

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:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	484	443
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	520	445
počet vedúcich zamestnancov	46	45

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 2025 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 2024 do 30. septembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 04.03.2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2024 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.1.2025.

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 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 významné 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.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné 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) – 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.
- bod (c) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov..

(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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

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. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky.

Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia 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 obstarávacia 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 budúcnosti.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

(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. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho 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) Cudzí 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

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024/2025 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 2024 do 30. septembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 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 hnutel'ný aj nehnuteľný majetok spoločnosti v zostatkovej cene k 30.9.2025 vo výške 3 502 546 EUR.

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
30. 09.2025								
Bežné 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		57 115						57 115
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		57 115						57 115
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								50 610
Prírastky								1 970
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								52 580
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								6 505
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								4 535

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>30. 09.2024</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		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 hmotného majetku</i>									
<i>30. 09.2025</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	23 533 311	38 408 036	0	0	0	6 750 913	0	69 894 178
Prírastky		82 184	692 232				46 083		2 820 498
Úbytky			64 038					0	64 038
Presuny			5 612 786				-5 612 786		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	23 615 495	46 649 014	0	0	0	1 184 211	0	72 650 638
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 154 883	25 804 991						36 959 874
Prírastky		895 759	4 472 676						5 368 435
Úbytky			64 038						64 038
Stav na konci účtovného obdobia		12 050 642	30 213 629						42 264 271
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov.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	12 378 428	12 092 216	0	0	0	6 750 913	0	32 423 475
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	11 564 853	15 924 556	0	0	0	1 184 211		29 875 538

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>30. 09.2024</i>									
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	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

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024/2025)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2025
a	b	c	d	e	f
Materiál	122 008	29 692	55 813		95 887
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	61 430	9 885	0		71 315
Výrobky	28 132	48 107	0		76 239
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	211 570	87 684	55 813	0	243 441

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 5 009 841,- EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024/2025)					
	Stav opravnej položky k 30.09.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2025	
	a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	15 020	0	0	0	0	15 020
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	124 668	45 280				169 948
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám						0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu						0
Iné pohľadávky						0
Pohľadávky spolu	139 688	45 280	0	0	0	184 968

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (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
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	15 020	0	0	0	0	15 020
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	124 668	0	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	0	139 688

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

Pohľadávky k 30.09.2025 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	14 140 978	755 927	14 896 905
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 466 281	834 573	4 300 854
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	208 790		208 790
Iné pohľadávky	22 739		22 739
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 838 788	1 590 500	19 429 288

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. 2025	30. 9. 2024
Pokladnica, ceniny	999	1 223
Bežné bankové účty	4 723 575	2 671 697
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 724 574	2 672 920

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2025	30.09.2024
Náklady budúcich období dlhodobé:	201 805	318 125
Náklady budúcich období krátkodobé:	128 383	134 449
Leasing NBO	66 415	70 758
poistné	863	1 008
prenájom	864	2 907
produkcia	37 479	40 000
dan z nehnuteľnosti	10 537	10 377
ostatné	12 225	9 399
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 2024/2025				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 30. 09. 2024					k 30. 09. 2025
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	172 913	19 970	0	0	175 701	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Reklamácie produkcia	0				0	
Odchodné do dôchodku	172 913	19 970	17 182		175 701	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	172 913	19 970	17 182	0	175 701	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 705 215	1 667 872	1 158 695	326 219	2 888 173	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	219 670	329 721	219 670		329 721	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	219 670	329 721	219 670	0	329 721	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	7 468	3 734	7 468		3 734	
Rezerva na overenie účtovnej závierky	16 779	20 896	16 779		20 896	
Reklamácie produkcia	1 827 752	774 331	410 272	231 300	1 960 511	
Odmeny pracovníkom	633 546	533 690	504 506	94 919	567 811	
Odstupné zamestnancom	0				0	
Pokuty a penále	0				0	
Iné	0	5 500	0		5 500	
	2 485 545	1 338 151	939 025	326 219	2 558 452	
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 485 545	1 338 151	939 025	326 219	2 558 452	

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

a	Bezprostredne predchádzajúce 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	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	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	

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
- rezerva na dobropisy – kalkulovaná vo výške nároku odberateľov na zníženie ceny odobratých produktov vyplývajúcich z dohôd s odberateľmi

3. Závazky

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

	30. 9. 2025	30. 9. 2024
Závazky po lehote splatnosti	3 422 371	2 960 641
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 704 494	17 358 783
Krátkodobé záväzky spolu	18 126 865	20 319 424
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 920 844	910 387
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 920 844	910 387

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:

	30.9.2025			30.9.2024		
	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	4 021	0	0	7 706	4 022	0
Finančný náklad	67	0	0	469	67	0
Spolu	4 088	0	0	8 175	4 089	0

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

Spoločnosť má taktiež záväzky z finančného prenájmu 1 780 161,91. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2025			30.9.2024		
	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	372 973	1 037 941	0	0	0	0
Finančný náklad	96 530	268 631	0	0	0	0
Spolu	469 503	1 306 572	0	0	0	0

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2025	30.09.2024
Výnosy budúcich období dlhodobé:	1 438 135	140 054
prenájom obalov	1 319 620	
technické zhodnotenie linky	118 515	
Výnosy budúcich období krátkodobé:	491 051	21 558
prenájom obalov	469 503	
technické zhodnotenie linky	21 548	
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	1 929 186	161 612

5. Sociálny fond

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

	30.09.2025	30.09.2024
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 893	35 550
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	110 914	79 999
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>110 914</i>	<i>79 999</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>120 170</i>	<i>100 656</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 637	14 893

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 30.09.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2024
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,50%	31.12.2025	0	251 301
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	10.01.2025	0	0
Bankový úver Tatrleasing	EUR	5,50%	08.12.2029	471 303	0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,35%	31.12.2024	0	0
Dlhodobé úvery spolu				471 303	251 301
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,50%	31.12.2025	251 301	1 005 372
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	10.01.2025	0	244 376
Bankový úver Tatrleasing	EUR	5,50%	30.09.2026	128 900	0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	2,35%	31.12.2024	0	240 160
Krátkodobé úvery spolu				380 201	1 489 908
Spolu				851 504	1 741 209

Splátkový úver č. S00057/2018, výška úveru: 6 870 000,- EUR, maturita: 30.6.2025, zostatok k 30.9.2025 = 251 301,- EUR, (30.9.2024 = 1 256 673 EUR). Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.12.2025.

Spoločnosť čerpá spotrebný úver od Tatrleasingu, výška úver 600 203 EUR, maturita: 31.8.2029, zostatok k 30.9.2025 je 600 203 EUR.

Splátkový úver č.S00058/2018,výška úveru: 5 044 000,- EUR,maturita: 30.6.2024, zostatok k 30.9. 2025=0,- EUR (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. 2025 = 0,- EUR (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.

		30.09.2025	30.09.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	7 055 222	7 320 186
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-799 550	-748 529
– zdaniteľné		7 854 772	8 068 715
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-3 399 947	-2 931 600
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-3 399 947	-2 931 600
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	-143 480
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		24	21
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov			
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		877 266	891 472
Zmena odloženého daňového záväzku		14 207	-105 731
Zaúčtovaná ako náklad		14 207	-105 731
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		Tovar		Spolu	
	2023/2024	2024/2025	2023/2024	2024/2025	2023/2024	2024/2025	2023/2024	2024/2025
Slovensko	15 209 557	14 300 008	2 770	100			15 212 327	14 300 108
Francúzsko	66 490 919	74 528 312	1 372 327	2 353 105	1 474 144		67 863 246	78 355 561
Nemecko	3 516 790	2 321 018	1 924	12 841			3 518 714	2 333 859
Česká republika	31 778	40 920	0	0			31 778	40 920
Veľká Británia	11 005	1 505	0	0			11 005	1 505
Ostatné	726 574	1 585 719	0	247			726 574	1 585 966
Spolu	85 986 623	92 777 481	1 377 021	2 366 292	0	1 474 144	87 363 644	96 617 917

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2024/2025 dosiahla výnosy z predaja tovaru v hodnote 1 474 144 EUR. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavovali výnosy z predaja tovaru sumu 1 552 716 EUR. Výnosy z predaja tovaru za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú vo výkazoch k 30.09.2025 vykázané na riadku 04 výkazu ziskov a strát v rámci výnosov z predaja výrobkov, pričom správna výška výnosov z predaja výrobkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie má byť 84 433 907 EUR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2024/2025		2023/2024		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Konečný zostatok e	2024/2025 e	2023/2024 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby			311 098	0	0	-311 098
Výrobky	1 242 431	763 362	669 402	479 069	479 069	93 960
Zvieratá	1 385 896	905 600	930 031	480 296	480 296	-24 431
Spolu	2 628 327	1 668 962	1 910 531	959 365	959 365	-241 569
Manká a škody						
Reprezentačné						
Iné						656 450
Opravné položky k zasobam						0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					959 365	414 881

Rozdiely v zmene stavu zásob vlastnej výroby v roku 2023/2024 sú dôsledkom automatického zaúčtovania skladových výdajok v SAP-e, ktorý bol v Spoločnosti zavedený od 01.10.2023. Spoločnosť účtovala v roku 2023/2024 náklady na predaný tovar na účet 613 namiesto použitia účtu 504 a výnosy z predaja tovaru na účet 601, namiesto účtu 604.

Správna suma, ktorá má byť uvedená vo výkazoch ÚZ k 30.9.2025 za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia na jednotlivých riadkoch výkazu ziskov a strát, má byť nasledovná:

- Riadok 03. : 1 553 878 EUR,
- Riadok 04. : 84 433 907 EUR
- Riadok 11.: 1 250 071 EUR
- Riadok 05.: - 241 569 EUR

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:

	2024/2025	2023/2024
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:	4 300 675	2 827 610
Predaný majetok a materiál	2 795 482	1 898 307
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	21 560	23 554
Zmluvné pokuty a penále	0	485
Dotácie SR - Úrad práce	0	0
Refakturácia nákladov spojených s kontrolou kvality	1 388 618	700 867
Refakturácia nákladov spojených prepravou	22 046	43 599
Iné	72 969	160 798
Finančné výnosy, z toho:	9 396	8 088
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>9396</i>	<i>8049</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>39</i>
Výnosové úroky	0	39

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:

	2024/2025	2023/2024
Tržby za vlastné výrobky	92 777 481	85 986 623
Tržby z predaja služieb	2 366 292	1 377 021
Tržby za tovar	1 474 144	1 162
Tržby z predaja materiálu (642)	2 753 207	1 765 612
Čistý obrat spolu	<u>99 371 124</u>	<u>89 130 418</u>

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:

	2024/2025	2023/2024
Náklady na spotrebovaný materiál a energie, z toho:	60 201 942	54 140 402
Materiál	57 648 789	51 799 541
Energia	2 553 153	2 340 861
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 504 839	11 709 035
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 538	24 246
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	25804	16778
Iné uisťovacie audítorské služby	3734	7468
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	12 475 301	11 684 789
Doprava	1 498 990	1 333 721
Nájomné	1 472 825	806 248
Riadenie Holding	0	0
Personalne služby	1 436 806	1 133 884
Právne a ekonomické poradenstvo	12 730	14 122
Reklamácie	92 140	154 712
Nákup slu. Nastrekov	826 562	2 495 846
Opravy a udržiavanie	1 122 176	884 987
Cestovné	26 403	24 137
Náklady na reprezentáciu	39 793	44 717
Služby refakturácie	0	0
Rezerva na produkciu	305 680	386 251
Strážna služba	53 002	52 780
Kvalita	1 157 330	821 784
Upratovanie	103 013	135 541
Telefón	30 264	24 578
Montáž výliskov	2 564 944	1 859 024
Preprava zamestnancov	764 896	703 984
SW, licencie	257 475	271 670
Ostatné	710 272	536 803
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 262 364	19 768 217
Predaný tovar	1 215 155	2 434
Manká a škody	0	5 457
Dary	0	8 000
Opravné položky k pohľadávkam	45 279	0
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	5 370 404	4 414 914
Dane a poplatky	102 976	43 138
Predaný majetok a materiál	2 347 161	1 800 990
<i>Osobné náklady</i>	15 181 389	13 493 284
Mzdové náklady	10 451 376	9 249 106
Zdravotné poistenie	1 138 939	986 845
Sociálne poistenie	2 609 209	2 300 704
Sociálne náklady	981 865	956 629

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2024/2025 vykázala náklady na predaný tovar vo výške 1 215 155 EUR V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavovali náklady na predaný tovar sumu 1 250 071 EUR.

	2024/2025	2023/2024
Finančné náklady, z toho:	192 891	301 814
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13 176</i>	<i>6 721</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>179 715</i>	<i>295 093</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	144 742	261 925
Bankové poplatky	34 973	33 168

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024/2025			2023/2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 532 359			4 442 287		
teoretická daň		951 795	21,00 %		932 880	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	420 761	88 360	1,95 %	488 502	102 585	2,31 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-143 479	-30 131	-0,68 %
Zmena sadzby dane	0	126 454				
Iné	-1 628 185	-341 919	-7,54 %	-636 964	-133 762	-3,01 %
Spolu	3 324 935	824 690	15,41 %	4 150 346	871 572	19,62 %
Daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		838 897	18,51 %		977 303	22,00 %
Odložená daň z príjmov		-14 207	-0,31 %		-105 731	-2,38 %
Daň z príjmov predch.účet.obdobie		70 384	1,55 %			
Celková daň z príjmov		895 074	19,75 %		871 572	19,62 %

Od 1.1.2025 sa mení sadzba dane z príjmov z 21% na 24% pre spoločnosti, ktoré dosiahnu obrat viac ako 5 mil. EUR.

Suma 126 454 EUR vykázaná na riadku „Vplyv zmeny sadzby dane“ predstavuje vplyv zmeny sadzby dane z 21% na 24% na výšku odloženej dane k 30.09.2025.

Suma 341 919 EUR vykázaná na riadku "Iné" predstavuje vplyv nevykázanej splatnej a odloženej dane vyplývajúci z rozdielu medzi odhadom splatnej a odloženej dane vykazaným na riadkoch 58 a 59 výkazu ziskov a strát a daňovou povinnosťou uvedenou v podanom daňovom priznaní k dani z príjmov právnických osôb za rok končiaci k 30.9.2025. Uvedený rozdiel bude zaúčtovaný v účtovných knihách a vykazaný v účtovnej závierke v nasledujúcom účtovnom období.

2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	126 454	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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	22 200 EUR	1.10.2024	31.12.2025
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 2025 : 14 000 MWh, cena za 1 MWh je 115,20 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	
		2024/2025	2023/2024
a	b		
Sesterské účtovné jednotky			
Bourbon AP Northampton			
nákup služieb	1		
predaj výrobkov	2	0	11 005
predaj materiálu	2	2 853	0
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Chalezeule			
nákup materiálu	1	0	584 817
predaj služieb	2		
predaj výrobkov	2	0	590 767
predaj materiálu	2	0	0
predaj majetku	2	0	0
PVL Langeais			
predaj materiálu	2	2 523	0
PVL St. Lupicin			
predaj výrobkov	2	26 628	0
predaj materiálu	2	10 673	0
ostatné výnosy (648xxx)		7 830	0
Bourbon AP Marinha Grande			
predaj materiálu	2	0	1 760
predaj výrobkov	2	0	995 884
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Dolný Kubín			

predaj materiálu	2	0	41 335
predaj služieb	2	100	2 164
predaj výrobkov	2	8 304	258 564
predaj majetku	2	0	128 900
nákup materiálu	1	0	5 091 264
nákup tovaru	1	1 212 852	1 247 637
Ostatné výnosy (648)		46 236	15 114
Bourbon AP St. Marcellin			
predaj materiálu	2	0	57 675
predaj výrobky	2	10 351	4 692
nákup materiálu	1	0	838 897
predaj služieb	2	0	0
Quest Injection			
predaj výrobky	2	0	0
nákup materiálu	1	0	6 881
Bourbon AP Bursa			
predaj výrobky	2	318 241	429 859
predaj majetku	2	38 800	0
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	0
Karl Hess			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	0	51 632
nákup služieb	1	0	282
nákup tovaru	1	0	0
predaj materiálu	2	0	7 786
predaj výrobky	2	0	4 863
predaj služieb	2	0	0
predaj majetku	2	0	0
Ostatné výnosy (648)		0	4 263
Gliwice			
Tržby iné	2	0	950
nákup materiálu	1	0	1 496
nákup služieb	1	0	1 870
predaj materiálu	2	0	98 997
Ere Plastique			
nákup materiálu	1	0	28 637
predaj majetku	2	0	0
predaj materiálu	2	0	0

Elbromplast			
predaj výrobky	2	202 583	172 168
predaj materiálu	2	39 151	135 629
nákup materiálu	1	0	365
predaj služieb	2	0	0
predaj majetku	2	0	0
Plastika Kwidzin			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	0	4 542
predaj materiálu	2	9 346	19 150
predaj služieb	2	247	0
Sable Injection			
nákup materiálu	1	0	0
PVL Plzeň			
nákup materiálu	1	0	0
FPK Ketrzyn			
nákup materiálu	1	0	1 291
predaj materiálu	2	0	300
Creutzwald Injection			
nákup majetku	1	0	0
Nákup materiálu	1	0	675
Cardonplast			
nákup majetku	1	0	259 296
Pilsen			
nákup materiálu	1	0	9 396
predaj materiálu	2	0	12 712
Spoločnosti, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke spoločný rozhodujúci vplyv			
Bourbon AP Jura			
nákup majetok	1	0	0
nákup materiálu	1	0	32 022
nákup služieb	1	0	2 799
nákup úroky	8	0	0
predaj úroky	8	0	0
predaj materiálu	2	0	5 928
predaj služieb	2	0	0
predaj výrobkov	2	0	299 479
Bourbon AP Morteau			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	392 670	1 036 034
nákup služieb	1	0	8 190
predaj materiálu	2	0	19 950
predaj služieb	2	0	0

predaj výrobkov	2	0	22 604
predaj majetku	2	0	0
Materská Spoločnosť – BOURBON AP/PVL			
Nákup majetku	01	0	5 791 828
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	0	-463
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	0	-463
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	0	429 707
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	0	429 707
<i>Nákup služieb - poistenie</i>	11	0	37 732
<i>z toho: realizované transakcie</i>	11	0	37 732
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	75 410 409	64 547 390
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	75 410 409	64 547 390
Predaj služieb	02	2 353 104	1 372 327
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	2 353 104	1 372 327
Predaj materiálu	02	0	25 445
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	0	25 445
Predaj majetku	02	-1 732	1 944
Predaj tovaru	02	1 474 144	1 553 878
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	192 567
Ostatné výnosy		1 147 003	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	2024/2025	2023/2024
Bourbon AP/PVL	12 364 159	13 963 157
Bourbon AP Dolný Kubín	309 740	152 890
Bourbon AP Morteau	2 682	2 530
Bourbon AP Jura	25 913	42 557
Bourbon AP St. Marcellin	-700	1 297
Bourbon AP Northampton	125 185	104 872
Bourbon AP Marinha Grande	51 549	169 755
Bourbon AP Chalezeule	88 844	101 968
Karl Hess (DE)	0	1 111
Karl Hess (SK)	0	0
Elbromplast	62 822	75 482
Fabryka Gliwice	15 515	0
Fabryka Kwidzyn	3 294	0
Pilsen Injection	0	0
Ouest Injection	493	0
ERE Plastique	0	0
FPK Ketrzyn	0	0
Bourbon AP Bursa	338 955	223 246
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
PVL	1 508 454	0
TUNISIE PLASTIQUES SYSTEMES	0	0
BOURBON AP DOLNY KUBIN	0	0
KARL HESS GmbH & CO. KG	0	0
Spolu aktíva	14 896 905	14 838 867
Záväzky z obchodného styku		
Bourbon AP/PVL	42 255	5 753 755
Bourbon AP Dolný Kubín	1 297 297	1 414 416
Bourbon AP Morteau	312 756	169 056
Bourbon AP Jura	21 686	7 857
Bourbon AP St. Marcellin	150 268	141 345
Bourbon AP Chalezeule	73 628	68 988
Quest Injection	0	0
Karl Hess	0	27 023
Gliwice	0	0
FPG	3 600	1 870
Bourbon AP Voujeaucourt	0	405
ERE Plastiques	2 761	2 249
TPS – Tunisie Plastique Systemes	7 600	0
Cardonplast	0	0
Sablé Injection	0	0

Creutzwald	0	0
Závazky z obch.styku v skupine	1 911 851	7 586 964
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
PVL	0	0
Karl Hess	0	0
Bourbon AP Jura (cash-pooling, resp. interné financovanie)	0	0
Bourbon AP Jura (záv z úrokov)	0	0
Spolu pasíva	1 911 851	7 586 964

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. 2025 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 30.9.2025				f
	Stav k 30.09.2024 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 (podieľ)					
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	23 058 815		3 570 715	3 570 715	23 058 815
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 058 815		3 570 715	3 570 715	23 058 815
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 570 715	3 637 285		-3 570 715	3 637 285
Spolu	33 658 343	3 637 285	3 570 715	0	33 724 913

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

a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie k 30.9.2024				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, splynutí 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

Účtovný zisk za rok 2023/2024 bol rozdelený takto:

	2023/2024
Účtovný zisk	3 570 715
Rozdelenie účtovného zisku	
	2023/2024
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 570 715
Iné	
Spolu	3 570 715

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024/2025 vo výške 3 637 285 EUR, rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2025

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	30.9.2025	30.9.2024
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 532 359	4 442 287
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>	7 442 769	4 507 806
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 370 404	4 414 914
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	2 788	26 392
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	77 151	19 793

A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 889 960	-83 115
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	144 742	261 925
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
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(+/-)	-42 276	-132 103
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>	2753201	1 468 932
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	563109	15 164 178
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti a krátk.rezerv (+/-)	3 393 843	-14 227 368
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 203 751	532 122
	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.)	14728329	10 419 025
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-48347	-261 030
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 570 715	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	11109267	10 157 995
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-914 511	-1 860 412
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	10194756	8 297 583
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku(-)	0	-3 146
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6820 932	-3 907 982

B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	42 276	132 695
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-6778656	-3 778 433
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
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 (-)	-889 704	-2 717 519
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 (-)	-474742	-8 176
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 364 446	-2 725 695
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 051 654	1 793 455
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 672 920	879 465
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 724 574	2 672 920
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 (+/-)	4 724 574	2 672 920

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

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2025

IČO 35882409**DIČ 2021830074**

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.