

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 s.r.o., vložka 17353/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba a predaj výrobkov z plastov
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	321	250
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	349	256
počet vedúcich zamestnancov	10	11

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 2016 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 2015 do 30. septembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. 01. 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Plastiques du Val de Loire Z.I. NORD B.P. 38 37130 Langeais Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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).

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

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 30. septembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. septembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

(b) 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 obstarávací 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 obstarávací 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%
Klimatizačná jednotka	12 rokov	lineárna	8,33 %

(c) Zásoby

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

Obstarávací 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. Nakupované zásoby 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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 o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Výnosy

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.

(o) 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.

(p) Informácie o významných transakciách

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

(q) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých rokov

K 30.9.2015 spoločnosť nezaradila do majetku určité položky nákladov na vývoj vo výške 423 191 EUR, ktoré boli zaradené do dlhodobého majetku až v priebehu hospodárskeho roka 2015/2016. Sumu odpisu pripadajúcu na hospodársky rok končiaci k 30.9.2015 vo výške 113 225 EUR vykázala Spoločnosť v nákladoch bežného účtovného obdobia, z dôvodu, že uvedená suma predstavuje pre Spoločnosť opravu nevýznamných chýb minulých účtovných 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 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 06 až 9.

Budovy, prístroje a zariadenia sú poistené na sumu 8 514 948 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.

V roku 2016 boli Spoločnosti poskytnuté nové bankové úvery od Tatra banky, a. s. so záložným právom na majetok spoločnosti v sume 1 891 831,50 EUR.

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>30. 09. 2016</i>								
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	7 421 161	43 054				0		7 464 215
Prírastky	1 140 065							1 140 065
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	8 561 226	43 054						8 604 280
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 001 285	43 054						3 044 339
Prírastky	2 258 006							2 258 006
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	5 259 291	43 054						5 302 345
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 419 876					0		4 419 876
Stav na konci účtovného obdobia	3 301 935							3 301 935

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30. 09. 2015

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	5 354 746	43 054				619 304		6 017 104
Prírastky	2 089 278					2 510 993		4 600 271
Úbytky	22 863					3 130 297		3 153 160
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	7 421 161	43 054				0		7 464 215
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 340 004	43 054						1 383 058
Prírastky	1 669 831							1 669 831
Úbytky	8 550							8 550
Stav na konci účtovného obdobia	3 001 285	43 054						3 044 339
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 014 742					619 304		4 634 046
Stav na konci účtovného obdobia	4 419 876					0		4 419 876

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>30. 09. 2016</i>									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	438 026	12 603 890	12 753 762				1 688		25 797 366
Prírastky	989 886	34 099	2 148 477				4 849 320		8 021 782
Úbytky			5 498						5 498
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 427 912	12 637 989	14 896 741				4 851 008		33 813 650
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 976 091	7 690 658						11 666 749
Prírastky		510 306	1 065 022						1 575 328
Úbytky			5 498						5 498
Stav na konci účtovného obdobia		4 486 397	8 750 182						13 236 579
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	438 026	8 627 799	5 063 104				1 688		14 130 617
Stav na konci účtovného obdobia	1 427 912	8 151 592	6 146 559				4 851 008		20 577 071

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>30. 09. 2015</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	438 026	11 120 986	10 433 197				170 896	48 026	22 211 131
Prírastky		1 482 904	2 343 193				3 933 543	0	7 759 640
Úbytky			22 628				4 102 751	48 026	4 173 405
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	438 026	12 603 890	12 753 762				1 688	0	25 797 366
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 526 380	6 659 330						10 185 710
Prírastky		449 711	1 053 956						1 503 667
Úbytky			22 628						22 628
Stav na konci účtovného obdobia		3 976 091	7 690 658						11 666 749
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	438 026	7 594 606	3 773 867				170 896	48 026	12 025 421
Stav na konci účtovného obdobia	438 026	8 627 799	5 063 104				1 688	0	14 130 617

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015/2016)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 793	29 995	13 950		18 838
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 897	15 945	2 734		20 108
Výrobky	4 895	9 473	5 929		8 439
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	14 585	55 413	22 613	0	47 385

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 4 736 647,- EUR a sklad má poistený na sumu 2 908 036,- EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015/2016)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		68 643		0	68 643
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	58 521	17 054	3 620		71 955
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	58 521	85 697	3 620	0	140 598

	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2014/2015)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 027	40 494		0	58 521
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	18 027	40 494	0	0	58 521

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

Pohľadávky k 30.09.2016	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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	8 304 964	388 737	8 693 701
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	189 147	130 517	319 664
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	21 441		21 441
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	327 676		327 676
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 843 228	519 254	9 362 482

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

Pohľadávky k 30.09.2015	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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 966 081	204 913	8 170 994
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	6 384		6 384
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	415 589		415 589
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 388 054	204 913	8 592 967

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. 2016	30. 9. 2015
Pokladnica, ceniny	572	948
Bežné bankové účty	2 758 496	4 516 705
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		0
Spolu	2 759 068	4 517 653

Peniaze na ceste v sume – 600 EUR sú vykázané ako pasíva na riadku 139 – Bežné bankové úvery.

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 2015/2016				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30. 09. 2015				k 30. 09. 2016
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 455	10 008	3 238	0	33 225
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odchodné do dôchodku	26 455	10 008	3 238		33 225
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	26 455	10 008	3 238	0	33 225
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 995 661	1 911 966	987 021	640 421	2 280 185
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 580	91 806	82 580		91 806
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	19 028		19 028		0
Rezerva na nevyfakturované	10 344		10 344		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	111 952	91 806	111 952	0	91 806
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej	0	9 084			9 084
Rezerva na nevyfakturované	0	13 544			13 544
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Reklamácie produkcia	1 550 863	1 396 453	642 182	640 421	1 664 713
Odmeny pracovníkom	326 345	394 326	226 386		494 285
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	6 501	6 753	6 501		6 753
	1 883 709	1 820 160	875 069	640 421	2 188 379

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2014/2015				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30. 09. 2014				k 30. 09. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 052	8 871	4 468	0	26 455
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odchodné do dôchodku	22 052	8 871	4 468		26 455
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	22 052	8 871	4 468	0	26 455
Krátkodobé rezervy, z toho:	715 266	1 841 742	535 149	26 198	1 995 661
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	90 901	82 580	90 901		82 580
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 585	19 028	17 585		19 028
Rezerva na nevyfakturované	0	10 344			10 344
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	108 486	111 952	108 486	0	111 952
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Reklamácie produkcia	380 669	1 396 944	200 552	26 198	1 550 863
Odmeny pracovníkom	219 807	326 345	219 807		326 345
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	6 304	6 501	6 304		6 501
	606 780	1 729 790	426 663	26 198	1 883 709
Neufakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	606 780	1 729 790	426 663	26 198	1 883 709

3. Závazky

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

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
Závazky po lehote splatnosti	494 189	11 884
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 508 059	7 219 425
Krátkodobé záväzky spolu	8 002 248	7 231 309
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 449	9 089
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		83 627
Dlhodobé záväzky spolu	12 449	92 716

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2016	30.09.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-141 399	
– zdaniteľné	2 659 432	2 423 477
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-3 042 451	-2 043 353
– zdaniteľné	-3 042 451	-2 043 353
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	-110 128	
Uplatnená daňová pohľadávka	-110 128	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	193 755	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	
Odložený daňový záväzok	0	83 627
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-225 443
Zaúčtovaná ako náklad	0	-225 443
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	30.09.2016	30.09.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 496	6 626
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 047	16 313
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>20 047</i>	<i>16 313</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>15 094</i>	<i>15 443</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 449	7 496

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:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2015
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	30.04.2021	450 000	702 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,08%	30.04.2018	288000	792 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.06.2021	937 482	944 232
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.06.2020	1 056 000	76 898
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	31.12.2022	2 576 841	0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,65%	31.03.2021	752 003	0
Dlhodobé úvery spolu				6 060 326	2 515 130
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	30.09.2016	252 000	252 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,08%	30.09.2016	504 000	504 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.09.2016	250 008	250 008
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.09.2016	384 000	384 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	30.09.2016	500 004	0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	30.09.2016	384 620	0
Krátkodobé úvery spolu				2 274 632	1 390 008

Splátkový úver č. S00631/2013, pôvodná výška 2.300.000,- EUR, maturita: 30.04.2018, zostatok k 30. 9. 2016 = 792 000,- EUR, zabezpečenie: Zmluva o práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau, zmluva o záložnom práve k hnutel'nému majetku, bianko zmenka spoločnosti,

Splátkový úver č. S00630/2013, pôvodná výška 1.500.000,- EUR, maturita: 30.04.2021, zostatok k 30. 9. 2016 = 702.000,- EUR, zabezpečenie: Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau, bianko zmenka spoločnosti,

Splátkový úver č. S00330/2015, pôvodná výška 1.500.000,- EUR, maturita: 30.06.2021, zostatok k 30. 9. 2016 = 1.187.490,- EUR, zabezpečenie: Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau,

Splátkový úver č. S00331/2015, pôvodná výška: 1.920.000,- EUR, maturita: 30.06.2020, zostatok k 30. 9. 2016 = 1.440.000,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau, Zmluva o budúcej zmluve k hnutel'nému majetku

Splátkový úver č. S00111/2016, výška úveru: 2.000.000,- EUR, maturita: 31.03.2021, zostatok k 30. 9. 2016 = 1.136.623,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau, bianko zmenka spoločnosti,

Splátkový úver č. S00113/2016, výška úveru: 3.500.000,- EUR, maturita: 31.03.2023, zostatok k 30. 9. 2016 = 3.076.845,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau bianko zmenka spoločnosti,

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	
	2014/2015	2015/2016	2014/2015	2015/2016	2014/2015	2015/2016
Slovensko	10 860 448	14 146 219	29 075	68 997	10 889 523	14 215 216
Francúzsko	31 985 974	34 819 381	323 963	194 906	32 309 938	35 014 287
Španielsko	10 456	0	725	0	11 181	0
Nemecko	573	0	2 015	316	2 588	316
Česká republika	2 091 002	282 382	4 334	470	2 095 336	282 852
Veľká Británia	320 908	749 858	675	0	321 583	749 858
Ostatné	5 806	2 903	969	1 131	6 775	4 034
					0	0
Spolu	45 275 168	50 000 743	361 756	265 820	45 636 925	50 266 563

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2015/2016	2014/2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2015/2016 e	2014/2015 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	402 000	339 424	240 764	62 576	98 660
Výrobky	558 088	362 427	341 434	195 661	20 993
Zvieratá	482 255	456 820	332 534	25 435	124 286
Spolu	1 442 343	1 158 671	914 732	283 672	243 939
Manká a škody Reprezentačné Dary					-291
Opravné položky k zasobam				-16 754	-7 666
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				266 918	235 982

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:

	2015/2016	2014/2015
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:	1 438 714	1 528 025
Predaný majetok a materiál	1 280 983	1 436 331
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	20 241	20 241
Zmluvné pokuty a penále	824	
Iné	136 666	71 453
Finančné výnosy, z toho:	29 926	4 622
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4034</i>	<i>2244</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>25 892</i>	<i>2 378</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	25 892	2 378
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		

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:

	2015/2016	2014/2015
Tržby za vlastné výrobky	50 000 743	45 275 168
Tržby z predaja služieb	265 820	361 756
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 280 983	1 436 331
Čistý obrat spolu	<u>51 547 546</u>	<u>47 073 255</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:

	2015/2016	2014/2015
Náklady na spotrebovaný materiál a energie, z toho:	21 899 278	21 614 095
Materiál	21 264 469	20 974 021
Energia	634 809	640 074
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 657 734	9 165 300
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 280</i>	<i>11 365</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 201	11 365
Iné uisťovacie audítorské služby	6 079	
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 638 454</i>	<i>9 153 935</i>
Doprava	701 130	668 098
Nájomné	166 649	141 343
Riadenie Holding	1 164 435	1 162 182
Personalne služby	1 156 712	910 260
Právne a ekonomické poradenstvo	1 024 240	98 164
Reklamácie	-10 212	609 592
Nákup slu. Nastrekov	6 918 270	3 752 672
Opravy a udžiavanie	641 938	678 271
Cestovné	52 361	33 715
Náklady na reprezentáciu	62 327	49 639
Služby refakturácie	143 792	224 119
Rezerva na produkciu	42 230	422 622
Strážna služba	33 574	35 150
Kvalita	145 183	67 042
Upratovanie	51 618	47 808
Telefón	43 222	32 992
Ostatné	300 985	220 266
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 846 376	9 136 429
Manká a škody	0	55
Dary	0	8 260
Opravné položky	82 077	40 494
Odpisy	3 830 991	3 158 998
Dane a poplatky	28 371	26 060
Predaný majetok a materiál	1 244 989	1 424 858
<i>Osobné náklady</i>	<i>5 446 265</i>	<i>4 415 475</i>
Mzdové náklady	3 855 516	3 148 386
Zdravotné poistenie	359 254	290 987
Sociálne poistenie	948 708	770 404
Sociálne náklady	282 787	205 698
Iné	213 683	62 229

	2015/2016	2014/2015
Finančné náklady, z toho:	194 844	134 781
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 819</i>	<i>1 941</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>179 025</i>	<i>132 840</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	146 711	123 400
Bankové poplatky	32 314	9 440

Súčasťou ostatných nákladov sú najmä nedaňové náklady v sume 171 816,- EUR.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015/2016			2014/2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 387 844			7 353 051		
teoretická daň		1 405 326	22,00 %		1 617 671	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 919 681	642 330	22,00 %	2 223 074	489 076	22,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 706 156	-375 354	22,00 %	-485 318	-106 770	22,00 %
Umorenie daňovej straty		0	22,00 %		0	22,00 %
Spolu	7 601 369	1 672 301		9 090 807	1 999 978	
			22,00 %			22,00 %
Splatná daň z príjmov		1 672 301	22,00 %		1 999 978	22,00 %
Splatná daň z príjmov úroky		9			10	
Odložená daň z príjmov		-193 755	21,00 %		-225 443	22,00 %
Celková daň z príjmov		1 478 555	22,00 %		1 774 545	22,00 %

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má podpísanú leasingovú zmluvu č. 111302564 so spoločnosťou Tatra-Leasing s. r. o. na auto Peugeot 307, ktorá je uzatvorená na dobu 16. 5. 2013 - 15. 5. 2017.

Spoločnosť má v prenájme priestory od spoločnosti EKOMONT NITRA s.r.o., v rozlohe 856 m². doba prenájmu je 01.08.2015 - 31.07.2016.

Spoločnosť má v prenájme priestory od spoločnosti LARA SERVIS s.r.o., v rozlohe 1980 m². doba prenájmu je 01.04.2015 - 31.03.2017.

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. neviduje žiadne iné aktíva a iné pasíva v roku 2015/2016 a ani za predchádzajúce obdobie.

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	
		2015/2016	2014/2015
a	b	c	
Sesterské účtovné jednotky			
Bourbon AP Northampton			
nákup služieb	1	1 464,00	5 037,40
predaj výrobkov	2	749 857,81	320 908,34
predaj služieb	2		675,25
Bourbon AP Chalezeule			
nákup materiálu	1	1 838 195,63	1 414 811,18
predaj služieb	2		
predaj výrobkov	2	87,30	130,96
predaj materiálu	2	11 362,50	16 870,00
Bourbon AP Marinha Grande			
nákup materiálu	1		0,00
predaj materiálu	2		0,00
predaj služieb	2		0,00
Bourbon AP Dolný Kubín			
predaj materiálu	2	424 530,52	371 609,08
predaj služieb	2	45 998,98	436 848,91
predaj výrobkov	2	5 934,74	1 431,97
nákup majetok	1	186 000,00	
nákup materiálu	1	1 536 404,73	1 754 848,25
nákup služieb	1		
nákup služieb (poistenie)	11	729,17	875,00

Bourbon AP St. Marcellin			
predaj materiálu	2	2 621,00	443,00
predaj služieb	2		
predaj výroby	2	97 110,00	104 580,00
nákup materiálu	1	13 577,59	5 153,95
Quest Injection			
nákup materiálu	1	13 742,40	
Karl Hess			
nákup služieb	1	1 026 825,67	
predaj materiálu		2 010	
Spoločnosti, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke spoločný rozhodujúci vplyv			
Bourbon AP Jura			
nákup majetok	1	0	8 000,00
nákup materiálu	1	440 964	983 284,64
nákup služieb	1	6 065	6 831,00
nákup úroky	8	17 016,02	
predaj úroky	8	15 056,85	
predaj materiálu	2	42 323,37	95 631,20
predaj služieb	2		-2 102,55
predaj výrobkov		360451,52	55 306,24
Bourbon AP Morteau			
nákup majetku	1	151 514,78	151 514,78
nákup materiálu	1	2 537 899,98	1 952 996,71
nákup služieb	1	18 839,06	29 903,54
predaj materiálu	2	156 423,30	217 090,12
predaj služieb	2	8 154,89	1 528,50
predaj výrobkov	2	1 012 307,81	1 005 317,33
Materská Spoločnosť – BOURBON AP/PVL			
Nákup majetku	01	1 188 969,17	1 295 595,72
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	66 580,55	-16 994,12
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	66 580,55	-16 994,12
Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	01		
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01		
Nákup tovaru / výrobkov (zľavy)	11		
<i>z toho: realizované transakcie</i>	11		
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	1 707 280,73	1 375 322,71
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	1 707 280,73	1 375 322,71
<i>Nákup služieb - poistenie</i>	11	13 745,16	15 180,01

<i>z toho: realizované transakcie</i>	11	13 745,16	15 180,01
Poskytnutie úročenej pôžičky / úroky	08		2 323,97
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08		
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	47 530 018,24	41 885 947,47
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	47 530 018,24	41 885 947,47
Predaj služieb	02	140 094,09	374 998,35
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	140 094,09	374 998,35
Predaj materiálu	02	-3 271,66	358 577,17
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	-10 876,27	358 577,17
Poskytnutá záruka na bankový úver	10		
Spoločnosti v rámci podielovej účasti			
BIA SLOVAKIE			
nákup služieb	1	4 747 185,52	

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Pohľadávky z obchodného styku	2015/2016	2014/2015
PVL		258,90
Bourbon AP	4 046 637,23	5 351 089,62
Bourbon AP (SK)	3 936 428,81	1 794 273,92
Bourbon AP (CZ)	128 581,65	1 781,00
Bourbon AP (ES)		98,67
Bourbon AP Dolný Kubín	117 365,10	120 603,44
Bourbon AP Morteau	120 879,24	160 929,23
Bourbon AP Jura	96 648,46	8 994,75
Bourbon AP St. Marcellin	11 635,00	14 940,00
Bourbon AP Northampton	211 654,02	224 189,24
Bourbon AP Marinha Grande		
Bourbon AP Chalezeule		2 759,38
Ouest Injection	21 861,00	
Karl Hess	2 010,00	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
PVL		65 060,39
Bourbon AP		71 584,38
Bourbon AP Dolný Kubín		57 657,00
Bourbon AP Belleme		
Bourbon AP Voujeaucourt		

Bourbon AP Morteau		
Bourbon AP Jura	21 440,82	
Spolu aktíva	8 715 141,33	7 874 220
Závazky z obchodného styku		
PVL	56 560,88	
Bourbon AP Dolný Kubín	193 684,46	331 933,42
Bourbon AP Morteau	241 296,19	272 614,92
Bourbon AP Jura	60 402,52	68 616,09
Bourbon AP St. Marcellin	10 039,06	1 877,06
Bourbon AP Northampton		5 037,40
Bourbon AP	365 005,47	232 597,12
Bourbon AP Chalezeule	209400,07	259 738,91
Bourbon AP Holding	99 513,00	111 241,00
Bourbon AP Morteau		151 514,78
Bourbon AP Jura	17 016,02	
Quest Injection	1 963,20	
Karl Hess	731 319,50	
BIA SLOVAKIE	507 332,52	
Spolu pasíva	2 493 532,89	1 435 171

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

Po 30. septembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 30.09.2015 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	567 323			71 660	638 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	567 323			71 660	638 983
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
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	8 655 354				8 655 354
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 655 354				8 655 354
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 578 506	4 909 289	5 506 846	-71 660	4 909 289
Spolu	21 191 013	4 909 289	5 506 846	0	20 593 456

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	30.09.2014				30.09.2015
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	400 221			167 102	567 323
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 221			167 102	567 323
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
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	6 140 411			2 514 943	8 655 354
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 140 411			2 514 943	8 655 354
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 342 045	5 578 506	660 000	-2 682 045	5 578 506
Spolu	16 272 507	5 578 506	660 000	0	21 191 013

Účtovný zisk za rok 2014/2015 bol rozdelený takto:

	2014/2015
Účtovný zisk	5 578 506
Rozdelenie účtovného zisku	2014/2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	71 660
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	5 506 846
Iné	
Spolu	5 578 506

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015/2016 vo výške 4 909 289 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2016

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	30.9.2016	30.9.2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 387 844	7 353 051
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.)</i>	4 053 608	3 291 631
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 830 991	3 158 998
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	6 770	4 403
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	114 877	50 057
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-21 694	-39 532
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	146 711	123 400
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-25 892	-2 378
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-)	1 844	-3 317
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>	1 107 422	39 452
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-426 781	-978 726
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 992 645	1 379 241
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-458 442	-361 063
	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.)	11 548 874	10 684 134
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10 835	2 378
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-129 538	-123 400
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-5 506 846	-660 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)	5 923 324	9 903 112
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-2 874 740	-1 635 685

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	3 048 584	8 267 427
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	-1 181 547	-1 447 111
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 054 102	-3 608 863
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	500	9 267
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-9 235 149	-5 046 707
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo 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 (+)	6 069 830	1 655 138
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 (-)	-1 640 010	-756 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-2 440	-2 398
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	4 427 380	896 740
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 759 185	4 117 460
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 517 653	400 193
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 758 468	4 517 653
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 758 468	4 517 653

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.