

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	480	465
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	484	467
počet vedúcich zamestnancov	31	25

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 2019 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 2018 do 30. septembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. 3. 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 30.09. 2018 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19.12.2018.

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.

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

(b) 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.

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.

(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 prostredníctvom tvorby opravných položiek k pohľadávkam.

(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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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.

(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) 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.

(j) 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,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočítanosť a iné daňové nároky do budúcich období.
Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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.

(o) 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.

(p) 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.

(q) Informácie o významných transakciách

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

(r) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých rokov

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

V roku 2018/2019 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 2018 do 30. septembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 06 až 9.

Budovy, prístroje a zariadenia sú poistené na sumu 20 605 676 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 – 2019 bolo zriadené záložné právo na dlhodobý hnutelný aj nehnuteľný majetok spoločnosti v zostatkovej cene k 30.9.2019 vo výške 3 273 155,28 EUR.

Po dočerpaní úverov z Tatrabanky bude ešte zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam (úver v hodnote 6. 870 TEUR) a aj k hnutelným veciam (technológie v hodnote 5 044 TEUR). Predpoklad zriadenia záložného práva v prospech TB je obdobie roka 2019-20.

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30. 09. 2019								
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		43 054						43 054
Prírastky								
Úbytky								43 054
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		43 054						43 054
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 054						43 054
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		43 054						43 054
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Stav na konci účtovného obdobia								0

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
30. 09. 2018								
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	8 656 820	43 054						8 699 874
Prírastky								
Úbytky	8 656 820							8 656 820
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 054						43 054
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 309 742	43 054						7 352 796
Prírastky	1 347 078							1 347 078
Úbytky	8 656 820							8 656 820
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 054						43 054
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 347 078							1 347 078
Stav na konci účtovného obdobia	0							0

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30. 09. 2019									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 427 912	15 802 101	23 030 064				8 631 127	615 000	49 506 204
Prírastky	24 425						8 885 078		8 909 503
Úbytky	250 419		47 688						298 107
Presuny		6 902 094	1 128 465				-7 415 559	-615 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	22 704 195	24 110 841	0	0	0	10 100 646	0	58 117 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 726 835	11 787 942						17 514 777
Prírastky		754 476	1 809 370						2 563 946
Úbytky			47 688						47 688
Stav na konci účtovného obdobia		6 481 311	13 549 625						20 030 936
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			5 191						5 191
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			5 191						5 191
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 427 912	10 075 266	11 242 122	0	0	0	8 631 127	615 000	31 991 427
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	16 222 884	10 556 025	0	0	0	10 100 646	0	38 081 473

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30. 09. 2018									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 427 912	15 792 693	19 848 076				2 431 148		39 499 829
Prírastky		9 408	794 314				8 610 688	615 000	13 821 661
Úbytky			23 035						23 035
Presuny			2 410 709				-2 410 709		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 427 912	15 802 101	23 030 064	0	0	0	8 631 127	615 000	49 506 204
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 089 624	10 109 211						15 198 835
Prírastky		637 211	1 702 743						2 339 954
Úbytky			24 012						24 012
Stav na konci účtovného obdobia		5 726 835	11 787 942						17 514 777
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 427 912	10 703 069	9 738 865	0	0	0	2 431 148		24 300 994
Stav na konci účtovného obdobia	1 427 912	10 075 266	11 242 122	0	0	0	8 631 127	615 000	31 991 427

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018/2019)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	105 516	19 923	11 554		113 885
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	70 015	16 591	10 629		75 977
Výrobky	19 195	11 703	4 001		26 897
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	194 726	48 217	26 184	0	216 759

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 21 112 531,- EUR a sklad má poistený na sumu 3 831 191,- EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018/2019)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	170 056	0	41 950	0	128 106
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	76 671	42 876		53 216	66 331
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	246 727	42 876	41 950	53 216	194 437

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017/2018)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 30.09.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	68 777	101 279		0	170 056
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	73 060	3 611			76 671
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	141 837	104 890	0	0	246 727

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

Pohľadávky k 30.09.2019	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	7 724 316	1 844 396	9 568 712
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 182 230	665 411	1 847 641
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	11 245		11 245
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	680		680
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 918 471	2 509 807	11 428 278

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

Pohľadávky k 30.09.2018	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	7 619 498	2 512 174	10 131 672
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 704 046	147 222	1 851 268
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	11 160		11 160
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 432 013		1 432 013
Iné pohľadávky	11 480		11 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 778 197	2 659 396	13 437 593

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. 2019	30. 9. 2018
Pokladnica, ceniny	514	961
Bežné bankové účty	457 769	3 470 927
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	458 283	3 471 888

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie rok 2018/2019				
	Stav				Stav
	k 30. 09. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 30. 09. 2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 161	50 637	6 155	0	97 643
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odhodné do dôchodku	53 161	50 637	6 155		97 643
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	53 161	50 637	6 155	0	97 643
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 260 485	1 586 534	980 168	280 317	1 586 534
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	139 922	158 162	139 922		158 162
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	139 922	158 162	139 922	0	158 162
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej	6 180	6 180	6 180		6 180
Rezerva na overenie účtovnej závierky	13 977	14 317	13 977		14 317
Reklamácie produkcia	489 990	769 055	225 366	264 624	769 055
Odmeny pracovníkom	610 077	638 482	594 384	15 693	638 482
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	339	338	339		338
	1 120 563	1 428 372	840 246	280 317	1 428 372
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 120 563	1 428 372	840 246	280 317	1 428 372

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

Bežné účtovné obdobie rok 2017/2018					
	Stav k 30. 09. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 09. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 078	9 971	14 888	0	53 161
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odhodné do dôchodku	58 078	9 971	14 888		53 161
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	58 078	9 971	14 888	0	53 161
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 560 410	1 052 935	1 948 976	403 884	1 260 485
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	101 163	139 922	101 163		139 922
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	101 163	139 922	101 163	0	139 922
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej	6 180	6 180	6 180		6 180
Rezerva na overenie účtovnej závierky	13 802	13 977	13 802		13 977
Reklamácie produkcia	1 887 379	282 440	1 292 535	387 294	489 990
Odmeny pracovníkom	551 645	610 077	535 055	16 590	610 077
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	241	339	241		339
	2 459 247	913 013	1 847 813	403 884	1 120 563
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 459 247	913 013	1 847 813	403 884	1 120 563

3. Závazky

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

	30. 9. 2019	30. 9. 2018
Závazky po lehote splatnosti	283 784	1 151 331
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 931 022	15 030 508
Krátkodobé záväzky spolu	11 214 806	16 181 839
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	633 007	238 904
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	633 007	238 904

4. Sociálny fond

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

	30.09.2019	30.09.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 273	16 132
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 809	33 974
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>36 809</i>	<i>33 974</i>
Čerpanie sociálneho fondu	33 497	31 833
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 585	18 273

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.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2018
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	30.04.2021	56 500	158 500
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.06.2021	187 458	437 466
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.06.2020	0	288 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	31.12.2022	1 249 982	1 749 986
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,65%	31.03.2021	230 748	692 292
Bankový úver Tatrabanka	EUR	0,95%	31.03.2022	865 382	1 442 306
Bankový úver CALYON Bank	EUR	0,90%	28.02.2022	575 836	977 891
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,50%	30.06.2025	4 775 475	5 316 113
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.04.2023	1 343 136	1 877 149
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	10.07.2024	2 655 610	0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,35%	30.06.2024	3 602 848	0
Dlhodobé úvery spolu				15 542 975	12 939 703
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	30.09.2019	102 000	102 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.09.2019	250 008	250 008
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.09.2019	288 000	384 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	30.09.2019	500 004	500 004
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,65%	30.09.2019	461 544	461 544
Bankový úver Tatrabanka	EUR	0,95%	30.09.2019	576 924	576 924
Bankový úver CALYON Bank	EUR	0,90%	30.09.2019	402 066	398 482
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,50%	30.09.2019	1 005 372	1 005 372
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.09.2019	533 997	511 357
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	30.09.2019	681 297	0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,35%	30.09.2019	960 768	0
Krátkodobé úvery spolu				5 761 980	4 189 691

Splátkový úver č. S00630/2013, pôvodná výška 1.500.000,- EUR, maturita: 30.04.2021, zostatok k 30. 9. 2019 = 158 500,- 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. 2019 = 437 466,- 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. 2019 = 288 000,- 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 nehnuteľnému majetku

Splátkový úver č. S00111/2016, výška úveru: 2.000.000,- EUR, maturita: 31.03.2021, zostatok k 30. 9. 2019 = 692 292,- 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: 31.12.2022, zostatok k 30. 9. 2019 = 1 749 986,- 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. S00175/2017, výška úveru: 2.500.000,- EUR, maturita: 31.03.2022, zostatok k 30. 9. 2019 = 1 442 306,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau

Splátkový úver č. 561579 /2017, výška úveru: 2.000.000,- EUR, maturita: 28.02.2022, zostatok k 30. 9. 2019 = 977 902,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti BOURBON AP HOLDING SAS na splatenie pôvodného úveru v sume 2 000 000,- EUR, úrokov, nákladov a iných prídavných plnení a všetkých záväzkov vyplývajúcich z tejto dohody, bianko zmenka spoločnosti BOURBON AP HOLDING SAS.

Splátkový úver č. S00057/2018, výška úveru: 6 870 000,- EUR, maturita: 30.6.2025, zostatok k 30.9. 2019 = 5 780 847,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau

Splátkový úver č. GT4554, výška úveru: 2 600 000,- EUR, maturita: 30.4.2023, zostatok k 30.9.2019 = 1 877 133,- EUR. Firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Valleees, 371 30 Langeais.

Splátkový úver č. S00058/2018, výška úveru: 5 044 000,- EUR, maturita: 30.6.2024, zostatok k 30.9. 2019 = 4 563 616,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau.

Splátkový úver č. IB6070, výška úveru: 3 450 000,- EUR, maturita: 10.7.2024, zostatok k 30.9. 2019 = 3 336 9067,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Valleees, 371 30 Langeais.

6. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade.

	30.9.2019	30.9.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	4 508 928	3 613 105
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-294 990	-301 900
– zdaniteľné	4 803 918	3 915 005
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-1 597 395	-2 562 479
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 597 395	-2 562 479
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	611 422	220 631
Zmena odloženého daňového záväzku	390 791	593 253
Zaúčtovaná ako náklad	390 791	593 253
Zaúčtovaná do vlastného imania		

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Plastové výlisky pre automob.priemysel		Opracovanie plastových výrobkov		Spolu	
	2017/2018	2018/2019	2017/2018	2018/2019	2017/2018	2018/2019
Slovensko	31 587 914	37 540 348	131 220	51 179	31 719 134	37 591 527
Francúzsko	14 993 269	11 620 269	163 233	3 470	15 156 502	11 623 739
Nemecko	2 315 968	4 801 779	43 695	17 917	2 359 663	4 819 696
Česká republika	1 893 792	1 467 128	960	24 010	1 894 752	1 491 138
Veľká Británia	922 366	150 088	-135	126 882	922 231	276 970
Ostatné	216 945	990 536	2 389	0	219 334	990 536
Spolu	51 930 254	56 570 148	341 362	223 458	52 271 616	56 793 605

Spoločnosť v priebehu roka dosiahla výnosy z predaja tovaru na Slovensku v hodnote 1 756 522 EUR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2018/2019		2017/2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018/2019	2017/2018
a	b		c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	265 550		277 148	246 369	-11 598	30 779
Výrobky	795 200		903 390	722 233	-108 190	181 157
Zvieratá	742 790		607 513	525 272	135 277	82 241
Spolu	1 803 540		1 788 051	1 493 874	15 489	294 177
Manká a škody					1 266	0
Reprezentačné						
Dary						
Opravné položky k zasobam					-13 665	-37 173
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					3 090	257 004

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:

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	807 071	2 425 233
Predaný majetok a materiál	733 947	2 396 764
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	17 740	19 604
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	55 384	8 865
Finančné výnosy, z toho:	3 154	3 429
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3051</i>	<i>1857</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>103</i>	<i>1 572</i>
Výnosové úroky	103	1 572
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

	2018/2019	2017/2018
Tržby za vlastné výrobky	56 570 148	51 930 254
Tržby z predaja služieb	223 458	341 362
Tržby za tovar	1 756 522	462 716
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	471 269	1 045 964
Čistý obrat spolu	59 021 397	53 780 296

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:

	2018/2019	2017/2018
Náklady na spotrebovaný materiál a energie, z toho:	28 255 294	24 984 359
Materiál	27 013 735	23 942 269
Energia	1 241 559	1 042 090
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 994 478	11 931 689
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 550</i>	<i>20 635</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 317	13 802
Iné uisťovacie audítorské služby	6 233	6 833
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 973 928</i>	<i>11 911 054</i>
Doprava	848 977	733 287
Nájomné	255 969	234 275
Riadenie Holding	1 470	31 147
Personalne služby	581 515	561 210
Právne a ekonomické poradenstvo	12 936	1 465
Reklamácie	-26 244	127 512
Nákup slu. Nastrekov	8 525 128	8 499 134
Opravy a udržiavanie	577 883	543 512
Cestovné	23 329	51 918
Náklady na reprezentáciu	33 683	50 266
Služby refakturácie	49 292	194 650
Rezerva na produkciu	4 743	5 000
Strážna služba	48 702	39 951
Kvalita	325 858	181 961
Upratovanie	140 944	87 429
Telefón	18 258	18 098
Ostatné	551 485	550 239
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 024 695	14 707 375
Predaný tovar	1 720 364	463 100
Manká a škody	1 266	0
Dary	1 624	0
Opravné položky k pohľadávkam	988	104 890
Odpisy	2 563 848	2 335 461
Dane a poplatky	33 503	33 122
Predaný majetok a materiál	726 289	2 421 523
<i>Osobné náklady</i>	<i>9 795 816</i>	<i>9 041 426</i>
Mzdové náklady	6 826 369	6 401 611
Zdravotné poistenie	682 311	629 208
Sociálne poistenie	1 692 419	1 585 603
Sociálne náklady	594 717	425 004
Iné	180 997	307 853

	2018/2019	2017/2018
Finančné náklady, z toho:	382 220	284 109
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 258</i>	<i>8 301</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>374 962</i>	<i>275 808</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	349 586	225 505
Bankové poplatky	25 376	50 303

Súčasťou ostatných nákladov sú najmä nedaňové náklady v sume 373 990 EUR.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018/2019			2017/2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 693 256			3 512 466		
teoretická daň		775 584	21,00 %		737 618	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	553 154	116 162	3,15 %	560 774	117 763	3,35 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	20 710	4 349	0,12 %	-1 086	-228	-0,01 %
Spolu	4 267 120	896 095	24,26 %	4 072 154	855 153	24,35 %
Daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		505 304	13,68 %		261 900	7,46 %
Odložená daň z príjmov		390 791	10,58 %		593 253	16,89 %
Celková daň z príjmov		896 095	24,26 %		855 153	24,35 %

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v bežnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

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 ČEZ na spotrebu silovej elektrickej energie, t.j. bez distribučných poplatkov v hodnote 12 000 MWh. Cena za 1 MWh je 53,94 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	
		2018/2019	2017/2018
a	b		
Sesterské účtovné jednotky			
Bourbon AP Northampton			
nákup služieb	1		18 000
predaj výrobkov	2	150 088	922 366
predaj služieb	2	126 882	-135
Bourbon AP Chalezeule			
nákup materiálu	1	27 578	105 408
predaj služieb	2		144
predaj výrobkov	2		174
predaj materiálu	2	7 783	7 686
Bourbon AP Marinha Grande			
predaj výrobkov	2	20 278	
Bourbon AP Dolný Kubín			
predaj materiálu	2	166 208	285 766
predaj služieb	2	100	7 556
predaj výrobkov	2		1 626
nákup tovaru	2	50 901	
nákup materiálu	1	1 921 505	1 694 460
nákup služieb	1		729
nákup služieb (poistenie)	11	729	
Bourbon AP St. Marcellin			
predaj materiálu	2	6 698	8 596

predaj výrobky	2	86 860	135 902
nákup materiálu	1	64 317	154 052
Quest Injection			
predaj výrobky	2	385 862	
nákup materiálu	1	17 669	13 742
Karl Hess			
nákup materiálu	1	2 859 787	18 055
nákup služieb	1	202 730	596 136
predaj materiálu	2	7 170	21 746
predaj výrobky	2	5 208	1 961 464
predaj služieb	2	17 688	60 955
predaj tovaru	2	100 600	389 716
Gliwice			
nákup materiálu	1	171	
Ere Plastique			
nákup materiálu	1	3 530	
predaj materiálu	2	33 814	74 100
Elbromplast			
predaj výrobky	2	498 982	194 723
predaj materiálu	2	-340 768	4 474
Cardonaplast			
predaj služieb	2		288
Sable Injection			
predaj majetku	2		3 723
predaj materiálu	2		4 141
Spoločnosti, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke spoločný rozhodujúci vplyv			
Bourbon AP Jura			
nákup majetok	1		
nákup materiálu	1	147 253	179 948
nákup služieb	1	9 225	12 602
nákup úroky	8	90 959	54 146
predaj úroky	8		1 407
predaj materiálu	2	6 100	41 659
predaj služieb	2	-1 769	370
predaj výrobkov	2	676 845	625 679
Bourbon AP Morteau			
nákup majetku	1	77 000	
nákup materiálu	1	1 257 661	1 390 358
nákup služieb	1	3 582	13 328
predaj materiálu	2	25 837	78 556
predaj služieb	2	3 403	3 915
predaj výrobkov	2	1 535 345	2 581 767

Materská Spoločnosť – BOURBON AP/PVL			
Nákup majetku	01	126 240	93 882
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	-17 727	-15 410
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	-17 727	-15 410
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	254 158	343 448
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	254 158	343 448
Nákup služieb - poistenie	11	35 283	
<i>z toho: realizované transakcie</i>	11	35 283	
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	44 205 234	42 991 693
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	44 205 234	42 991 693
Predaj služieb	02	48 986	201 377
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	48 986	201 377
Predaj materiálu	02	-17 909	-1 707
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	-17 909	-1 707
Predaj majetku	02		1 347 078
Predaj tovaru	02	2 900	73 000
Spoločnosti v rámci podielovej účasti			

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Pohľadávky z obchodného styku	2018/2019	2017/2018
Bourbon AP/PVL	8 359 456	6 448 077
Bourbon AP Dolný Kubín	54 933	25 726
Bourbon AP Morteau	300 486	379 405
Bourbon AP Jura	253 111	82 532
Bourbon AP St. Marcellin		17 556
Bourbon AP Northampton	447 772	297 684
Bourbon AP Marinha Grande	12 271	
Bourbon AP Chalezeule		231
Karl Hess	9 554	2 792 750
ERE Plastique		9 450
Elbromplast	65 003	77 973
Cordonaplast		288
Bourbon AP Bursa	66 127	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	11 245	

Bourbon AP Jura	11 245	
Spolu aktíva	9 579 957	10 131 672
Závazky z obchodného styku		
Bourbon AP/PVL	87 554	41 070
Bourbon AP Dolný Kubín	292 335	254 652
Bourbon AP Morteau	125 695	84 004
Bourbon AP Jura	14 848	13 736
Bourbon AP St. Marcellin	10 649	6 446
Bourbon AP Chalezeule	2 837	2 903
Quest Injection	1 963	
Karl Hess	34 688	670 253
Gliwice	171	
Quest Injection	1 464	
Závazky z obch.styku v skupine	572 203	1 073 064
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Bourbon AP Jura (cash-pooling, resp. interné financovanie)	5 290 000	7 000 000
Bourbon AP Jura (záv z úrokov)	159 766	68 721
Spolu pasíva	6 021 969	8 141 786

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

Po 30. septembri 2019 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				Stav k 30.09.2019 f
	Stav k 30.09.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
<u>Základné imanie</u>	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 (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			1 657 313	10 312 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 655 354			1 657 313	10 312 666
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 657 313	2 797 161	1 000 000	-1 657 313	2 797 161
Spolu	18 341 480	2 797 161	1 000 000	0	20 138 640

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

a	Besprostredne predchádzajúce obdobie				f
	Stav k 30.09.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2018 f
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Zmena základného imania					
Pohládavky 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 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
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 882 587	2 657 313	4 882 587		2 657 313
Spolu	20 566 754	2 657 313	4 882 587	0	18 341 480

Účtovný zisk za rok 2016/2017 bol rozdelený takto:

	2017/2018
Účtovný zisk	2 657 313
Rozdelenie účtovného zisku	2017/2018
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	1 657 313
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	
Spolu	2 657 313

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018/2019 vo výške 2 797 161 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2019

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	30.9.2019	30.9.2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 693 256	3 512 466
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 12.)</i>	2 904 902	2 735 333
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 563 848	2 335 461
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	44 482	-4 917
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-25 066	203 817
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-15 587	-24 044
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	349 586	225 505
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-103	-1 572
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-)	-12 258	1 083
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>	-3 473 740	4 015 856
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	314 973	-2 265 467
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 131 361	7 115 460
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-657 352	-834 137
	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.)	3 124 418	10 263 655
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	103	165
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-349 586	-225 505
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 1 000 000	- 4 882 587
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)	1 774 935	5 155 728
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	1 170 113	-1 796 187

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	2 945 048	3 359 541
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	0	-25 732
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-10 396 890	-10 245 213
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	262 677	1 350 801
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-10 134 213	-8 920 144
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	8 958 735	9 005 265
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-4 783 174	-3 244 003
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 prenájatej veci (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	4 175 560	5 761 262
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-3 013 605	200 659
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 471 888	3 271 229
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	458 283	3 471 888
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 (+/-)	458 283	3 471 888

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.