

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky: Legionárska 160, 911 04 Trenčín

Dátum založenia: 25.1.2006

Dátum zápisu do obchodného registra: 1.2.2006

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

Identifikačné číslo: 36 351 156

### b) Hlavné činnosti v priebehu obdobia

- údržba lietadiel a lietadlovej techniky v súlade s požiadavkami Nariadenia Komisie (EK) č. 2042/2003 časť 145 v súlade s rozhodnutím Leteckého úradu Slovenskej republiky ref. č. SK 145.005 zo dňa 03.06.2005
- vykonávanie opravy, výroby a ostatných služieb poskytovaných v súvislosti s vojenským materiálom na základe zmluvných vzťahov prednostne na zabezpečenie obrany Slovenskej republiky
- dodávky výrobkov a častí vojenskej leteckej techniky leteckej pozemnej zabezpečovacej techniky, údržba, opravy, zabezpečenie výroby, modifikácie a konštrukčné zmeny v rozsahu platnej sprievodnej a opravárskej dokumentácie vojenskej leteckej techniky a leteckej pozemnej zabezpečovacej techniky za podmienok uvedených v príručke organizácie a požiadaviek MO SR
- obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu Povolenia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky číslo P027/2011-1060, číslo rozhodnutia Po35/2011-1060 zo dňa 07.09.2011 vydaného Rozhodnutím MH SR v zmysle § 10 ods. 1 zákona č. 178/1998 Z.z.
- kalibrácia neurčených meradiel
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- poskytovanie služieb automobilovým žeriavom
- prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami
- prevádzkovanie letiska Trenčín
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti školenia personálu na úseku leteckej a pozemnej letiskovej zabezpečovacej techniky

- výroba náhradných dielov pre vojenskú techniku
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- galvanizácia kovov

### 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	309
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	335	319
počet vedúcich zamestnancov	17	14

### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017.

### f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schválilo: Ministerstvo obrany SR  
ako jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia  
č. ÚSRK-83-38/2017

Dňa: 08. septembra 2017

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

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

Štatutárny orgán: predstavenstvo

predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

**JUDr. Martin DUŠANIČ**

člen predstavenstva

**Ing. Igor MIHALUS**

Dozorná rada

**Ing. Iveta KLIMOVÁ**

**JUDr. Róbert RUŠČÁK**

**Ing. Dalibor URIK**

### **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.

Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu na MO SR.

## 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 2017 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 2017 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. U pochybných a sporných pohľadávok sa riziko ich neuhradenia zohľadňuje tvorbou opravných položiek.

## 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 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 2 248 386 EUR k 31.12.2017 neúčtovala nakoľko v účtovnom období roku 2018 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		
Oceniťné práva (dokumentácia)	5 rokov		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		jednorazovo do nákladov	

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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		jednorazovo do nákladov	

## 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		1 367 250	810 210		11 426			2 188 886
Prírastky								
Úbytky		646						646
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 366 604	810 210		11 426			2 188 240
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 306 437	805 584		11 426			2 123 447
Prírastky			4 626					4 626
Úbytky		646						646
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 305 791	810 210		11 426			2 127 427
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			4 626					4 626
Stav na konci účtovného obdobia								



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		1 423 047	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

### 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	16 899 372	27 763 885	11 692 333			10 976	287 596	78 017	56 732 179
Prírastky	19 638	98 793	578 104				1 249 471	289 688	2 235 694
Úbytky	124 609	348 660	1 702 974				696 533	367 705	3 240 481
Presuny		-20 238	+20 238						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	16 794 401	27 493 780	10 587 701			10 976	840 534		55 727 392
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		13 557 509	11 085 755						24 643 264
Prírastky		930 792	256 418						1 187 210
Úbytky		348 660	1 702 974						2 051 634
Presuny		-10 183	+10 183						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		14 129 458	9 649 382						23 778 840
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		816 976					165 949		982 925
Prírastky		6 578					4 193		10 771
Úbytky		56 555							56 555
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		766 999					170 142		937 141

Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	16 899 372	13 389 400	606 578			10 976	121 647	78 017	31 105 990
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	16 794 401	12 597 323	938 319			10 976	670 392		31 011 411

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>	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									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	16 899 372	27 763 885	11 692 333			10 976	287 596	78 017	56 732 179
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		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									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		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

### 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 2017 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 31.12.2017 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. V roku 2017 z dôvodu predaja bolo použitie tejto opravnej položky v sume 56 555 EUR.

V roku 2017 bola vytvorená opravná položka k nefunkčnému trakčnému vedeniu železničnej vlečky v sume 6 578 EUR. Trakčné vedenie bude v budúcom období zdemontované z dôvodu nepotrebnosti a opravná položka bola vytvorená v sume predpokladaného vplyvu na hospodársky výsledok v budúcnosti.

### **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. 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 kontokorentného úverového rámca vo výške 3,5 mil. EUR a revolvingového splátkového úveru do výšky 15 mil. EUR od spoločnosti Tatra banka, a.s.

Z úverového rámca kontokorentného úveru 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. Revolvingový splátkový úver bol v roku 2017 čerpaný na spolufinancovanie projektov opráv leteckej techniky a agregátov.

Záložné právo je zriadené na:

- nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Trenčianske Biskupice, Obec Trenčín, okres Trenčín, zapísané na LV 4377
- spoluvlastnícky podiel 28/30 na pozemok parc. č. 402/3 nachádzajúci sa na katastrálnom území Trenčianske Biskupice, Obec Trenčín, okres Trenčín, zapísané na LV 4009
- nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Zlatovce, Obec Trenčín, okres Trenčín, zapísané na LV 1776

Obstarávacia cena založeného majetku je 14 877 058 EUR a zostatková hodnota je 10 884 035 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	14 877 058

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 neeviduje 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	782 035		39 647		742 388
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	315 996	17 464		4 241	329 219
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 098 031</b>	<b>17 464</b>	<b>39 647</b>	<b>4 241</b>	<b>1 071 607</b>

Opravná položka k materiálu je vytvorená k zásobám materiálu na sklade, ktoré sú bez pohybu nad jeden rok a v budúcnosti nie je isté podpísanie kontraktu na sortiment, na opravu ktorého sú zásoby určené. Opravná položka sa tvorila aj v minulosti, pričom celkový objem takýchto zásob k 31.12.2017 bol v sume 742 388 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 2017 bola v sume 17 464 EUR a použitie bolo v sume 4 241 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	140 227	16 608	8 463	1 569	146 803
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	85 381		10 337		75 044
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>225 608</b>	<b>16 608</b>	<b>18 800</b>	<b>1 569</b>	<b>221 847</b>

Spoločnosť tvorila v roku 2017 opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v sume 16 608 EUR.

Opravná položka bola tvorená vo výške 50% k pohľadávkam z roku 2016. 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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	2 400		2 400
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 400</b>		<b>2 400</b>

<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	668 489	160 774	829 263
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	534		534
Iné pohľadávky	91 291		91 291
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>760 314</b>	<b>160 774</b>	<b>921 088</b>

	2017	2016
(v EUR)		
- Odberatelia r. 54	177 845	899 026
- Poskytnuté prevádzkové preddavky r. 54 (z toho preddavky na zásoby vykázané na r. 40)	783 002 (- 158 226)	78 967 (- 45 254)
- Ostatné pohľadávky r.54	26 642	6 520
<b>S p o l u</b>	<b>829 263</b>	<b>939 259</b>
- z toho po lehote splatnosti	160 774	218 878

#### t) u) Pohľadávky sú predmetom záložného práva

Pohľadávky sú predmetom záložného práva na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam, uzatvorenej medzi LOTN, a.s. ako záložcom a Tatra bankou, a.s. ako záložným veriteľom.

#### 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>7 882 211</b>	<b>8 950 862</b>
odpočítateľné	7 882 211	8 950 862
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 104 797</b>	<b>1 272 214</b>
odpočítateľné	1 104 797	1 272 214
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>1 719 592</b>	<b>2 797 034</b>



<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>2 248 386</b>	<b>2 734 223</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

	2017	2016
Zostatková cena daňová – ZC účtovná	5 682 337	6 655 373
Opravná položka k majetku	997 954	1 043 738
Opravná položka k zásobám	1 071 607	1 098 031
Opravná položka k pohľadávkam	130 313	153 720
Rezervy krátkodobé	312 786	615 587
Rezervy dlhodobé	727 491	575 795
Nezaplatené nájomné, služby právne	7 338	31 173
Neuhradené záväzky	57 182	49 659
Daňová strata minulých rokov	1 719 592	2 797 034
Spolu	10 706 600	13 020 110
Sadzba dane	21	21
Odložená pohľadávka	2 248 386	2 734 223

## 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	3 014	1 528
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 360 616	1 526 505
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>20 363 630</b>	<b>1 528 033</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 neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo** (tab. 19.)

**za) Spoločnosť neocenovala 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>	424	1 290
certifikát MAK na rok 2018		406
predplatné	36	
licencia Autodesk na rok 2018 a 2019	388	884
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	14 032	55 075
certifikát MAK na ďalší rok	406	11 403
poistenie majetku platené vopred	5 197	5 479
predplatné časopisov, prístupy na stránky	699	344
reklamná zmluva	757	5 000
vývozná licencia		28 387
telefóny, internet	526	21
nájom platený vopred	1 400	
predplatenie inzerátov	513	
provízia platená vopred	726	
programové licencie	3 662	4 401
ostatné	146	40
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

**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>	- 626 670
<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	
Zo zákonného rezervného fondu z kapitálových vkladov	618 995
Z ostatných kapitálových fondov	7 675
<b>Spolu</b>	

Valné zhromaždenie schválilo 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

**Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia**

O rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie.

Z i s k	+ 323 688
z toho	
- Zákonný rezervný fond	32 369
- Sociálny fond	3 237
- Prídely do ostatných fondov	29 132
- Neuhradená strata minulých rokov	258 950

## 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.	222 806	112 201			335 007
Rezerva na odchodné – kr.č.	115 849	3 813	20 844	29 764	69 054
Rezerva na poist k odch – dlh.č.	78 428	39 495			117 923
Rezerva na poist k odch – kr.č.	40 779	1 343	7 337	10 477	24 308
Ostatné rezervy VOP Nováky	141 785				141 785
<b>Spolu</b>	<b>732 423</b>	<b>156 852</b>	<b>28 181</b>	<b>40 241</b>	<b>820 853</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Rezerva na odmeny	6 575	6 704	6 572	3	6 704
Rezerva na poistné k odmenám	2 316	2 359	2 313	3	2 359
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	71 587	111 158	64 652	2 390	115 703
Rezerva na poistné k mzdám za RD	25 198	39 128	22 758	841	40 727
Rezerva na pokuty a penále	83 058		906	65 452	16 700
Rezerva na uznané reklamácie	114 650	7 300	666	23 984	97 300
Rezerva na audit	3 000	3 400	3 000		3 400
Rezerva na súdne spory	21 469	2 621	7 696		16 394
Rezerva na zdravotné poistenie	5 638	3 000	875	2 125	5 638
Rezerva na pozemok	24 733				24 733
Rezerva ostatná VOP Nováky	197 520			151 324	46 196
<b>Spolu</b>	<b>555 744</b>	<b>175 670</b>	<b>109 438</b>	<b>246 122</b>	<b>375 854</b>

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 156 430 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 219 424 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 93 362 EUR. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 727 491 EUR.

Ostatné rezervy VOP Nováky:	krátkodobá	dlhodobá
Súdny spor		141 785
Likvidácia budov a sute	12 000	
Projekt APVV	34 196	
Spolu	46 196	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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
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
<b>Spolu</b>	<b>565 466</b>	<b>213 164</b>	<b>34 207</b>	<b>12 000</b>	<b>732 423</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
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	
<b>Spolu</b>	<b>357 809</b>	<b>288 600</b>	<b>65 454</b>	<b>25 211</b>	<b>555 744</b>

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

**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>13 434</b>	<b>12 896</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 434	12 896
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 343 297</b>	<b>2 540 393</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 343 297	2 540 393
Záväzky po lehote splatnosti	1 178 701	1 003 258

	2017	2016
Dodávatelia	2 564 988	1 578 900
Prijaté preddavky	132 899	203 874
Ostatné záväzky	5 348	
Nevyfakturované dodávky	48 128	112 564
Spolu r. 123	2 751 363	1 895 338
Zamestnanci r. 131 (účet 331)	268 368	228 358
Záväzky zo sociálneho poistenia r. 132	238 366	190 277
Daňové záväzky r. 133	76 960	218 846

Záväzky voči zamestnancom boli vyrovnané vo výplatnom termíne. Záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky boli vyrovnané v lehote v mesiaci január 2018. Z daňového priznania k dani z príjmov PO za rok 2017, vyplýva daňová povinnosť len v sume daňovej licencie vo výške 2 880 EUR.

Krátkodobé záväzky

Položka súvahy	r.	2017	2016
Záväzky z obchodného styku	123	2 751 363	1 895 338
Záväzky voči zamestnancom	131	268 372	228 485
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	238 366	190 277
Daňové záväzky	133	76 960	218 846
Ostatné záväzky	135	8 236	7 447

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

Medzi dlhodobými záväzkami LOTN, a.s. eviduje záväzok zo sociálneho fondu 13 434 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>	12 896	16 207
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 297	29 729
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	35 297	29 729
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	34 759	33 040
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>13 434</b>	<b>12 896</b>

**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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Splátkový úver	EUR		30.6.2017			90 120*
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Revolvingový úver	EUR		31.12.2018		2 700 842	
Kreditné karty TB	EUR				3 118	

\* vykazané ako krátkodobý záväzok, keďže bol splatný v roku 2017

Úvery LOTN, a.s. stav k 31.12.2017 poskytnuté Tatra bankou, a.s.:

Úverový rámec 3 500 000 EUR, splatný 31.12.2018 z toho:

2 500 000 EUR - kontokorent, k 31.12.2017 čerpaný vo výške 367 018 EUR

1 000 000 EUR - colné a bankové záruky, k 31.12.2017 čerpané vo výške 527 246 EUR

Revolvingový splátkový úver je možné čerpať až do výšky 15 mil. 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>101</b>	
vyúčtovanie služobnej cesty	101	
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>11 522</b>	<b>13 054</b>
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – dlhod. časť	11 522	13 054
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 532</b>	<b>1 532</b>
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 prenájatý 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			8 528 592	6 595 490	1 212	2 117
tuzemsko	2 043		2 309 352	1 231 527		20 250
zahraničie	8 950	58 071	2 248 249	6 242 429		20 955
<b>Spolu</b>	<b>10 993</b>	<b>58 071</b>	<b>13 086 193</b>	<b>14 069 446</b>	<b>1 212</b>	<b>43 322</b>

Najvýznamnejšie druhy služieb:

	2017	2016
- opravy pre MO SR	5 584 718	4 969 515
- ostatné MO SR	2 943 874	1 625 975
- opravy pre ostatné tuzemské jednotky	1 109 784	91 872
- opravy pre zahraničie	2 243 824	6 235 265
- prenájmy tuzemským osobám	896 842	871 221
- prenájmy zahraničným osobám	4 300	5 874
- prenájom strojov tuzemským osobám	769	
- ostatné platby od tuz. nájomcov	97 206	80 063
- ostatné platby od zahr. nájomcov	68	65
- poskytovanie stravovania	178 963	164 915
- ostatné služby zahraničie	57	1 225
- ostatné tuzemsko	25 788	23 456

### 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.

Rozdiel v roku 2017 predstavuje tvorba opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 17 464 EUR a zároveň použitie opravnej položky vo výške 4 241 EUR, ktoré sa účtuje v zmysle platnej metodiky na účte 611. Celkový vplyv je teda 13 223 EUR.

**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	3 057 754	510 327	1 752 087	2 547 427	- 1 241 760
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravná položka k NV	x	x	X	-13 223	- 175 005
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	2 534 204	- 1 416 765

**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>636 991</b>	<b>388 251</b>
Aktivácia materiálu – výroba náhradných dielov	537 126	348 775
Aktivácia DHM – výroba špeciálnych prípravkov	91 173	32 089
Aktivácia služieb	8 692	7 387
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Tržby z predaja DHM	412 403	266 120
Tržby z predaja materiálu	42 120	20 769
Zmluvné pokuty	1 175	
Ostatné výnosy	38 151	40 737

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>41 083</b>	<b>75 280</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	41 003	75 102
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	20 849	53 081
- bankové účty	4	47 688
- pokladne		31
- pohľadávky a záväzky	20 845	5 362
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky prijaté v banke	80	178
<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 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 výroby	10 993	58 071
Tržby z predaja služieb	13 086 193	14 069 446
Tržby za tovar	1 212	43 322
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>13 098 398</b>	<b>14 170 839</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>3 216 957</b>	<b>2 886 039</b>
Opravy a udržiavanie	242 385	123 358
Cestovné, z toho:	86 517	57 649
cestovné na zákazku	33 979	29 566
Náklady na reprezentáciu	39 584	22 220
Ostatné služby, z toho:	2 848 471	2 682 812
ostatné služby na zákazku	1 942 656	2 085 883
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Spotreba materiálu, z toho:	5 398 149	3 177 208
priamy materiál na opravy	4 878 265	2 867 290
Spotreba energie, z toho:	529 005	467 373
spotreba plynu	313 599	281 723
spotreba elektrickej energie	209 032	179 827
Mzdové náklady, z toho:	3 875 369	3 217 968
priame mzdy	429 951	387 086
Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady	13 528	12 435
Zákonné sociálne poistenie	1 386 954	1 181 151
Ostatné sociálne poistenie	29 442	26 705
Zákonné sociálne náklady, z toho:	308 882	367 001
príspevok na stravovanie	122 686	112 172
odchodné a odstupné (bez rezerv)	2 911	32 966
Daň z motorových vozidiel	4 599	5 079
Daň z nehnuteľností	312 326	315 174
Predaný majetok	270 441	195 569
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	14 811	43 114
Odpisy účtovné	989 449	982 658
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k dlhodobému majetku	10 771	821 169
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>175 706</b>	<b>171 995</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>78 624</i>	<i>105 322</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59 874	13 741
- bankové účty	42 336	1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladne	317	128
- pohľadávky a záväzky	17 221	13 612
Úroky	50 693	40 705

#### 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>5 900</b>	<b>5 500</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 900	5 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

## 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	10 706 600	13 020 110
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:	326 583	x	x	-623 756	x	x
teoretická daň	x	68 582	21	x	-137 226	22
Daňovo neuznané náklady	411 377	86 389	21	3 112 908	684 839	22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 484 199	-311 681	21	- 1 231 784	-270 992	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				- 1 257 368	-276 621	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	- 746 239	-156 710	21	0	0	22
Splatná daň z príjmov	x	2 895	21	x	2 914	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 895		x	2 914	

**K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Informácie k časť K. o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný nehmotný majetok	35 560	34 561
Drobný hmotný majetok	853 259	782 233
Prípravky	1 212 715	1 178 273
Náradie	223 763	171 980
OBP	4 505	3 877
Prípravky (VOP TN)	176 280	176 280
Náradie (VOP TN)	283 555	285 056
Majetok (cudzí) v prenájme	36 433	36 433
Program 222 (LOTN ako ochraňovateľ ŠHMR)	820 862	820 862
Hospodárska mobilizácia	9 281	7 754
Bankové záruky	527 246	813 714
Pohľadávky	1 243 143	1 350 823

**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. 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	11 936	1 592				
	10 628	1 807				
Nepenažné príjmy						
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 65%. 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	20 000 000			51 337 531
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		618 995	-15 607 150	6 214 101
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 405				53 405
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 23 131 855			15 607 150	- 7 524 705
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 626 670	323 688	- 626 670		323 688
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	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 o účtovného obdobia	- 1 252 575	- 626 670	- 1 252 575		- 626 670
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

	2017	2016
peňažné prostriedky	20 363 630	1 528 033
z toho:		
- peň. prostriedky v hotovosti	3 014	1 522
- ceniny	0	6
- peniaze na ceste	0	0
- bankové účty	20 360 616	1 526 505
- krátkodobý finančný majetok	0	0
spolu	20 363 630	1 528 033

## 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 (+/-)	326 583	-623 756
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>	1 113 507	1 232 507
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	989 442	980 599
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 (+)	7	2 059
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	151 696	163 051
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-75 969	172 033
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	40 477	-23 570
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	50 693	40 705
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-80	-178

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 (-)	-4	-47 719
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	42 653	129
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-85 408	-70 551
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
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>	-4 322 381	519 581
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 970	-48 955
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	560 286	-1 277 319
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 887 637	1 845 855
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>-2 882 291</b>	<b>1 128 332</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	80	178
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>-2 882 211</b>	<b>1 128 510</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 895	-2 914
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>	-2 885 106	1 125 596
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 171 456	-116 786
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 (+)	412 403	266 120
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>-759 053</b>	<b>149 334</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	20 000 000	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	20 000 000	
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	2 573 098	-232 420
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 (+)	3 406 661	
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 (-)	-833 563	-232 420
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 (-)	-50 693	-40 705
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>22 522 405</b>	<b>-273 125</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>18 878 246</b>	<b>1 001 805</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>1 528 033</b>	<b>478 638</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>20 406 279</b>	<b>1 480 443</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-42 649</b>	<b>47 590</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>20 363 630</b>	<b>1 528 033</b>

Vypracovala: Ing. Sentálová