

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:

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	443	475
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	445	476
počet vedúcich zamestnancov	45	40

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 2024 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 2023 do 30. septembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. 2. 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25.1.2024.

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 premetnutím 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 zrejmé 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 nevyhľaditeľným pohľadávkam.
- bod (k) – aktivácia 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, poisťné 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 na 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Cudzia 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 2023/2024 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 2023 do 30. septembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 08 až 11.

Budovy, prístroje a zariadenia sú poistené na sumu 30 000 000 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 30.9.2024 vo výške 4 249 864 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.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>30. 09.2024</i>								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		53 969						53 969
Prírastky		3 146						3 146
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		57 115						57 115
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 171						48 171
Prírastky		2 439						2 439
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		50 610						50 610
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 798						5 798
Stav na konci účtovného obdobia		6 505						6 505

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>30. 09.2023</i>								
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		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.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>30. 09.2024</i>									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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	22 961 580	36 152 171	0	0	0	3 375 257	0	63 690 926
Prírastky		129 542	1 021 881				5 785 922		6 937 345
Úbytky			734 093					0	734 093
Presuny		442 189	1 968 077				-2 410 266		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	23 533 311	38 408 036	0	0	0	6 750 913	0	69 894 178
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 203 014	23 077 886						33 280 900
Prírastky		951 869	3 461 197						4 413 066
Úbytky			734 092						734 092
Stav na konci účtovného obdobia		11 154 883	25 804 991						36 959 874
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			510 829						510 829
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia			510 829						510 829
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 201 918	12 758 566	12 563 456	0	0	0	3 375 257	0	29 899 197
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	12 378 428	12 092 216	0	0	0	6 750 913		32 423 475

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
30. 09.2023									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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	22 961 580	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

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023/2024)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál	91 274	30 733	0		122 008
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	64 237	8 901	11 709		61 430
Výrobky	36 266	5 844	13 977		28 132
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	191 777	45 478	25 686	0	211 570

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 38 200 000,- EUR a sklad má poistený na sumu 6 500 000,- EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023/2024)					Stav opravnej položky k 30.09.2024
	Stav opravnej položky k 30.09.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
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	124 668	0			124 668	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0	
Iné pohľadávky					0	
Pohľadávky spolu	139 688	0	0	0	139 688	

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022/2023)					Stav opravnej položky k 30.09.2023
	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		
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	

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

Pohľadávky k 30.09.2024	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 združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 878 295	10 960 572	14 838 867
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 226 628	3 698 411	4 925 039
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	203 559		203 559
Iné pohľadávky	19 701		19 701
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 328 183	14 658 983	19 987 166

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 združeniu			
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 združeniu			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

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. 2024	30. 9. 2023
Pokladnica, ceniny	1 223	1 124
Bežné bankové účty	2 671 697	878 341
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 672 920	879 465

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2024	30.09.2023
Náklady budúcich období dlhodobé:	318 125	77 958
Náklady budúcich období krátkodobé:	134 449	313 055
Leasing NBO	70 758	216 428
poistné	1 008	1 499
prenájom	2 907	7 559
produkcia	40 000	70 000
dan z nehnuteľnosti	10 377	10 377
ostatné	9 399	7 192
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:

a	Bežné účtovné obdobie rok 2023/2024				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 30. 09. 2023					k 30. 09. 2024
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	146 521	37 129	0	0	172 913	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Reklamácie produkcia	0				0	
Odchodné do dôchodku	146 521	37 129	10 737		172 913	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	146 521	37 129	10 737	0	172 913	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 219 512	1 496 324	716 673	293 948	2 705 215	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	210 796	219 670	210 796		219 670	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	210 796	219 670	210 796	0	219 670	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	7 466	7 468	7 466		7 468	
Rezerva na overenie účtovnej závierky	16 617	16 779	16 617		16 779	
Reklamácie produkcia	1 291 971	618 861	77 080	6 000	1 827 752	
Odmeny pracovníkom	692 240	633 546	404 292	287 948	633 546	
Odstupné zamestnancom	0				0	
Pokuty a penále	0				0	
Iné	422	0	422		0	
	2 008 716	1 276 654	505 877	293 948	2 485 545	
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 008 716	1 276 654	505 877	293 948	2 485 545	

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022/2023				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30. 09. 2022				k 30. 09. 2023
	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 závierky	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

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. 2024	30. 9. 2023
Závazky po lehote splatnosti	2 960 641	9 949 655
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 358 783	22 711 945
Krátkodobé záväzky spolu	20 319 424	32 661 600
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	910 387	1 044 481
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	910 387	1 044 481

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:

	30.9.2024			30.9.2023		
	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	7 706	4 022	0	7 280	11 728	0
Finančný náklad	469	67	0	895	537	0
Spolu	8 175	4 089	0	8 175	12 265	0

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2024	30.09.2023
Výnosy budúcich období dlhodobé:	140 054	161 786
Výnosy budúcich období krátkodobé:	21 558	21 380
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	161 612	183 166

5. Sociálny fond

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

	30.09.2024	30.09.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 550	25 494
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	79 999	82 565
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>79 999</i>	<i>82 565</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>100 656</i>	<i>72 509</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 893	35 550

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 30.09.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2023
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,50%	31.12.2025	251 301	1 256 673
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.11.2023	0	0
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	10.01.2025	0	244 376
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,35%	31.12.2024	0	240 160
Dlhodobé úvery spolu				251 301	1 741 209
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,50%	30.09.2025	1 005 372	1 005 372
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.11.2023	0	53 507
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	10.01.2025	244 376	697 872
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,35%	31.12.2024	240 160	960 768
Krátkodobé úvery spolu				1 489 908	2 717 519
Spolu				1 741 209	4 458 728

Splátkový úver č. S00057/2018, výška úveru: 6 870 000,- EUR, maturita: 30.6.2025, zostatok k 30.9.2024 = 1 256 673,- 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 30.9.2024=0,- EUR. Firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Vallees, 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. 2024=240 160,- 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. 2024 = 244 376,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Vallees, 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.

		30.09.2024	30.09.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	7 320 186	7 318 660
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-748 529	-728 737
– zdaniteľné		8 068 715	8 047 397
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-2 931 600	-2 426 594
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 931 600	-2 426 594
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-143 480	-143 480
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		891 472	997 203
Zmena odloženého daňového záväzku		-105 731	-15 768
Zaúčtovaná ako náklad		-105 731	-15 768
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	
	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024
Slovensko	16 089 162	15 209 557	72 140	2 770	16 161 302	15 212 327
Francúzsko	67 029 451	66 490 919	1 116 692	1 372 327	68 146 143	67 863 246
Nemecko	3 549 088	3 516 790	64 834	1 924	3 613 922	3 518 714
Česká republika	171 147	31 778	26 301	0	197 448	31 778
Veľká Británia	14 645	11 005	0	0	14 645	11 005
Ostatné	1 108 380	726 574	260	0	1 108 640	726 574
Spolu	87 961 873	85 986 623	1 280 227	1 377 021	89 242 100	87 363 644

Spoločnosť v priebehu minulého účtovného obdobia dosiahla výnosy z predaja tovaru v hodnote 1 162 EUR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2023/2024		2022/2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023/2024	2022/2023
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		311 098	268 579	-311 098	42 519	
Výrobky	763 362	669 402	838 279	93 960	-168 877	
Zvieratá	905 600	930 031	849 330	-24 431	80 701	
Spolu	1 668 962	1 910 531	1 956 188	-241 569	-45 657	
Manká a škody					17 715	
Reprezentačné						
Iné				656 450		
Opravné položky k zasobam					6 234	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				414 881	-21 708	

Rozdiely v zmene stavu zásob vlastnej výroby sú dôsledkom automatického zaúčtovania v SAP-e, ktorý bol v Spoločnosti zavedený od 01.10.2023.

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:

Ostatná aktivácia

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 827 610	2 325 654
Predaný majetok a materiál	1 898 307	2 216 591
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	23 554	21 379
Zmluvné pokuty a penále	485	
Dotácie SR - Úrad práce	0	0
Refakturácia nákladov spojených s kontrolou kvality	700 867	0
Refakturácia nákladov spojených prepravou	43 599	64 515
Iné	160 798	23 169
Finančné výnosy, z toho:	8 088	15 663
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>8049</i>	<i>15366</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>39</i>	<i>297</i>
Výnosové úroky	0	297
Ostatné finančné výnosy	39	0

4. Čistý obrat

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

	2023/2024	2022/2023
Tržby za vlastné výrobky	85 986 623	87 961 873
Tržby z predaja služieb	1 377 021	1 280 227
Tržby za tovar	1 162	533 055
Tržby z predaja materiálu (642)	1 765 612	1 356 643
Čistý obrat spolu	89 130 418	91 131 798

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:

	2023/2024	2022/2023
Náklady na spotrebovaný materiál a energie, z toho:	54 140 402	51 135 228
Materiál	51 799 541	49 140 272
Energia	2 340 861	1 994 956
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 709 035	13 948 979
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	24 246	24 083
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16778	16616
Iné uisťovacie audítorské služby	7468	7467
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	11 684 789	13 924 896
Doprava	1 333 721	1 193 662
Nájomné	806 248	410 662
Riadenie Holding	0	0
Personalne služby	1 133 884	1 122 852
Právne a ekonomické poradenstvo	14 122	20 262
Reklamácie	154 712	555 297
Nákup slu. Nastrekov	2 495 846	5 414 229
Opravy a udžiavanie	884 987	818 929
Cestovné	24 137	16 175
Náklady na reprezentáciu	44 717	28 264
Služby refakturácie	0	204 401
Rezerva na produkciu	386 251	352 242
Strážna služba	52 780	53 979
Kvalita	821 784	659 287
Upratovanie	135 541	140 380
Telefón	24 578	21 833
Montáž výliskov	1 859 024	1 586 845
Preprava zamestnancov	703 984	681 569
SW, licencie	271 670	334 255
Ostatné	536 803	309 773
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 768 217	19 999 716
Predaný tovar	2 434	561 661
Manká a škody	5 457	49 048
Darv	8 000	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	-8 846
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	4 414 914	4 321 766
Dane a poplatky	43 138	45 891
Predaný majetok a materiál	1 800 990	1 997 876
<i>Osobné náklady</i>	13 493 284	13 032 320
Mzdové náklady	9 249 106	9 088 551
Zdravotné poistenie	986 845	903 049
Sociálne poistenie	2 300 704	2 265 898
Sociálne náklady	956 629	774 822

	2023/2024	2022/2023
Finančné náklady, z toho:	301 814	516 567
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 721</i>	<i>936</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>295 093</i>	<i>515 631</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	261 925	488 449
Bankové poplatky	33 168	27 182

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023/2024			2022/2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 442 287			6 343 071		
teoretická daň		932 880	21,00 %		1 332 045	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	488 502	102 585	2,31 %	251 931	52 906	0,83 %
Umorenie daňovej straty	-143 479	-30 131	-0,68 %	0	0	0,00 %
Iné	-636 964	-133 762	-3,01 %	-16 530	-3 471	-0,05 %
Spolu	<u>4 150 346</u>	<u>871 572</u>	<u>19,62 %</u>	<u>6 578 472</u>	<u>1 381 480</u>	<u>21,78 %</u>
Daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		977 303	22,00 %		1 397 248	22,03 %
Odložená daň z príjmov		-105 731	-2,38 %		-15 768	-0,25 %
Celková daň z príjmov		<u>871 572</u>	<u>19,62 %</u>		<u>1 381 480</u>	<u>21,78 %</u>

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
Hale Namioty S.C.	Skladovacie priestory	1 400 EUR	21.03.2024	20.03.2026

Spoločnosť si na operatívny lízing prenájma od spoločnosti Hitachi Capital Mobility Slovakia jeden automobil, mesačná splátka predstavuje sumu 839 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. 37 vysokozdvížných vozíkov, celková výška mesačných splátok predstavuje sumu 12 000 EUR, zmluvy o operatívnom prenájme sú uzavreté do roku 2028.

Spoločnosť si na operatívny lízing prenájma od spoločnosti Linx4:

Prenajímateľ	Predmet leasingu	Výška mesačného nájomného	Začiatok prenájmu	Koniec prenájmu
Linx4	Engel Duo 1150 Combi	12 646,03 EUR	10/2023	07/2029
Linx4	Engel Duo 1700 Combi M	21 603,54 EUR	09/2023	10/2028
Linx4	Engel Duo 1700B	25 147,08 EUR	03/2023	08/2029

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 (do 31.12.2023 cena za 1MWh je 88,85 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	
		2023/2024	2022/2023
a	b		
Sesterské účtovné jednotky			
Bourbon AP Northampton			
nákup služieb	1		
predaj výrobkov	2	11005	14 645
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Chalezeule			
nákup materiálu	1	584 817	453 183
predaj služieb	2		
predaj výrobkov	2	590 767	599 137
predaj materiálu	2	0	0

predaj majetku	2	0	16 750
Bourbon AP Marinha Grande			
predaj materiálu	2	1 760	6 899
predaj výrobkov	2	995 884	586 129
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Dolný Kubín			
predaj materiálu	2	41 335	305 239
predaj služieb	2	2 164	7 279
predaj výrobkov	2	258 564	176 272
predaj majetku	2	128 900	
nákup materiálu	1	6 338 901	3 142 306
nákup služieb	1	0	32 000
Ostatné výnosy (648)		15114	0
Bourbon AP St. Marcellin			
predaj materiálu	2	57 675	11 909
predaj výrobky	2	4 692	70 020
nákup materiálu	1	838 897	466 789
predaj služieb	2	0	46 500
Quest Injection			
predaj výrobky	2	0	0
nákup materiálu	1	6 881	5 890
Bourbon AP Bursa			
predaj výrobky	2	429 859	374 363
predaj materiálu	2	0	0
nákup služieb	1	0	0
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Voujeaucourt			
predaj materiálu	2	0	0
nákup materiálu	1	0	1 808
Karl Hess			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	51 632	-22 049
nákup služieb	1	282	110 711
nákup tovaru	1	0	539 055
predaj materiálu	2	7 786	9 504
predaj výrobky	2	4 863	2 418
predaj služieb	2	0	792
predaj majetku	2	0	3 000
Ostatné výnosy (648)		4 263	0
Gliwice			
Tržby iné	2	950	0
nákup materiálu	1	1 496	1 862
nákup služieb	1	1 870	0

predaj materiálu	2	98 997	36 409
Ere Plastique		0	0
nákup materiálu	1	28 637	34 903
predaj majetku	2	0	52 000
predaj materiálu	2	0	0
Elbromplast			
predaj výrobky	2	172 168	44 876
predaj materiálu	2	135 629	312 347
nákup materiálu	1	365	844
predaj služieb	2	0	0
predaj majetku	2	0	13 400
Plastika Kwidzin			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	4 542	0
predaj materiálu	2	19 150	2 869
predaj služieb	2	0	0
Sable Injection			
nákup materiálu	1	0	3 717
PVL Plzeň			
nákup materiálu	1	0	0
FPK Ketrzyn			
nákup materiálu	1	1 291	0
predaj materiálu	2	300	2 483
Creutzwald Injection			
nákup majetku	1	0	4 350
Nákup materiálu	1	675	0
Cardonplast			
nákup majetku	1	259 296	0
Pilsen			
nákup materiálu	1	9 396	0
predaj materiálu	2	12 712	0
Spoločnosti, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke spoločný rozhodujúci vplyv			
Bourbon AP Jura			
nákup majetok	1	0	1 848
nákup materiálu	1	32 022	53 829
nákup služieb	1	2 799	11 610
nákup úroky	8	0	0
predaj úroky	8		
predaj materiálu	2	5 928	3 686
predaj služieb	2	0	100
predaj výrobkov	2	299 479	349 725
Bourbon AP Morteau			

nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	1 036 034	951 823
nákup služieb	1	8 190	2 805
predaj materiálu	2	19 950	37 339
predaj služieb	2	0	0
predaj výrobkov	2	22 604	36 678
predaj majetku	2	0	86 500
Materská Spoločnosť – BOURBON AP/PVL			
Nákup majetku	01	5 791 828	2 150 872
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	-463	-21 436
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	-463	-21 436
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	429 707	817 799
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	429 707	817 799
Nákup služieb - poistenie	11	37 732	80 988
<i>z toho: realizované transakcie</i>	11	37 732	80 988
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	64 547 390	65 949 393
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	64 547 390	65 949 393
Predaj služieb	02	1 372 327	1 068 889
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	1 372 327	1 068 889
Predaj materiálu	02	25 445	82 409
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	25 445	82 409
Predaj majetku	02	1 944	107 000
Predaj tovaru	02	1162	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	192 567	393 863
Ostatné výnosy		748 501	
Spoločnosti v rámci podielovej účasti			
BIA			
Nákup služieb	01	0	0

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	2023/2024	2022/2023
Bourbon AP/PVL	13 963 157	23 381 814
Bourbon AP Dolný Kubín	152 890	3 627
Bourbon AP Morteau	2 530	13 675
Bourbon AP Jura	42 557	28 851
Bourbon AP St. Marcellin	1 297	58 409
Bourbon AP Northampton	104 872	93 867
Bourbon AP Marinha Grande	169 755	204 829
Bourbon AP Chalezeule	101 968	943 367
Karl Hess (DE)	1 111	5 973
Karl Hess (SK)	0	0
Elbromplast	75 482	270 415
Fabryka Gliwice	0	36 409
Fabryka Kwidzyn	0	2 870
Pilsen Injection	0	163 949
ERE Plastique	0	52 000
FPK Ketrzyn	0	1 160
Bourbon AP Bursa	223 246	54 529
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
PVL	0	2 682 834
TUNISIE PLASTIQUES SYSTEMES	0	0
BOURBON AP DOLNY KUBIN	0	0
KARL HESS GmbH & CO. KG	0	0
Spolu aktíva	14 838 867	27 998 577
Záväzky z obchodného styku		
Bourbon AP/PVL	5 753 755	4 038 547
Bourbon AP Dolný Kubín	1 414 416	1 595 750
Bourbon AP Morteau	169 056	1 036 937
Bourbon AP Jura	7 857	50 933
Bourbon AP St. Marcellin	141 345	535 501
Bourbon AP Chalezeule	68 988	495 819
Quest Injection	0	0
Karl Hess	27 023	0
Gliwice	0	0
FPG	1 870	0
Bourbon AP Voujeaucourt	405	0
ERE Plastiques	2 249	37 830
Pilsen Injection	0	0
Cardonplast	0	0

Sablé Injection	0	0
Creutzwald	0	4 350
Závazky z obch.styku v skupine	7 586 964	7 795 666
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
PVL	0	0
Karl Hess	0	0
Bourbon AP Jura (cash-pooling, resp. interné financovanie)	0	8 688 520
Bourbon AP Jura (záv z úrokov)	0	738 887
Spolu pasíva	7 586 964	17 223 074

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. 2024 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				f
	Stav k 30.09.2023 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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	18 097 224			4 961 591	23 058 815
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 097 224			4 961 591	23 058 815
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 961 591	3 570 715		-4 961 591	3 570 715
Spolu	30 087 628	3 570 715	0	0	33 658 343

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

a	Besprostredne predchádzajúce obdobie k 30.9.2023				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, splynutí 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

Účtovný zisk za rok 2022/2023 bol rozdelený takto:

	2022/2023
Účtovný zisk	4 961 591

Rozdelenie účtovného zisku

2022/2023

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	4 961 591
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 961 591

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023/2024 vo výške 3 570 715 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	30.9.2024	30.9.2023
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 442 287	6 343 071
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>	4 507 806	4 586 512
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 414 914	4 321 766
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	26 392	24 528
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	19 793	-32 729

A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-83 115	-40 482
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	261 925	488 449
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-297
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(+/-)	-132 103	-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 (+ / -)	0	0
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>	1 468 932	-5 996 184
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	15 164 178	-9 667 814
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti a krátk.rezerv (+/-)	-14 227 368	3 347 308
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	532 122	324 322
	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.)	10 419 025	4 933 399
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	297
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-261 030	-94 587
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.)	10 157 995	4 839 109
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-1 860 412	-995 907
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	8 297 583	3 843 202
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku(-)	-3 146	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 907 982	- 870 171

B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	132 695	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.)	-3 778 433	-10 223
	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 (+)		
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 (-)	-2 717 519	-3 689 533
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 (-)	-8 176	-6 878
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 725 695	-3 696 411
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 793 455	136 568
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	879 465	742 897
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 672 920	879 465
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 (+/-)	2 672 920	879 465

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.