| Položka súvahy | r. | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|-----|-----------|-----------|
| Záväzky z obchodného styku | 123 | 1 895 338 | 2 867 981 |
| Záväzky voči zamestnancom | 131 | 228 485 | 223 352 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 132 | 190 277 | 161 984 |
| Daňové záväzky | 133 | 218 846 | 39 993 |
| Ostatné záväzky | 135 | 7 447 | 722 932 |

g) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu (v EUR)

Medzi dlhodobými záväzkami LOTN, a.s. eviduje záväzok zo sociálneho fondu 12 896 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 |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 16 207 | 18 838 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 29 729 | 28 440 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 29 729 | 28 440 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 33 040 | 31 071 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 12 896 | 16 207 |

h) Spoločnosť neeviduje 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 | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|--|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Splátkový úver | EUR | | 30.6.2017 | | 90 120* | 270 360** |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

- * vykázané ako krátkodobý záväzok, keďže je splatný v roku 2017
 ** časť splatná v roku 2016 je vykázaná ako krátkodobý záväzok vo výške 180 240 EUR a časť splatná v roku 2017 ako dlhodobý záväzok vo výške 90 120 EUR

Úvery LOTN, a.s. stav k 31.12.2016 poskytnuté Tatra bankou, a.s.:

Splátkový úver 1 245 000 EUR – zostatok 90 120 EUR
 mesačné splátky 15 020 EUR

Úverový rámec 3 500 000 EUR, splatný 19.6.2017 z toho:

2 500 000 EUR - kontokorent, k 31.12.2016 čerpaný vo výške 406 921 EUR
 1 000 000 EUR - colné a bankové záruky, k 31.12.2016 čerpané vo výške 813 714 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 |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 13 054 | 14 586 |
| odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – dlhod. časť | 13 054 | 14 586 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 532 | 1 532 |
| odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – krátk. časť | 1 532 | 1 532 |
| | | |

k) l) 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 | | | 6 595 490 | 6 537 938 | 2 117 | 940 |
| tuzemsko | | 876 | 1 231 527 | 1 319 289 | 20 250 | |
| zahraničie | 58 071 | 289 508 | 6 242 429 | 1 779 501 | 20 955 | 896 |
| | | | | | | |
| Spolu | 58 071 | 290 384 | 14 069 446 | 9 636 728 | 43 322 | 1 836 |

Najvýznamnejšie druhy služieb:

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------|-----------|
| - opravy pre MO SR | 4 969 515 | 5 741 986 |
| - ostatné MO SR | 1 625 975 | 795 952 |
| - opravy pre ostatné tuzemské jednotky | 91 872 | 93 873 |
| - opravy pre zahraničie | 6 235 265 | 1 638 342 |
| - prenájmy tuzemským osobám | 871 221 | 912 028 |
| - prenájmy zahraničným osobám | 5 874 | 0 |
| - ostatné platby od tuz. nájomcov | 80 063 | 92 403 |
| - ostatné platby od zahr. nájomcov | 65 | 0 |
| - poskytovanie stravovania | 164 915 | 167 916 |
| - ostatné služby zahraničie | 1 225 | 141 159 |
| - ostatné tuzemsko | 23 456 | 53 069 |

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 2016 predstavuje tvorba opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 175 005 EUR, ktorá 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 | 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 | 510 327 | 1 752 087 | 767 422 | - 1 241 760 | 984 665 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | | | | | |
| Manká a škody | x | x | x | | 10 597 |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | - 1 416 765 | 973 064 |

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 |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 388 251 | 547 884 |
| Aktivácia materiálu – výroba náhradných dielov | 348 775 | 464 028 |
| Aktivácia DHM – výroba špeciálnych prípravkov | 32 089 | 78 268 |
| Aktivácia služieb | 7 387 | 5 588 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Tržby z predaja DHM | 266 120 | 495 291 |
| Tržby z predaja materiálu | 20 769 | 25 042 |
| Zmluvné pokuty | | 3 875 |
| Ostatné výnosy | 40 737 | 77 804 |
| Postúpenie pohľadávok | | 486 216 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 75 280 | 85 845 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 75 102 | 85 739 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 53 081 | 65 070 |
| - bankové účty | 47 688 | 8 |
| - pokladne | 31 | 97 |
| - pohľadávky a záväzky | 5 362 | 64 965 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| úroky prijaté v banke | 178 | 106 |
| | | |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | | |
| | | |
| | | |

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

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 | 58 071 | 290 384 |
| Tržby z predaja služieb | 14 069 446 | 9 636 728 |
| Tržby za tovar | 43 322 | 1 836 |
| | | |
| Čistý obrat celkom | 14 170 839 | 9 928 948 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k časti I. o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 886 039 | 2 526 685 |
| Opravy a udržiavanie | 123 358 | 83 331 |
| Cestovné, z toho: | 57 649 | 50 737 |
| cestovné na zákazku | 29 566 | 15 262 |
| Náklady na reprezentáciu | 22 220 | 10 745 |
| Ostatné služby, z toho: | 2 682 812 | 2 381 872 |
| ostatné služby na zákazku | 2 085 883 | 1 979 629 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Spotreba materiálu, z toho: | 3 177 208 | 3 265 112 |
| priamy materiál na opravy | 2 867 290 | 3 000 704 |
| Spotreba energie, z toho: | 467 373 | 566 808 |
| spotreba plynu | 281 723 | 375 254 |
| spotreba elektrickej energie | 179 827 | 178 192 |
| Mzdové náklady, z toho: | 3 217 968 | 3 104 661 |
| priame mzdy | 387 086 | 312 654 |
| Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady | 12 435 | 12 477 |
| Zákonné sociálne poistenie | 1 181 151 | 1 088 330 |
| Ostatné sociálne poistenie | 26 705 | 27 886 |
| Zákonné sociálne náklady, z toho: | 367 001 | 161 650 |
| príspevok na stravovanie | 112 172 | 110 778 |
| odchodné a odstupné (bez rezerv) | 32 966 | 25 538 |
| Daň z motorových vozidiel | 5 079 | 6 552 |
| Daň z nehnuteľností | 315 174 | 332 173 |
| Predaný majetok | 195 569 | 828 555 |
| Odpis pohľadávok, z toho: | | 486 216 |
| postúpenie pohľadávok | | 486 216 |
| Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam | 43 114 | 468 |
| Odpisy účtovné | 982 658 | 1 120 521 |
| Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k dlhodobému majetku | 821 169 | -260 535 |
| Finančné náklady, z toho: | 171 995 | 159 618 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>105 322</i> | <i>94 343</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 13 741 | 71 906 |
| - bankové účty | 1 | 1 527 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|-----------------------|--|
| - pokladne | 128 | 48 |
| - pohľadávky a záväzky | 13 612 | 70 331 |
| Úroky | 40 705 | 46 629 |

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 5 500 | 6 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 500 | 5 800 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | 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 | 13 020 110 | 18 105 696 |
| 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: | -623 756 | x | x | - 1 249 675 | x | x |
| teoretická daň | x | -137 226 | 22 | x | -274 928 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 3 112 908 | 684 839 | 22 | 1 435 039 | 315 709 | 22 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - 1 231 784 | -270 992 | 22 | - 1 951 753 | -429 386 | 22 |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | - 1 257 368 | -276 621 | 22 | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 0 | 0 | 22 | - 1 766 389 | -388 605 | 22 |
| Splatná daň z príjmov | x | 2 914 | 22 | x | 2 900 | 22 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 2 914 | | x | 2 900 | |

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie k časť K. o podsúvahových položkách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Drobný nehmotný majetok | 34 561 | 29 403 |
| Drobný hmotný majetok | 782 233 | 809 978 |
| Prípravky | 1 178 273 | 1 138 580 |
| Náradie | 171 980 | 164 546 |
| OBP | 3 877 | 3 773 |
| Prípravky (VOP TN) | 176 280 | 176 280 |
| Náradie (VOP TN) | 285 056 | 285 056 |
| Majetok (cudzí) v prenájme | 36 433 | 36 433 |
| Program 222 (LOTN ako ochraňovateľ ŠHMR) | 820 862 | 820 862 |
| Hospodárska mobilizácia | 7 754 | 6 798 |
| Bankové záruky | 813 714 | 516 168 |
| Pohl'adávkvy | 1 350 823 | 803 996 |

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 m² a 1 157 m², 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. Na uvedený súdny spor je vytvorená rezerva v sume 24 733 EUR.

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 | 10 628 | 1 807 | | | | |
| | 11 009 | 1 468 | | | | |
| Nepenažné príjmy | 0 | | | | | |
| | 777 | | | | | |
| Peňažné preddavky | | | | | | |
| Nepenažné 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 47%. Okrem toho má spoločnosť dodávateľsko-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. PREHĽAD 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 | 31 337 531 | | | | 31 337 531 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 7 675 | | | | 7 675 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 22 440 246 | | | | 22 440 246 |
| 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 | | | | 53 405 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | - 21 879 279 | 1 252 575 | | | - 23 131 854 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - 1 252 575 | - 626 670 | - 1 252 575 | | - 626 670 |
| 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 | 31 337 531 | | | | 31 337 531 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 123 592 | 7 675 | 123 592 | | 7 675 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 22 580 466 | | 140 220 | | 22 440 246 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 89 918 | | 36 513 | | 53 405 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | - 20 842 620 | 1 336 985 | 300 326 | | - 21 879 279 |
| Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia | - 1 336 985 | - 1 252 575 | - 1 336 985 | | - 1 252 575 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | |

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|-----------|---------|
| peňažné prostriedky | 1 528 033 | 478 638 |
| z toho: | | |
| - peň. prostriedky v hotovosti | 1 522 | 3 248 |
| - ceniny | 6 | 0 |
| - peniaze na ceste | 0 | 0 |
| - bankové účty | 1 526 505 | 475 390 |
| - krátkodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| spolu | 1 528 033 | 478 638 |

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 |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -623 756 | -1 249 675 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 1 232 507 | 755 560 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 980 599 | 1 117 958 |
| 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 (+) | 2 059 | 2 563 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 163 051 | -147 812 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 172 033 | -11 253 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -23 570 | -588 018 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 40 705 | 46 629 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -178 | -106 |

| 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 (-) | -47 719 | -105 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 129 | 1 575 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -70 551 | 333 264 |
| 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 (+/-) | 15 949 | 865 |
| 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> | 519 581 | 742 230 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -48 955 | 455 130 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 277 319 | 1 191 301 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 1 845 855 | -904 201 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 1 128 332 | 248 115 |
| A. 3. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 178 | 106 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 1 128 510 | 248 221 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -2 914 | -2 900 |
| 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> | 1 125 596 | 245 321 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -116 786 | -85 943 |
| 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 (+) | 266 120 | 495 291 |
| 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. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | 149 334 | 409 348 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | | 7 675 |
| 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 (+) | | 7 675 |
| 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 (-) | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | -232 420 | -306 007 |
| 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 (-) | -232 420 | -306 007 |
| 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 (-) | -40 705 | -46 629 |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -273 125 | -344 961 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 1 001 805 | 309 708 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 478 638 | 170 400 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 480 443 | 480 108 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 47 590 | -1 470 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 528 033 | 478 638 |

Vypracovala: Ing. Sentálová