

Bourbon AP Nitra s. r. o.
Čab

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 30. SEPTEMBRU 2016

O B S A H

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 30. septembra 2016**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre spoločníkov spoločnosti

Bourbon AP Nitra s.r.o.

Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním

vo výške 6.389.830 EUR

Sídlo spoločnosti: Čab 280, 951 24

IČO: 35 882 409

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Bourbon AP Nitra s.r.o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 30. septembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 39.335.162 EUR a výsledkom hospodárenia, ziskom vo výške 4.909.289 EUR.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje na riadku Súvahy č. 04 - Aktivované náklady na vývoj dlhodobý nehmotný majetok v celkovej brutto hodnote 8.561.226 EUR a v netto hodnote 3.301.935 EUR. Výdavky na vývoj sú prvotne vynaložené spriaznenou stranou a následne fakturované Spoločnosti. Počas preverovaného obdobia Spoločnosť znížila hodnotu tejto položky majetku o 2.258.007 EUR účtovaním nákladu na riadku č. 22 Výkazu ziskov a strát - Odpisy k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku. Keďže nám neboli predložené dostatočné a vyhovujúce audítorské dôkazy o povahe a ocenení predmetného dlhodobého nehmotného majetku zo strany spoločnosti, nemohli sme sa uistiť, či vykázanie tejto položky v rámci dlhodobého nehmotného majetku v Súvahe ako aj zníženie ocenenia počas preverovaného obdobia prostredníctvom odpisov vo Výkaze ziskov a strát je správne a či si tieto položky nevyžadujú úpravu výšky ocenenia alebo preklasifikovanie na iné riadky účtovnej závierky.

Spoločnosť vykazuje v účtovnej závierke k 30. septembru 2016 rezervu na produkciu vo výške 1.664.713 EUR. Vzhľadom na skutočnosť, že nám neboli zo strany manažmentu spoločnosti predložené dostatočné a vhodné podklady na posúdenie správnosti stanovenia časti tejto rezervy vo výške 1.033.923 EUR a ani sme nemohli získať iné dostatočné a vhodné audítorské dôkazy potrebné pre posúdenie správnosti hodnoty vykázanej rezervy v súvahe k 30. septembru 2016 nevedeli sme určiť, či sú potrebné úpravy výšky rezervy na produkciu v účtovnej závierke k 30. septembru 2016.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru okrem možných vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

Bourbon AP Nitra s.r.o.

Čab

k 30. septembru 2016

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Bratislave, dňa 31. 01. 2017

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava



Dr. Wilfried Series
konateľ

Ing. Martina Runčáková
Auditor licencia SKAu č. 969

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 0 . 0 9 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 1 8 3 0 0 7 4	☒ riadna	malá	od 1 0 2 0 1 5
IČO			do 0 9 2 0 1 6
3 5 8 8 2 4 0 9	☐ mimoriadna	☒ veľká	
SK NACE	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
2 9 . 3 2 . 0			od 1 0 2 0 1 4
			do 0 9 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B o u r b o n A P N i t r a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Č a b

Číslo

2 8 0

PSČ

Obec

9 5 1 2 4 Č a b

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u N i t r a , 1 7 3 5 3 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 9 . 1 2 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		5 8 0 6 2 0 6 9	3 9 3 3 5 1 6 2	
				1 8 7 2 6 9 0 7		3 4 5 4 0 5 7 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 2 4 1 7 9 3 0	2 3 8 7 9 0 0 6	
				1 8 5 3 8 9 2 4		1 8 5 5 0 4 9 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		8 6 0 4 2 8 0	3 3 0 1 9 3 5	
				5 3 0 2 3 4 5		4 4 1 9 8 7 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		8 5 6 1 2 2 6	3 3 0 1 9 3 5	
				5 2 5 9 2 9 1		4 4 1 9 8 7 6
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		4 3 0 5 4		
				4 3 0 5 4		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		3 3 8 1 3 6 5 0	2 0 5 7 7 0 7 1	
				1 3 2 3 6 5 7 9		1 4 1 3 0 6 1 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 4 2 7 9 1 2	1 4 2 7 9 1 2	
						4 3 8 0 2 6
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 2 6 3 7 9 8 9	8 1 5 1 5 9 2	
				4 4 8 6 3 9 7		8 6 2 7 7 9 9
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 4 8 9 6 7 4 1	6 1 4 6 5 5 9	
				8 7 5 0 1 8 2		5 0 6 3 1 0 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
Korekcia - časť 2		Netto			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 8 5 1 0 0 8	4 8 5 1 0 0 8	1 6 8 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 5 6 1 2 7 4 0	1 5 4 2 4 7 5 7	
				1 8 7 9 8 3		1 5 9 6 0 1 3 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		3 3 8 1 0 6 2	3 3 3 3 6 7 7	
				4 7 3 8 5		2 9 0 8 0 3 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 8 8 2 5 5 9	1 8 6 3 7 2 1	
				1 8 8 3 8		1 7 6 1 1 5 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		9 6 0 0 8 8	9 3 9 9 8 0	
				2 0 1 0 8		6 9 4 9 5 4
3.	Výrobky (123) - /194/	37		4 8 2 2 5 5	4 7 3 8 1 6	
				8 4 3 9		4 5 1 9 2 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		5 6 1 6 0	5 6 1 6 0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 1 0 1 2 8	1 1 0 1 2 8	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
				Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 1 0 1 2 8	1 1 0 1 2 8	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 3 6 2 4 8 2	9 2 2 1 8 8 4	
			1 4 0 5 9 8		8 5 3 4 4 4 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 0 1 3 3 6 5	8 8 7 2 7 6 7	
			1 4 0 5 9 8		8 1 1 2 4 7 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 6 9 3 7 0 1	8 6 2 5 0 5 8	
			6 8 6 4 3		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		3 1 9 6 6 4	2 4 7 7 0 9
				7 1 9 5 5	8 1 1 2 4 7 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		2 1 4 4 1	2 1 4 4 1
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			6 3 8 4
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		3 2 7 6 7 6	3 2 7 6 7 6
					4 1 5 5 8 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 7 5 9 0 6 8	2 7 5 9 0 6 8	
					4 5 1 7 6 5 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 7 2	5 7 2	
					9 4 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 7 5 8 4 9 6	2 7 5 8 4 9 6	
					4 5 1 6 7 0 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 1 3 9 9	3 1 3 9 9	
					2 9 9 4 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 3 9 9	3 1 3 9 9	
					2 9 9 4 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 9 3 3 5 1 6 2	3 4 5 4 0 5 7 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 5 9 3 4 5 6	2 1 1 9 1 0 1 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 3 8 9 8 3 0	6 3 8 9 8 3 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 3 8 9 8 3 0	6 3 8 9 8 3 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 3 8 9 8 3	5 6 7 3 2 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 3 8 9 8 3	5 6 7 3 2 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiele (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 6 5 5 3 5 4	8 6 5 5 3 5 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 6 5 5 3 5 4	8 6 5 5 3 5 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 9 0 9 2 8 9	5 5 7 8 5 0 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 8 6 6 3 6 6 5	1 3 2 5 1 2 7 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 4 4 9	9 2 7 1 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 4 4 9	7 4 9 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		1 5 9 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		8 3 6 2 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 3 2 2 5	2 6 4 5 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 3 2 2 5	2 6 4 5 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	6 0 6 0 3 2 6	2 5 1 5 1 3 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 0 0 2 2 4 8	7 2 3 1 3 0 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 3 0 7 2 9 8	6 0 1 0 7 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 9 6 9 1 8 4	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	5 0 7 3 3 3	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 8 3 0 7 8 1	6 0 1 0 7 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 7 0 1 6	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 5 7 6 4 1	1 9 4 7 9 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 1 7 4 3	1 1 8 6 3 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 9 5 5 1 0	9 0 4 8 2 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 3 0 4 0	2 2 8 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 8 0 1 8 5	1 9 9 5 6 6 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 1 8 0 6	1 1 1 9 5 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 1 8 8 3 7 9	1 8 8 3 7 0 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 2 7 5 2 3 2	1 3 9 0 0 0 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 8 0 4 1	9 8 2 8 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 7 8 0 0	7 8 0 4 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 0 2 4 1	2 0 2 4 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 1 5 4 7 5 4 6	4 7 0 7 3 2 5 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 1 9 7 2 1 9 5	4 7 4 0 0 9 3 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 0 0 0 0 7 4 3	4 5 2 7 5 1 6 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 6 5 8 2 0	3 6 1 7 5 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 6 6 9 1 8	2 3 5 9 8 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 8 0 9 8 3	1 4 3 6 3 3 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 7 7 3 1	9 1 6 9 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 5 4 1 9 4 3 3	3 9 9 1 7 7 2 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 1 8 9 9 2 7 8	2 1 6 1 4 0 9 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 6 0 4 5	1 8 9 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 6 5 7 7 3 4	9 1 6 5 3 0 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 4 4 6 2 6 5	4 4 1 5 4 7 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 8 5 5 5 1 6	3 1 4 8 3 8 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 3 0 7 9 6 2	1 0 6 1 3 9 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 2 7 8 7	2 0 5 6 9 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 8 3 7 1	2 6 0 6 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 8 3 0 9 9 1	3 1 5 8 9 9 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 8 3 0 9 9 1	3 1 5 8 9 9 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 2 4 4 9 8 9	1 4 2 4 8 5 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 2 0 7 7	4 0 4 9 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 549, 555, 557)	26	2 1 3 6 8 3	7 0 5 4 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 5 5 2 7 6 2	7 4 8 3 2 1 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 5 9 6 0 4 2 4	1 5 0 9 1 6 1 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 9 9 2 6	4 6 2 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 5 8 9 2	2 3 7 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 5 0 5 7	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 8 3 5	2 3 7 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 0 3 4	2 2 4 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 4 8 4 4	1 3 4 7 8 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 4 6 7 1 1	1 2 3 4 0 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 7 0 1 6	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 9 6 9 5	1 2 3 4 0 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 5 8 1 9	1 9 4 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 2 3 1 4	9 4 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 6 4 9 1 8	- 1 3 0 1 5 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 3 8 7 8 4 4	7 3 5 3 0 5 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 4 7 8 5 5 5	1 7 7 4 5 4 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 6 7 2 3 1 0	1 9 9 9 9 8 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 9 3 7 5 5	- 2 2 5 4 4 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 9 0 9 2 8 9	5 5 7 8 5 0 6

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 obytné 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 nevymožiteľné 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 nepotrebné rezervy alebo jej častí 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) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňové 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 prenájatý 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 prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý 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.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30. 09. 2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky 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

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2016

IČO 35882409
DIČ 2021830074

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30. 09. 2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2016

IČO 35882409
DIČ 2021830074

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30. 09. 2016

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	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	
Oprávky										
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	

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2016

IČO 35882409
DIČ 2021830074

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30. 09. 2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných 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	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	438 026	11 120 986	10 433 197				170 896	48 026	22 211 131	131
Prírastky		1 482 904	2 343 193				3 933 543	0	7 759 640	640
Úbytky			22 628				4 102 751	48 026	4 173 405	405
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	438 026	12 603 890	12 753 762				1 688	0	25 797 366	366
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 526 380	6 659 330						10 185 710	710
Prírastky		449 711	1 053 956						1 503 667	667
Úbytky			22 628						22 628	628
Stav na konci účtovného obdobia		3 976 091	7 690 658						11 666 749	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	421
Stav na konci účtovného obdobia	438 026	8 627 799	5 063 104				1 688	0	14 130 617	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

Pohľadávky	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 závierky 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:

Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2014/2015					
a	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
Odhodné 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 nevy fakturované	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
Nevy fakturované 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:	2 518 033	2 423 477
– odpočítateľné	-141 399	
– zdaniteľné	2 659 432	2 423 477
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 042 451	-2 043 353
– odpočítateľné	-3 042 451	-2 043 353
– zdaniteľné		
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:

	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
a	b	c	d	e	f
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	288 000	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	2014/2015
					e	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						-291
Reprezentačné						
Dary						
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 vkladného 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	51 547 546	47 073 255

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	22,00 %	9 090 807	1 999 978	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. neeviduje 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 výrobky	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
Nákup služieb - poistenie	11	13 745,16	15 180,01

z toho: realizované transakcie	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
z toho: realizované transakcie	02	47 530 018,24	41 885 947,47
Predaj služieb	02	140 094,09	374 998,35
z toho: realizované transakcie	02	140 094,09	374 998,35
Predaj materiálu	02	-3 271,66	358 577,17
z toho: realizované transakcie	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

Pohl'adávky 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	Stav k 30.09.2016
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 (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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				f
	Stav k 30.09.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2015
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 (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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.