

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
- 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. 179/1998 Z.z.
- činnosť na leteckých pozemných zariadeniach vzdušných síl ozbrojených síl Slovenskej republiky uvedenú v prílohe tohto povolenia, v súlade s § 46 a § 48 zák. č. 143/1998 Zb. o civilnom letectve (letecký zákon), podľa postupov Úradu vojenského letectva Ministerstva obrany Slovenskej republiky a za podmienok uvedených v prílohe, ktorá je jeho neoddeliteľnou súčasťou
- kalibrácia neurčených meradiel
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení

- prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami
- prevádzkovanie letiska Trenčín
- 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
- nedeštruktívne skúšanie (NDT)
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- stolárstvo
- čalúnnické práce
- lakovnícke práce

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	306	325
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	302	315
počet vedúcich zamestnancov	19	19

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021.

e) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schválilo: Ministerstvo obrany SR
ako jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia
č. ÚSRK-80-53/2021

Dňa: 16. novembra 2021

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štatutárny a dozorný orgán spoločnosti

Štatutárny orgán: predstavenstvo

predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

Mgr. Ľubomír GALKO

(od 01.09.2020)

člen predstavenstva

Ing. Juraj LAUŠ

(od 22.10.2020)

Vladimír ŠIMANSKÝ, MBA

(od 31.08.2020)

Dozorná rada

JUDr. Peter KOZÁK, PhD.

(od 1.3.2021)

Ing. Iveta KLIMOVÁ

(od 20.7.2016)

Ing. Dalibor URIK

(od 27.10.2016)

JUDr. Róbert RUŠČÁK

(od 28.9.2010 do 1.3.2021)

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.

D. 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.

b) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok pri nákupe spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou. V roku 2021 spoločnosť netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

Spoločnosť tvorila v roku 2021 aj DHM vlastnou činnosťou a tento oceňovala vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, odvody, ostatné priame náklady), nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku.

2. Zásoby

Zásoby nakupovaného materiálu sa oceňujú v účtovníctve obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa i náklady súvisiace s obstaraním napr. clo, dopravné, cestovné, poistné, licenčné poplatky.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňovali v spoločnosti vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení: priame náklady t.j. priamy materiál, priame mzdy, odvody, ostatné priame náklady, časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním t.j. výrobná réžia.

Pri vyskladňovaní zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný pri každom prijíme. Pri vyskladňovaní zásob vo vlastnom stravovacom zariadení sa používa metóda FIFO.

O zásobách sa účtovalo spôsobom A.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňovali vo vlastných nákladoch, t.j. priame náklady a výrobná réžia.

Zákazková výroba nebola účtovaná.

3. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. U pochybných a sporných pohľadávok sa riziko ich neuhradenia zohľadňuje tvorbou opravných položiek.

4. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou.

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou podľa hodnoty budúcich záväzkov, podľa obchodných a poistných zmlúv a faktúr.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. Záväzky a rezervy

a) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

b) Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa menovitou hodnotou v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

7. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Odložená daň z príjmu 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 vyrovnat' 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 3 151 903 EUR k 31.12.2021 neúčtovala, nakoľko v nasledujúcich účtovných obdobiach nie je predpoklad jej umorenia.

c) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za EUR sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na EUR použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v EUR a z účtu zriadeného v EUR sa prepočítavajú na menu EUR kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

d) Odpisovanie majetku

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 2 400 EUR sa zúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov		
Oceniteľné práva (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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa zúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobné stavby	10 rokov	rovnomerne	
Samostatne odpisované technológie	20 rokov		
Stavby inž. a technické	30 rokov		
Kancelársky kontajner	30 rokov		
Budovy	40 rokov		
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12 rokov		
Kanc. technika, videoprojekčné zariadenie	4 roky		
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazovo do nákladov	

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		945 687	917 003		11 426	514 228		2 388 344
Prírastky		461 252	118 466			65 490		645 208
Úbytky		21 153			3 406	579 718		604 277
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 385 786	1 035 469		8 020			2 429 275
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		877 830	853 608		11 426			1 742 864
Prírastky		33 347	30 332					63 679
Úbytky		21 153			3 406			24 559
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		890 024	883 940		8 020			1 781 984
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		7 044	63 395			514 228		584 667
Stav na konci účtovného obdobia		434 949	151 529					586 478

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		946 749	914 003		11 426	308 988		2 181 166
Prírastky			3 000			208 240		211 240
Úbytky		1 062				3 000		4 062
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		945 687	917 003		11 426	514 228		2 388 344
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		875 871	832 699		11 426			1 719 996
Prírastky		3 021	20 909					23 930
Úbytky		1 062						1 062
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		877 830	853 608		11 426			1 742 864
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		10 065	81 304			308 988		400 357
Stav na konci účtovného obdobia		7 044	63 395			514 228		584 667

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.

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 398 552	40 977 180	12 272 926			10 976	1 090 392		70 750 026
Prírastky	176 014	183 633	57 178				251 816	11 568	680 209
Úbytky	365 172	142 971	103 166				416 825	11 568	1 039 702
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	16 209 394	41 017 842	12 226 938			10 976	925 383		70 390 533
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 139 482	9 704 398						24 843 880
Prírastky		1 127 688	441 287						1 568 975
Úbytky		142 972	103 166						246 138
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		16 124 198	10 042 519						26 166 717
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							135 750		135 750
Prírastky							4 193		4 193
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							139 943		139 943

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 398 552	25 837 698	2 568 528			10 976	954 642		45 770 396
Stav na konci účtovného obdobia	16 209 394	24 893 644	2 184 419			10 976	785 440		44 083 873

V roku 2021 prebehol zápis do katastra nehnuteľností, na základe rozhodnutia súdu, o ukončenom súdnom spore ohľadne dvoch pozemkov v neprospech LOTN, a.s., kde následne bolo podpísané mimosúdne vyrovnanie za ich neoprávnené využívanie. Na súdny spor bola v minulom účtovnom období tvorená rezerva. Táto skutočnosť je predmetom účtovníctva roku 2021.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 398 552	34 131 922	11 332 472			10 976	3 221 230	46 093	65 141 245
Prírastky		7 046 596	1 130 447				6 132 487	630 659	14 940 189
Úbytky		201 338	189 993				8 263 325	676 752	9 331 408
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	16 398 552	40 977 180	12 272 926			10 976	1 090 392		70 750 026
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 415 914	9 479 340						23 895 254
Prírastky		924 906	415 051						1 339 957
Úbytky		201 338	189 993						391 331
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		15 139 482	9 704 398						24 843 880

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							178 528		178 528
Prírastky							43 504		43 504
Úbytky							86 282		86 282
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							135 750		135 750
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 398 552	19 716 008	1 853 132			10 976	3 042 702	46 093	41 067 463
Stav na konci účtovného obdobia	16 398 552	25 837 698	2 568 528			10 976	954 642		45 770 396

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku

Od roku 2010 je tvorená opravná položka k dlhodobému majetku. Jedná sa o prístavbu vrátnice, ktorá sa používa, nie je zaradená do majetku, ale vedie sa na účte obstarania. Na stavbu nie je vydané kolaudačné rozhodnutie ani povolenie na predčasné užívanie stavby, nakoľko stavba bola realizovaná bez súhlasu spoluvlastníka pozemku. Opravná položka bola tvorená vo výške účtovných odpisov od začiatku používania stavby, v roku 2021 to predstavuje sumu 4 193 EUR. K 31.12.2021 jej zostatok predstavuje 100 632 EUR, ktorý bude vysporiadaný v roku vydania kolaudačného rozhodnutia na vrátnicu.

V roku 2020 boli vytvorené opravné položky v sume 39 311 EUR k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku na investičné akcie, ktoré sú zatiaľ pozastavené a nie je isté, či sa bude v ich realizácii pokračovať. Opravné položky boli k 31.12.2021 prehodnotené na reálnu hodnotu.

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. V priebehu roka 2021 bol podpísaný dodatok, ktorým sa ročné poistné znížilo na sumu 34 865 EUR. Poistné je platené v polročných splátkach. Majetok je poistený pre prípad živelných udalostí, požiaru, výbuchu a tiež pre prípad nárazu lietadla, zrátenia lietadla a nárazovej vlny spôsobenej nadzvukovými lietadlami. Hnutel'né veci sú poistené aj pre prípad lúpeže a krádeže vlámaním. Celková poistná suma presahuje čiastku 37 mil. EUR.

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

Záložné právo na majetok vyplýva z poskytnutia kontokorentného úverového rámca vo výške 3,5 mil. EUR a revolvingového splátkového úveru do výšky 9 mil. EUR od spoločnosti Tatra banka, a.s.

Záložné právo je zriadené na:

- nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Trenčianske Biskupice, Obec Trenčín, okres Trenčín, zapísané na LV 4377 a na LV 4009
- nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Zlatovce, Obec Trenčín, okres Trenčín, zapísané na LV 1776

Obstarávacia cena založeného majetku je 22 723 800 EUR.

d) Dlhodobý hmotný majetok prioritný

Spoločnosť eviduje v rámci hmotného majetku aj tzv. prioritný majetok v celkovej výške 5 361 390 EUR, z toho v Trenčíne (areál LOTN) 5 104 063 EUR, v Novákoch 204 079 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.

e) Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	901 141	91 244			992 385
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	910 402		340 155		570 247
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 811 543	91 244	340 155		1 562 632

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 31.12.2021 bol v sume 992 385 EUR. Opravná položka je vytvorená vo výške 20% a 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.

V roku 2021 bola prehodnotená a ku zmluve NSPA bolo znížené riziko a čiastočne zaúčtované rušenie v celkovej sume 340 155 EUR z dôvodu podpísania novej dohody a ďalšej úhrady.

f) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila v roku 2021 opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti v sume 437 EUR.

Opravná položka bola vytvorená vo výške 50% k pohľadávke, ktoré je viac ako rok po splatnosti. Spoločnosť tvorí opravnú položku, ak ide o pohľadávky, kde je riziko, že ich dlžník nezaplatí. V prípade, že ide o pohľadávku po splatnosti viac ako rok, tvorí opravnú položku vo výške 50% a v prípade, že ide o pohľadávku po splatnosti viac ako 2 roky, tvorí opravnú položku vo výške 100%. Ak riziko neuhradenia je vysoké, tvorí sa opravná položka vo výške 100% bez ohľadu na to, aká dlhá doba uplynula od splatnosti.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	63 591	437	14 261	6 460	43 307
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	63 591	437	14 261	6 460	43 307

g) Pohľadávky podľa splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	2 400		2 400
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 400		2 400
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 638 100	116 518	1 754 618
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	252		252
Iné pohľadávky	3 292	4 200	7 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 641 644	120 718	1 762 362

	2021	2020
(v EUR)		
- Odberatelia r. 54	413 950	602 798
- Poskytnuté prevádzkové preddavky r. 54	2 027 780	592 504
(z toho preddavky na zásoby vykázané na r. 40)	(- 687 283)	(- 5 173)
- Ostatné pohľadávky r.54	171	8 549
S p o l u	1 754 618	1 198 678
- z toho po lehote splatnosti	116 518	593 619

h) Pohľadávky sú predmetom záložného práva

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

i) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 703 423	7 493 895
odpočítateľné	5 703 423	7 493 895
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 137 615	1 326 526
odpočítateľné	3 137 615	1 326 526
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6 168 023	7 004 298
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	15 009 061	15 824 719
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 151 903	3 323 191
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		

	2021	2020
Zostatková cena daňová – ZC účtovná	3 939 058	5 479 273
Opravná položka k majetku	200 756	196 563
Opravná položka k zásobám	1 562 632	1 811 543
Opravná položka k pohľadávkam	977	6 516
Rezervy krátkodobé	2 581 828	613 399
Rezervy dlhodobé	485 435	612 751
Nezaplatené nájomné, služby právne	4 252	4 560
Ostatné položky, ktoré možno uplatniť v nasledovných obdobiach	66 100	95 816
Daňová strata minulých rokov	6 168 023	7 004 298
Spolu	15 009 061	15 824 719
Sadzba dane	21	21
Odložená pohľadávka	3 151 903	3 323 191

Účtovná jednotka o odloženej daňovej pohľadávkke neúčtuje nakoľko nie je predpoklad jej následného umorenia.

j) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 850	5 710
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 286 647	6 746 931
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7 294 497	6 752 641

k) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	163 741	82 057
poistenie platené vopred	75 638	57 651
predplatné časopisov, prístupy na stránky	691	679
antivírusová ochrana	2 348	1 828
predplatenie inzerátov	341	
aktualizácie databázy	70 442	
úroky	9 245	14 109
účasť na výstave		1 800
telefóny, internet, domény	531	530
servisná zmluva	1 028	974
programové licencie	3 237	4 300
ostatné	240	186
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 6 978 942
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	6 978 942
Iné	
Spolu	6 978 942

Návrh na rozdelenie zisku bežného účtovného obdobia

O rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie.

b) Tvorba a čerpanie rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na životné prostredie	132 776				132 776
Rezerva na odchodné – dlh.č.	250 141	10 701			260 842
Rezerva na odchodné – kr.č.	210 359	37 377	34 347	9 976	203 413
Rezerva na poist k odch – dlh.č.	88 050	3 767			91 817
Rezerva na poist k odch – kr.č.	74 046	13 156	12 090	3 511	71 601
Ostatné rezervy VOP Nováky	141 785		140 796	989	
Spolu	897 157	65 001	187 233	14 476	760 449
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odmeny	3 250	233 250	3 250		233 250
Rezerva na poistné k odmenám	1 144	82 100	1 144		82 100
Rezerva na PV očkovanie		29 863			29 863
Rezerva na poistné (PV očkov.)		10 512			10 512
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	32 547	69 395	26 991	5 556	69 395
Rezerva na poistné k mzdám za RD	11 339	24 168	9 390	1 949	24 168
Rezerva na odstupné	7 073	3 192	7 073		3 192
Rezerva na poistné k odstupnému	2 472	1 123	2 472		1 123
Rezerva na pokuty a penále	220 967	339 501	110 390	110 419	339 659
Rezerva na uznané reklamácie	21 598	77 543	379	5 221	93 541
Rezerva na vady a nedorobky		853 110			853 110
Rezerva na audit	4 700	5 100	4 700		5 100
Rezerva na súdne spory	27 932	641 364	27 932		641 364
Rezerva na pozemok	24 733		24 733		
Rezerva ostatná VOP Nováky	14 000				14 000
Rezerva na služby	1 125		1 125		
Spolu	372 880	2 370 221	219 579	123 145	2 400 377

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 93 563 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 2 306 814 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 275 014 EUR. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 485 435 EUR.

Ostatné rezervy VOP Nováky:
Likvidácia budov a sute

krátkodobá
14 000

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.	309 766			59 625	250 141
Rezerva na odchodné – kr.č.	164 907	111 411	58 683	7 276	210 359
Rezerva na poist k odch – dlh.č.	109 038			20 988	88 050
Rezerva na poist k odch – kr.č.	58 047	39 217	20 657	2 561	74 046
Ostatné rezervy VOP Nováky	141 785				141 785
Spolu	916 319	150 628	79 340	90 450	897 157
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odmeny	3 500	3 250	3 500		3 250
Rezerva na poistné k odmenám	1 232	1 144	1 232		1 144
Rezerva na mzdy za nevyčerpanú RD	102 174	27 498	88 187	8 938	32 547
Rezerva na poistné k mzdám za RD	35 121	9 562	31 042	2 302	11 339
Rezerva na odstupné		7 073			7 073
Rezerva na poistné k odstupnému		2 472			2 472
Rezerva na pokuty a penále	463	220 780		276	220 967
Rezerva na uznané reklamácie	129 000	19 598	7 646	119 354	21 598
Rezerva na audit	3 400	4 700	3 400		4 700
Rezerva na súdne spory	8 595	19 536	199		27 932
Rezerva na pozemok	24 733				24 733
Rezerva ostatná VOP Nováky	34 000		19 684	316	14 000
Rezerva na služby		1 125			1 125
Spolu	342 218	316 738	154 890	131 186	372 880

V Súvahe na r. 137 sú uvedené zákonné krátkodobé rezervy vo výške 43 887 EUR, účtovné krátkodobé rezervy vo výške 328 993 EUR sú uvedené na r. 138. Na r. 138 je uvedená aj krátkodobá časť Rezervy na odchodné vrátane prislúchajúcej rezervy na poistné vo výške 284 406 EUR. Na r. 120 sú uvedené dlhodobé rezervy vo výške 612 751 EUR.

Ostatné rezervy VOP Nováky:	krátkodobá	dlhodobá
Súdny spor		141 785
Likvidácia budov a sute	14 000	
Spolu	14 000	141 785

c) ZávázkyÚdaje o záväzkoch podľa splatnosti (v EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 852	142 458
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 852	142 458
Krátkodobé záväzky spolu	4 697 647	1 979 110
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 697 647	1 979 110
Záväzky po lehote splatnosti	152 893	424 096

	2021	2020
Dodávatelia dlhod. (zádržné) r.106	2 842	138 367
Dodávatelia krátk.	647 835	1 127 664
Prijaté preddavky	2 567 847	593
Ostatné záväzky	95	494
Nevyfakturované dodávky	121 527	27 829
Spolu r. 123	3 337 304	1 156 580
Zamestnanci r. 131 (účet 331)	323 427	342 438
Záväzky zo sociálneho poistenia r. 132	287 696	233 749
Daňové záväzky r. 133	727 967	131 846

Záväzky voči zamestnancom boli vyrovnané vo výplatnom termíne. Záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky boli vyrovnané v lehote v mesiaci január 2022. Z daňového priznania k dani z príjmov PO za rok 2021, nevyplýva daňová povinnosť z dôvodu odpočtu daňovej straty.

Krátkodobé záväzky

Položka súvahy	r.	2021	2020
Záväzky z obchodného styku	123	3 337 304	1 156 580
Záväzky voči zamestnancom	131	323 436	342 438
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	287 696	233 749
Daňové záväzky	133	727 967	131 846
Ostatné záväzky	135	21 244	114 497

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu (v EUR)

Medzi dlhodobými záväzkami LOTN, a.s. eviduje záväzok zo sociálneho fondu 8 010 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 091	12 495
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 418	34 431
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 418	34 431
Príspevok na stravovanie	22 570	20 084
Realizácia sociálnej politiky	1 320	1 524
Jubileá zamestnancov	6 800	7 800
Príspevok na dopravu		6 200
Regenerácia zamestnancov	4 395	4 905
Ostatné	2 414	2 322
Čerpanie sociálneho fondu spolu	37 499	42 835
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 010	4 091

e) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový úver	EUR	2,3 + 1M EURIBOR	11.4.2022*)		2 306 214	61 277
Kontokorent	EUR		11.4.2022*)			2 013 573
Kreditné karty TB	EUR				388	90

Úvery LOTN, a.s. stav k 31.12.2021 poskytnuté Tatra bankou, a.s.:

Úverový rámec 3 500 000 EUR, splatný 11.4.2022*) z toho:

- kontokorent, k 31.12.2021 nebol čerpaný
- colné a bankové záruky, k 31.12.2021 čerpané vo výške 935 293 EUR

Revolvingový splátkový úver je možné čerpať až do výšky 9 mil. EUR. Z revolvingového splátkového úveru bola poskytnutá v decembri 2018 colná záruka na 2 mil. EUR na krytie colného dlhu a iných platieb, ktoré môžu vzniknúť v súvislosti s projektom NSPA.

*) v marci 2022 splatnosť predĺžená do 30.6.2023

f) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3	177
vyúčtovanie služobnej cesty		20
vyúčtovanie drobných výdavkov v pokladni	3	157
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	6 398	7 676
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – dlhod. časť	6 398	7 676
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 280	8 218
odpisy pri majetku zistenom pri inventúre – krátk. časť	1 280	1 282
Časové rozlíšenie výnosov pri fakturácii služby		6 936

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky ú. 601		Tržby z predaja služieb ú.602		Tržby za tovar ú.604	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
MO SR			9 431 101	4 375 293	810 210	1 107 841
tuzemsko	11 592	142 715	1 287 730	1 165 813		
zahraničie	9 160	64 501	2 577 712	4 027 593	1 954	
Spolu	20 752	207 216	13 296 543	9 568 699	812 164	1 107 841

Najvýznamnejšie druhy služieb:

	2021	2020
- opravy pre MO SR	8 821 341	3 820 783
- ostatné MO SR	609 760	554 510
- opravy pre ostatné tuzemské jednotky	229 509	80 341
- opravy pre zahraničie	2 577 700	4 026 994
- prenájmy tuzemským osobám	924 005	875 673
- prenájmy zahraničným osobám		100
- prenájom strojov tuzemským osobám	863	743
- ostatné platby od tuz. nájomcov	45 093	53 384
- poskytovanie stravovania	66 734	138 335
- ostatné služby zahraničie	12	499
- ostatné tuzemsko	21 526	17 337

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 2020 predstavovala tvorba opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 566 786 EUR a zároveň zrušenie opravnej položky vo výške 2 956 EUR. O opravných položkách sa účtuje v zmysle platnej metodiky na účte 611.

Rozdiel v roku 2021 predstavuje rušenie opravnej položky k nedokončenej výrobe vo výške 340 154 EUR, ktoré sa účtuje v zmysle platnej metodiky na účte 611.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 610 944	2 373 948	5 384 154	4 236 996	-3 010 206
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravná položka k NV	x	x	X	340 154	- 563 830
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4 577 150	-3 574 036

c) Ďalšie významné položky výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	465 072	576 308
Aktivácia materiálu – výroba náhradných dielov	460 486	424 418
Aktivácia DHM – výroba špeciálnych prípravkov	3 252	149 579
Aktivácia služieb	1 334	2 311
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja DHM	988 064	3 312
Tržby z predaja materiálu	8 485	11 074
Ostatné výnosy	19 622	19 426

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	8 024	4 926
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7 830	4 845
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 098	2 150
- bankové účty	346	
- pokladne	337	
- pohľadávky a záväzky	415	2 150
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky prijaté v banke	194	81

d) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	20 752	207 216
Tržby z predaja služieb	13 296 543	9 568 699
Tržby za tovar	812 164	1 107 841
Čistý obrat celkom	14 129 459	10 883 756

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 003 629	2 629 396
Opravy a udržiavanie	148 083	125 566
Cestovné, z toho:	48 206	69 924
cestovné na zákazku	8 273	49 008
Náklady na reprezentáciu	15 241	19 228
Ostatné služby, z toho:	3 792 099	2 414 678
ostatné služby na zákazku	3 070 625	1 570 463
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaný tovar	635 303	852 478
Spotreba materiálu, z toho:	3 761 827	2 066 216
priamy materiál na opravy	3 500 837	1 620 667
Spotreba energie, z toho:	364 940	425 572
spotreba plynu	187 696	220 423
spotreba elektrickej energie	177 244	205 149
Mzdové náklady	4 701 294	4 328 503
Odmeny členov predstavenstva a dozornej rady	22 328	17 052
Zákonné sociálne poistenie	1 672 112	1 532 820
Ostatné sociálne poistenie	28 507	29 209
Zákonné sociálne náklady, z toho:	341 792	346 180
príspevok na stravovanie	118 978	109 207
príspevok na rekreáciu	19 588	19 984
odchodné a odstupné (bez rezerv)	61 980	66 063
Daň z motorových vozidiel	3 638	4 027
Daň z nehnuteľností	355 252	355 791
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-13 824	1 955
Pokuty	100 127	223 670
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 855 734	112 231
Odpisy účtovné	1 598 771	1 363 886
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k dlhodobému majetku	4 193	43 504
Finančné náklady, z toho:	160 552	132 843
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>16 070</i>	<i>13 385</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 677	1 154
- bankové účty		362

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladne	89	736
- pohľadávky a záväzky	2 588	56
Úroky	124 268	95 147

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 100	7 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 100	7 700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

I. DAŇ Z PRÍJMOV**a) Odložená daňová pohľadávka** — nebola účtovaná (viď popis str. 6)

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	15 009 061	15 824 719
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

b) Vzťahy medzi daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	76 256	x	x	-6 978 927	x	x
teoretická daň	x	16 014	21	x	-1 465 575	21
Daňovo neuznané náklady	2 533 849	532 108	21	2 240 465	470 498	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 599 541	-545 904	21	- 463 764	-97 390	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-10 564	- 2 218				
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	21	-5 202 226	-1 092 467	21
Splatná daň z príjmov	x		21	x		21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný nehmotný majetok	37 145	37 052
Drobný hmotný majetok	1 159 184	1 197 379
Prípravky	1 371 031	1 360 283
Náradie	286 666	279 990
OBP	13 362	9 953
Prípravky (VOP TN)	162 621	167 353
Náradie (VOP TN)	190 052	191 739
Majetok (cudzí) v prenájme	36 433	36 433
Program 222 (LOTN ako ochraňovateľ ŠHMR)	820 862	820 862
Hospodárska mobilizácia	4 434	3 965
Bankové záruky	2 935 293	2 951 663

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA Bez náplne.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	20 372	1 956				
	11 527	1 895		3 630		
Nepenažné príjmy	2 377					
Peňažné preddavky						
Nepenažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

M. SPRIAZNENÉ OSOBY

LOTN a.s. má ekonomické vzťahy so zakladateľom. Spoločnosť vystupuje ako dodávateľ služieb, opráv leteckej a pozemnej techniky. Podiel MO SR na tržbách spoločnosti za vlastné výkony a tovar (čistý obrat) je 72%. Okrem toho má spoločnosť dodávateľsko-odberateľské vzťahy aj s niektorými spoločnosťami, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku MO SR.

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky došlo k ozbrojenému konfliktu na území Ukrajiny. Dopady na spoločnosť môžu mať rôzne scenáre, ale vo všeobecnosti spoločnosť nepredpokladá, že by nebola schopná pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt minimálne nasledujúcich 12 mesiacov.

Dôsledky pretrvávajúcej pandémie COVID 19 nemožno predvídať, avšak spoločnosť má za to, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt minimálne nasledujúcich 12 mesiacov.

Do zostavenia účtovnej závierky spoločnosť zaznamenala pasívny spor s bývalým zamestnancom o neplatnosť výpovede. Túto skutočnosť spoločnosť nepovažuje za významnú a uvádza ju len z dôvodu úplnosti.

Po 31.12.2021 nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	64 337 531				64 337 531
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 214 101				6 214 101
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 279				1 279
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 9 396 962	-7 050 719			- 16 447 681
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 978 942	+ 76 219	-6 978 942		+ 76 219
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

V roku 2021 bola spoločnosti doručená dodatočne vystavená faktúra do roku 2019 za úhradu školenia v USA v sume 80 850 USD (71 777 EUR). Náklad bol zaúčtovaný na účet 429 a vysporiadaný v daňovom priznaní právnických osôb za rok 2021.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	64 337 531				64 337 531
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 214 101				6 214 101
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	87 196		87 196		
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 279				1 279
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 254 382	-2 142 580			- 9 396 962
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 2 229 775	-6 978 942	-2 229 775		-6 978 942
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou.

	2021	2020
peňažné prostriedky	7 294 497	6 752 641
z toho:		
- peň. prostriedky v hotovosti	7 415	5 710
- ceniny	435	0
- peniaze na ceste	0	0
- bankové účty	7 286 647	6 746 931
- krátkodobý finančný majetok	0	0
spolu	7 294 497	6 752 641

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	76 256	-6 978 927
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>	650 850	2 419 993
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 598 771	1 354 021
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 (+)		9 865
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-127 316	-80 614
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-265 002	884 586
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-90 074	73 001
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	124 268	95 147
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-194	-81

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 (-)	-683	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	89	1 098
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-589 009	-3 312
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 (+/-)		86 282
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>	-892 375	1 878 179
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 236 164	-519 407
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 605 036	-723 358
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 261 247	3 120 944
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.)	-165 269	-2 680 755
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	194	81
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.)	-165 075	-2 680 674
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-37	-15
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-71 777	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-236 889	-2 680 689
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-65 490	-208 240
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-251 816	-6 086 394
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 (+)	988 064	3 312
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.)	670 758	-6 291 322
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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 (+)		
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.)	231 661	-1 190 741
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 (+)	5 003 878	2 903 736
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 (-)	-4 772 217	-4 094 477
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 (-)	-124 268	-95 147
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.)	107 393	-1 285 888
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	541 262	-10 257 899
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 752 641	17 011 638
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 293 903	6 753 739
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	594	-1 098
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 294 497	6 752 641

Vypracovala: Ing. Sentálová