

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Bourbon AP Nitra s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. 03. 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 15. 04. 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 17353/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba a predaj výrobkov z plastov
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti (maloobchod a veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v rámci predmetu činnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	475	530
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	476	532
počet vedúcich zamestnancov	40	38

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. 4. 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.12.2022. .

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Plastiques du Val de Loire, Z.I. Nord, BP 38, Les Vallées 371 30 LANGEAIS, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Od 13.12.2022 sa jediným konateľom Spoločnosti stal Antoine Doutriaux

Dňa 1. 10. 2017 došlo k zmene v rámci konsolidovaného celku. Spoločnosť Plastiques du Val de Loire sa zlúčila so spoločnosťou Bourbon Automotive Plastics.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Bod (m) – štátna pomoc poskytnutá v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov – či aplikovať účtovanie o odložených daniach alebo o dotáciách.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod (c) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod (d) – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod (e) – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod (k) – aktívacia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2,4,5	Lineárna	50%,25%,20 %
Softvér	5	Lineárna	20 %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20, 40	lineárna	5%, 2,5%
Vstrekolisy, roboty	10, 7 rokov	lineárna	10,0%, 14,30%
Počítače a kanc. zariadenia	4, 2 roky	lineárna	25,0%, 50%
Ostatné stroje a zariadenia	8, 6 rokov	lineárna	12,5%, 16,67 %
Inventár	8, 6 rokov	lineárna	12,5 %, 16,67%
Auto	5 rokov	lineárna	20%
Klimatizačná jednotka	12 rokov	lineárna	8,33 %

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Skonto sa účtuje do výnosov nezahŕňa sa do obstarávacej ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Nakupované zásoby a ich úbytok sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravných položiek k pohľadávkam.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

(j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe internej smernice zavedenej v Spoločnosti je tento nárok zamestnanca zvýšený na dvojnásobok priemernej mesačnej mzdy. Zároveň majú zamestnanci nárok na vyplatenie odmeny pri pracovných jubileách.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

(l) 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.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(n) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(q) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(r) Informácie o významných transakciách

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

(s) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých rokov

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022/2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 08 až 11.

Budovy, prístroje a zariadenia sú poistené na sumu 29 562 328 EUR.

Spoločnosť obdržala v roku 2010/2011 po splnení podmienok daných zmluvou dotáciu z EÚ 40 % z obstarávacej ceny (197 407,- EUR) na už zaradený majetok a to vákuový systém, robot a vstrekovací stroj, ktorý je vedený na samostatnom analytickom účte v hlavnej knihe.

Na majetok Spoločnosti (pozemky, budovy a stroje) je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky, a. s.

K úverom čerpaným v rokoch 2016 – 2021 bolo zriadené záložné právo na dlhodobý hnutelný aj nehnuteľný majetok spoločnosti v zostatkovej cene k 30.9.2023 vo výške 4 983 116,66 EUR.

V októbri 2019 bolo zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam (úver v hodnote 6. 870 TEUR).

Vo februári 2020 bolo zriadené záložné právo k hnutelným veciam (technológie v hodnote 5.044 TEUR).

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30. 09. 2023								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 969						53 969
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		53 969						53 969
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 988						45 988
Prírastky		2 183						2 183
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		48 171						48 171
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 981						7 981
Stav na konci účtovného obdobia		5 798						5 798

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30. 09. 2022								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 158						48 158
Prírastky		5 811						5 811
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		53 969						53 969
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 872						44 872
Prírastky		1 116						1 116
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		45 988						45 988
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 286						3 286
Stav na konci účtovného obdobia		7 981						7 981

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30. 09. 2023									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 201 918	22 961 580	38 851 008	0	0	0	607 454	0	63 621 960
Prírastky			278 401				3 232 054		3 510 455
Úbytky			2 977 238				464 251	0	3 441 489
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	22 961 580	36 152 171	0	0	0	3 375 257	0	63 690 926
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 266 407	22 011 345						31 277 752
Prírastky		936 607	4 043 779						4 980 386
Úbytky			2 977 238						2 977 238
Stav na konci účtovného obdobia		10 203 014	23 077 886						33 280 900
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			511 167						511 167
Prírastky									0
Úbytky			338						338
Stav na konci účtovného obdobia			510 829						510 829
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 201 918	13 695 173	16 328 496	0	0	0	607 454	0	31 833 041
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	12 758 566	12 563 456	0	0	0	3 375 257		29 899 197

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30. 09. 2022									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 201 918	22 736 269	37 826 395	0	0	0	636 572	17 852	62 419 006
Prírastky		225 311	1 024 613				1 231 713		2 481 637
Úbytky							1 260 831	17 852	1 278 683
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	22 961 580	38 851 008	0	0	0	607 454	0	63 621 960
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 333 328	18 647 633						26 980 961
Prírastky		933 079	3 363 712						4 296 791
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		9 266 407	22 011 345						31 277 752
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			511 167						511 167
Prírastky			0						0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia			511 167						511 167
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 201 918	14 402 941	18 667 595	0	0	0	636 572	17 852	34 926 878
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	13 695 173	16 328 496	0	0	0	607 454		31 833 041

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022/2023)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	108 584	60 126	77 437		91 274
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	78 176	135 240	149 180		64 237
Výrobky	28 562	114 062	106 357		36 266
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	215 322	309 428	332 974	0	191 777

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Zásoby má spoločnosť poistené na sumu 38 024 579,- EUR a sklad má poistený na sumu 6 261 670,- EUR.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022/2023)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 30.09.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	15 020	0	0	0	15 020
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	133 514	0	8 846		124 668
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	148 534	0	8 846	0	139 688

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021/2022)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 30.09.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	64 291	0	49 271	0	15 020
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	85 897	52 259	4 642		133 514
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	150 188	52 259	53 913	0	148 534

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.09.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	14 372 705	13 625 872	27 998 577
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 010 577	2 919 415	6 929 992
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	19 216		19 216
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 402 498	16 545 287	34 947 785

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.09.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	16 018 526	4 553 908	20 572 434
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 362 335	1 344 611	4 706 946
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	591		591
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 381 452	5 898 519	25 279 971

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 9. 2023	30. 9. 2022
Pokladnica, ceniny	1 124	1 827
Bežné bankové účty	878 341	741 070
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	879 465	742 897

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2023	30.09.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	77 958	63 596
Náklady budúcich období krátkodobé:	313 055	308 314
Leasing NBO	216 428	63 597
poistné	1 499	2 105
prenájom	7 559	8 522
produkcia	70 000	217 498
dan z nehnuteľnosti	10 377	10 377
ostatné	7 192	6 215
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie rok 2022/2023				
	Stav				Stav
	k 30. 09. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 30. 09. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 973	24 548	0	0	146 521
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odchodné do dôchodku	121 973	24 548			146 521
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	121 973	24 548	0	0	146 521
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 401 445	1 637 844	1 546 581	273 196	2 219 512
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	255 260	210 796	255 260		210 796
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	255 260	210 796	255 260	0	210 796
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej	6 798	7 466	6 798		7 466
Rezerva na overenie účtovnej závierky	14 958	16 617	14 958		16 617
Reklamácie produkcia	1 506 494	713 172	695 128	232 567	1 291 971
Odmeny pracovníkom	617 519	689 371	574 437	40 213	692 240
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	416	422		416	422
	2 146 185	1 427 048	1 291 321	273 196	2 008 716
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 146 185	1 427 048	1 291 321	273 196	2 008 716

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie rok 2021/2022				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30. 09. 2021				k 30. 09. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 973	0	0	0	121 973
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odchodné do dôchodku	121 973	0			121 973
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	121 973	0	0	0	121 973
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 108 839	1 377 978	773 723	311 649	2 401 445
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	155 858	255 260	155 858		255 260
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	155 858	255 260	155 858	0	255 260
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej	6 180	6 798	6 180		6 798
Rezerva na overenie účtovnej závierky	14 317	14 958	14 317		14 958
Reklamácie produkcia	1 340 448	483 027	9 894	307 087	1 506 494
Odmeny pracovníkom	591 680	617 519	587 474	4 206	617 519
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	356	416		356	416
	1 952 981	1 122 718	617 865	311 649	2 146 185
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 952 981	1 122 718	617 865	311 649	2 146 185

Krátkodobé rezervy budú použité do 1 roka, dlhodobé v rozmedzí 2-5 rokov.

Dlhodobé rezervy predstavujú rezervy na odchodné podľa § 76a ods. 1 Zákonníka práce. Ide o prípady, ak v nadchádzajúcom účtovnom období alebo obdobiach vznikne zamestnancom nárok na starobný dôchodok, invalidný dôchodok alebo predčasný starobný dôchodok a skončia pracovný pomer. Pri výpočte rezervy sa vychádza z dvojnásobku priemerného zárobku uvedených zamestnancov.

Krátkodobé rezervy zahŕňajú:

- rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia – kalkulovaná na základe priemerného zárobku zamestnancov za posledný kalendárny štvrtrok
- rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky – kalkulovaná na základe zmluvy so spoločnosťou poskytujúcou účtovné poradenstvo a spoločnosťou vykonávajúcou audit
- rezerva na odmeny zamestnancov – kalkulovaná v zmysle interných smerníc a pravidiel zamestnávateľa
- rezerva na produkciu – kalkulovaná na základe % reklamácií a očakávaných záväzkov vyplývajúcich z dohôd s odberateľmi

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2023	30. 9. 2022
Závazky po lehote splatnosti	9 949 655	5 197 347
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 711 945	20 949 029
Krátkodobé záväzky spolu	32 661 600	26 146 376
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 044 481	1 057 473
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 044 481	1 057 473

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vozidla Peugeot - elektromobil. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2023			30.9.2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	7 280	11 728	0	6 878	19 008	0
Finančný náklad	895	537	0	1 298	1 432	0
Spolu	8 175	12 265	0	8 176	20 440	0

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2023	30.09.2022
Výnosy budúcich období dlhodobé:	161 786	186 036
Výnosy budúcich období krátkodobé:	21 380	18 509
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	183 166	204 545

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2023	30.09.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 494	25 455
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82 565	62 809
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>82 565</i>	<i>62 809</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>72 509</i>	<i>62 770</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 550	25 494

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2022
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	31.07.2023	0	0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,50%	31.12.2025	1 256 673	2 262 045
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.11.2023	0	53 761
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	10.01.2025	244 376	942 142
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,35%	31.12.2024	240 160	1 200 928
Dlhodobé úvery spolu				1 741 209	4 458 876
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	31.07.2023	0	499 976
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,50%	30.09.2023	1 005 372	1 005 372
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.09.2023	53 507	530 121
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	30.09.2023	697 872	693 147
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,35%	30.09.2023	960 768	960 768
Krátkodobé úvery spolu				2 717 519	3 689 384
Spolu				4 458 728	8 148 260

Splátkový úver č. S00113/2016, výška úveru: 3.500.000,- EUR, maturita: 31.12.2022, zostatok k 30. 9. 2023 = 0,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau bianko zmenka spoločnosti. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.07.2023.

Splátkový úver č. S00057/2018, výška úveru: 6 870 000,- EUR, maturita: 30.6.2025, zostatok k 30.9.2023 = 2 262 045,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.12.2025.

Splátkový úver č. GT4554, výška úveru: 2 600 000,- EUR, maturita: 30.4.2023, zostatok k 30.9.2023 = 53 507,- EUR. Firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Valles, 371 30 Langeais. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 30.11.2023.

Splátkový úver č. S00058/2018, výška úveru: 5 044 000,- EUR, maturita: 30.6.2024, zostatok k 30.9. 2023 = 1 200 928,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.12.2024

Splátkový úver č. IB6070, výška úveru: 3 450 000,- EUR, maturita: 10.7.2024, zostatok k 30.9. 2023 = 942 248,03,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Valleys, 371 30 Langeais. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 10.1.2025.

7. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade.

		30.09.2023	30.09.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	7 318 660	7 471 832
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-728 737	-780 657
– zdaniteľné		8 047 397	8 252 489
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-2 426 594	-2 361 201
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 426 594	-2 361 201
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-143 480	-286 959
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov			
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		997 203	1 012 971
Zmena odloženého daňového záväzku		-15 768	217 370
Zaúčtovaná ako náklad		-15 768	217 370
Zaúčtovaná do vlastného imania			

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Plastové výlisky pre automob.priemysel		Opracovanie plastových výrobkov		Spolu	
	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023
Slovensko	59 759 895	77 006 410	47 373	111 385	59 807 268	77 117 795
Francúzsko	7 057 894	6 112 203	774 194	1 077 447	7 832 088	7 189 650
Nemecko	3 202 632	3 549 088	57 622	64 834	3 260 254	3 613 922
Česká republika	3 082 333	171 147	15 547	26 301	3 097 880	197 448
Veľká Británia	40 283	14 645	1 930	0	42 213	14 645
Ostatné	1 711 791	1 108 380	12 704	260	1 724 495	1 108 640
Spolu	74 854 828	87 961 873	909 370	1 280 227	75 764 198	89 242 100

Spoločnosť v priebehu minulého účtovného obdobia dosiahla výnosy z predaja tovaru v hodnote 533 055 EUR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2022/2023	2021/2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022/2023	2021/2022
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	311 098	268 579	353 066	42 519	-84 487
Výrobky	669 402	838 279	1 044 243	-168 877	-205 964
Zvieratá	930 031	849 330	1 092 984	80 701	-243 654
Spolu	1 910 531	1 956 188	2 490 293	-45 657	-534 105
Manká a škody				17 715	
Reprezentačné					
Iné				0	223
Opravné položky k zásobám				6 234	1 122
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-21 708	-532 760

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022/2023	2021/2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 325 654	501 552
Predaný majetok a materiál	2 216 591	371 437
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	21 379	9 255
Zmluvné pokuty a penále		
Dotácie SR - Úrad práce	0	111 550
Refaktúracia nákladov spojených s kontrolou kvality	0	0
Refaktúracia nákladov spojených prepravou	64 515	
Iné	23 169	9 310
Finančné výnosy, z toho:	15 663	4 405
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>15366</i>	<i>4347</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>297</i>	<i>58</i>
Výnosové úroky	297	58

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022/2023	2021/2022
Tržby za vlastné výrobky	87 961 873	74 854 828
Tržby z predaja služieb	1 280 227	909 370
Tržby za tovar	533 055	221 424
Tržby z predaja materiálu (642)	1 356 643	371 437
Čistý obrat spolu	91 131 798	76 357 059

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2022/2023	2021/2022
Náklady na spotrebovaný materiál a energie, z toho:	51 135 228	41 936 204
Materiál	49 140 272	40 185 478
Energia	1 994 956	1 750 726
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	13 948 979	11 220 863
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 083</i>	<i>21 882</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16616	14958
Iné uisťovacie auditorské služby	7467	6924
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 924 896</i>	<i>11 198 981</i>
Doprava	1 193 662	1 149 062
Nájomné	410 662	284 996
Riadenie Holding	0	0
Personálne služby	1 122 852	842 048
Právne a ekonomické poradenstvo	20 262	28 022
Reklamácie	555 297	168 422
Nákup slu. Nastrekov	5 414 229	5 798 587
Opravy a udržiavanie	818 929	486 355
Cestovné	16 175	12 387
Náklady na reprezentáciu	28 264	20 419
Služby refakturácie	204 401	84 817
Rezerva na produkciu	352 242	323 389
Strážna služba	53 979	52 410
Kvalita	659 287	351 827
Upratovanie	140 380	138 635
Telefón	21 833	20 333
Montáž výliskov	1 586 845	569 169
Preprava zamestnancov	681 569	602 352
SW, licencie	334 255	0
Ostatné	309 773	265 751
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 999 716	17 999 967
Predaný tovar	561 661	227 424
Manká a škody	49 048	911
Darv	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	-8 846	0
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	4 321 766	4 297 906
Dane a poplatky	45 891	45 461
Predaný majetok a materiál	1 997 876	412 938
<i>Osobné náklady</i>	<i>13 032 320</i>	<i>13 015 327</i>
Mzdové náklady	9 088 551	9 090 351
Zdravotné poistenie	903 049	902 212
Sociálne poistenie	2 265 898	2 275 495
Sociálne náklady	774 822	747 269

	2022/2023	2021/2022
Finančné náklady, z toho:	516 567	309 830
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>936</i>	<i>4 170</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>515 631</i>	<i>305 660</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	488 449	285 017
Bankové poplatky	27 182	20 643

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022/2023			2021/2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 343 071			4 376 276		
teoretická daň		1 332 045	21,00 %		919 018	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	251 931	52 906	0,83 %	167 751	35 228	0,80 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-16 530	-3 471	-0,05 %	53 416	11 217	0,26 %
Spolu	6 578 472	1 381 480	21,78 %	4 597 443	965 463	22,06 %
Daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		1 397 248	22,03 %		748 093	17,09 %
Odložená daň z príjmov		-15 768	-0,25 %		217 370	4,97 %
Celková daň z príjmov		1 381 480	21,78 %		965 463	22,06 %

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory od tretej osoby:

Prenajímateľ	Typ priestorov	Výška mesačného nájomného	Začiatok prenájmu	Koniec prenájmu
LARA SERVIS, s.r.o.	Skladovacie priestory	18 000 EUR	1.10.2022	30.9.2024
Hale Namioty S.C.	Skladovacie priestory	1 440 EUR	21.03.2022	20.03.2023

Spoločnosť si na operatívny lízing prenajíma od spoločnosti Hitachi Capital Mobility Slovakia jeden automobil, mesačná splátka predstavuje sumu 767 EUR, zmluva o operatívnom prenájme je podpísaná do 1.2.2025.

Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti Linde Material Handling Slovenská republika s.r.o. 38 vysokozdvížných vozíkov, celková výška mesačných splátok predstavuje sumu 11 300 EUR, zmluvy o operatívnom prenájme sú uzavreté do roku 2028.

Spoločnosť si na operatívny lízing prenajíma od spoločnosti ENGEL AUSTRIA GmbH stroj, mesačná splátka predstavuje sumu 21603,54 EUR, zmluva o operatívnom prenájme je podpísaná do 10/2028.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť Bourbon AP Nitra, s.r.o. má uzatvorenú zmluvu so spoločnosťou Magna Energia a.s. na spotrebu silovej elektrickej energie, v ročnom zmluvnom množstve na rok 2024 : 13 000 MWh, cena za 1 MWh je 158,86 EUR.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Príjmy členov štatutárnych orgánov sú vyplácané v rámci príjmov zo závislej činnosti .

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022/2023	2021/2022
a	b		
Sesterské účtovné jednotky			
Bourbon AP Northampton			
nákup služieb	1		
predaj výrobkov	2	14 645	40 283
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Chalezeule			
nákup materiálu	1	453 183	335 333
predaj služieb	2		
predaj výrobkov	2	599 137	390 120
predaj materiálu	2	0	1 294
predaj majetku	2	16 750	0
Bourbon AP Marinha Grande			
predaj materiálu	2	6 899	0
predaj výrobkov	2	586 129	621 038
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Dolný Kubín			
predaj materiálu	2	305 239	121 621

predaj služieb	2	7 279	2 662
predaj výrobkov	2	176 272	218 663
predaj tovaru	2		0
nákup materiálu	1	3 142 306	2 623 263
nákup služieb	1	32 000	2 799
nákup služieb (poistenie)	11	0	0
Bourbon AP St. Marcellin			
predaj materiálu	2	11 909	18 550
predaj výrobky	2	70 020	0
nákup materiálu	1	466 789	386 158
predaj služieb	2	46 500	
Quest Injection			
predaj výrobky	2	0	0
nákup materiálu	1	5 890	5890
Bourbon AP Bursa			
predaj výrobky	2	374 363	260 112
predaj materiálu	2	0	0
nákup služieb	1	0	0
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Voujeaucourt			
predaj materiálu	2	0	4103
nákup materiálu	1	1 808	0
Karl Hess			
nákup majetku	1	0	102 698
nákup materiálu	1	-22 049	221 424
nákup služieb	1	110 711	33 807
nákup tovaru	1	539 055	0
predaj materiálu	2	9 504	0
predaj výrobky	2	2 418	2 872
predaj služieb	2	792	9 255
predaj majetku	2	3 000	0
predaj tovaru	2	0	0
Gliwice			
Predaj služieb	2	0	5 442
nákup materiálu	1	1 862	6 582
nákup služieb	1	0	675
predaj materiálu	2	36 409	0
Ere Plastique		0	0
nákup materiálu	1	34 903	22 136
predaj majetku	2	52 000	0
predaj materiálu	2	0	0
Elbromplast			
predaj výrobky	2	44 876	731 354
predaj materiálu	2	312 347	32 160

nákup materiálu	1	844	0
predaj služieb	2	0	170
predaj majetku	2	13 400	0
Plastika Kwidzin			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	0	0
predaj materiálu	2	2 869	-1 638
predaj služieb	2	0	536
Sable Injection			
nákup materiálu	1	3 717	15 909
PVL Plzeň			
nákup materiálu	1	0	4 200
FPK Ketrzyn			
predaj služieb	2	0	268
predaj materiálu	2	2 483	
Creutzwald Injection			
nákup majetku	1	4 350	0
Spoločnosti, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke spoločný rozhodujúci vplyv			
Bourbon AP Jura			
nákup majetok	1	1 848	10 000
nákup materiálu	1	53 829	36 141
nákup služieb	1	11 610	12 517
nákup úroky	8	393 863	147 508
nákup služieb - poistenie	11	80 988	33 044
predaj úroky	8		
predaj materiálu	2	3 686	10 446
predaj služieb	2	100	2 340
predaj výrobkov	2	349 725	572 136
Bourbon AP Morteau			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	951 823	891 757
nákup služieb	1	2 805	13 744
predaj materiálu	2	37 339	35 595
predaj služieb	2	0	2 700
predaj výrobkov	2	36 678	42 025
predaj majetku	2	86 500	0
Materská Spoločnosť – BOURBON AP/PVL			
Nákup majetku	01	2 150 872	315 630
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	-21 436	415
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	-21 436	415

Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	817 799	291 635
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	817 799	291 635
Nákup služieb - poistenie	11	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	11	0	0
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	65 949 393	55 371 901
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	65 949 393	55 371 901
Predaj služieb	02	1 068 889	783 359
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	1 068 889	783 359
Predaj materiálu	02	82 409	6 464
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	82 409	6 464
Predaj majetku	02	107 000	0
Predaj tovaru	02	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08		0
Spoločnosti v rámci podielovej účasti			
BIA			
Nákup služieb	01	0	5 834 241

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Pohľadávky z obchodného styku	2022/2023	2021/2022
Bourbon AP/PVL	23 381 814	13 864 541
Bourbon AP Dolný Kubín	3 627	183 473
Bourbon AP Morteau	13 675	8 646
Bourbon AP Jura	28 851	82 383
Bourbon AP St. Marcellin	58 409	0
Bourbon AP Northampton	93 867	79 222
Bourbon AP Marinha Grande	204 829	262 771
Bourbon AP Chalezeule	943 367	443 027
Karl Hess (DE)	5 973	151

Karl Hess (SK)	0	0
Elbromplast	270 415	276 376
Fabryka Gliwice	36 409	4 906
Fabryka Kwidzyn	2 870	0
Pilsen Injection	163 949	22 614
ERE Plastique	52 000	0
FPK Ketrzyn	1 160	0
Bourbon AP Bursa	54 529	33 977
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
PVL	2 682 834	4 997 573
TUNISIE PLASTIQUES SYSTEMES	0	394
BOURBON AP DOLNY KUBIN	0	290 332
KARL HESS GmbH & CO. KG	0	22 048
Spolu aktíva	27 998 577	20 572 434
Závazky z obchodného styku		
Bourbon AP/PVL	4 038 547	1 040 328
Bourbon AP Dolný Kubín	1 595 750	1 835 554
Bourbon AP Morteau	1 036 937	385 246
Bourbon AP Jura	50 933	19 663
Bourbon AP St. Marcellin	535 501	269 972
Bourbon AP Chalezeule	495 819	166 024
Quest Injection	0	1 963
Karl Hess	0	117 752
Gliwice	0	1 361
ERE Plastiques	37 830	8 781
Pilsen Injection	0	0
Cardonplast	0	0
Sablé Injection	0	3 299
Creutzwald	4 350	0
Závazky z obch.styku v skupine	7 795 666	3 849 942
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
PVL	0	0
Karl Hess	0	6 000
Bourbon AP Jura (cash-pooling, resp. interné financovanie)	8 688 520	8 688 520
Bourbon AP Jura (záv z úrokov)	738 887	345 025
Spolu pasíva	17 223 074	12 889 488

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 30. 09. 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie ÚZ k 30.9.2023				Stav k 30.09.2023 f
	Stav k 30.09.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	638 983				638 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	638 983				638 983
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 686 411			3 410 813	18 097 224
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 686 411			3 410 813	18 097 224
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 410 813	4 961 591		-3 410 813	4 961 591
Spolu	25 126 037	4 961 591	0	0	30 087 628

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Besprostredne predchádzajúce obdobie k 30.9.2022				f
	Stav k 30.09.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2022 f
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	638 983				638 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	638 983				638 983
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 944 699			2 741 712	14 686 411
Nerozdelný zisk minulých rokov	11 944 699			2 741 712	14 686 411
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 741 712	3 410 813		-2 741 712	3 410 813
Spolu	21 715 224	3 410 813	0	0	25 126 037

Účtovný zisk za rok 2021/2022 bol rozdelený takto:

	2021/2022
Účtovný zisk	3 410 813
Rozdelenie účtovného zisku	2021/2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 410 813
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 410 813

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022/2023 vo výške 4 961 591 EUR, rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2023

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Označenie položky	Obsah položky	30.9.2023	30.9.2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 343 071	4 376 276
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>	4 586 512	4 867 317
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 321 766	4 297 906
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	24 528	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-32 729	-37 646

A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-40 482	319 740
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	488 449	285 017
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-297	-58
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-)	-174 723	-
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 (+ / -)		2 358
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. 3.)</i>	-5 996 184	-4 367 622
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-9 667 814	-11 616 391
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti a krátk.rezerv (+/-)	3 347 308	6 070 862
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	324 322	1 177 907
	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.)	4 933 399	4 875 971
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	297	58
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-94 587	-137 509
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.)	4 839 109	4 738 520
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-995 907	-1 096 397
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	3 843 202	3 642 123
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku(-)	0	-5 811
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 870 171	-1 643 910

B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	859 948	
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-10 223	-1 649 721
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
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 (+)		0
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 (-)	-3 689 533	-4 701 165
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 (-)	-6 878	-6 498
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 696 411	-4 707 663
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	136 568	-2 715 261
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	742 897	3 458 158
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	879 465	742 897
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	879 465	742 897

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.