

Bourbon AP Nitra s. r. o.
Čab

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 30. SEPTEMBRU 2015

O B S A H

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 30. septembra 2015**

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 2015, 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 34.540.574 EUR a výsledkom hospodárenia, ziskom vo výške 5.578.506 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 7.421.161 EUR a v netto hodnote 4.419.876 EUR. Výdavky na vývoj sú prvotne vynaložené spriaznenou stranou a následne fakturované Spoločnosti. Počas preverovaného obdobia Spoločnosť znížila hodnotu tejto položky majetku o 1.661.281 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.

Po dátume účtovnej závierky Spoločnosť obdržala faktúru na náklady na vývoj vo výške 319.853 EUR, ktoré sa týkali projektu aktivovaného v októbri 2014 s dobou životnosti 48 mesiacov. Uvedená faktúra nie je zaúčtovaná v účtovníctve spoločnosti k 30. septembru 2015. Z uvedeného dôvodu sú aktíva spoločnosti podhodnotené o 239.890 EUR a hospodársky výsledok je nadhodnotený o 79.963 EUR.

Spoločnosť vykazuje v účtovnej závierke k 30. septembru 2015 rezervu na produkciu vo výške 361.000 EUR. Vzhľadom na skutočnosť, že nám neboli predložené dostatočné a vhodné podklady na posúdenie správnosti stanovenia výšky rezervy zo strany manažmentu spoločnosti a ani sme nemohli získať iné dostatočné a vhodné audítorské dôkazy potrebné pre posúdenie správnosti hodnoty vykázanej rezervy v súvahe k 30. septembru 2015 nevedeli sme určiť, či sú potrebné úpravy výšky rezervy na produkciu v účtovnej závierke k 30. septembru 2015.

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 2015

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

V Bratislave, dňa 3. marca 2016

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia SKAu č. 28

Križkova 9, 811 04 Bratislava

IB Grant Thornton Audit, s.r.o.



licencia č. 28

Dr. Wilfried Seles
konateľ



IB.Group

operates in Central
and Eastern Europe



Ing. Martina Runčáková
Audítorka licencie SKAu č. 969

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 0 . 0 9 . 2 0 1 5

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	x riadna	malá	od 1 0 2 0 1 4
IČO	mimoriadna	veľká	do 0 9 2 0 1 5
3 5 8 8 2 4 0 9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 0 2 0 1 3
2 9 . 3 2 . 0			do 0 9 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X 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:

2 2 . 1 2 . 2 0 1 5

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					
				Korekcia - časť 2						Netto 3					
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 9 3 2 4 7 6 8						3 4 5 4 0 5 7 4						
			1 4 7 8 4 1 9 4						2 7 2 2 3 0 6 5						
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 3 2 6 1 5 8 1						1 8 5 5 0 4 9 3						
			1 4 7 1 1 0 8 8						1 6 6 5 9 4 6 7						
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 4 6 4 2 1 5						4 4 1 9 8 7 6						
			3 0 4 4 3 3 9						4 6 3 4 0 4 6						
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	7 4 2 1 1 6 1						4 4 1 9 8 7 6						
			3 0 0 1 2 8 5						4 0 1 4 7 4 2						
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 3 0 5 4												
			4 3 0 5 4												
3.	Oceniteľné 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							6 1 9 3 0 4						
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10													
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 5 7 9 7 3 6 6						1 4 1 3 0 6 1 7						
			1 1 6 6 6 7 4 9						1 2 0 2 5 4 2 1						
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 3 8 0 2 6						4 3 8 0 2 6						
									4 3 8 0 2 6						
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 2 6 0 3 8 9 0						8 6 2 7 7 9 9						
			3 9 7 6 0 9 1						7 5 9 4 6 0 6						
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 2 7 5 3 7 6 2						5 0 6 3 1 0 4						
			7 6 9 0 6 5 8						3 7 7 3 8 6 7						



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné 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	1 6 8 8	1 6 8 8	1 7 0 8 9 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			4 8 0 2 6
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			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 0 0 7 4

IČO 3 5 8 8 2 4 0 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 0 3 3 2 4 1	1 5 9 6 0 1 3 5	
			7 3 1 0 6		1 0 5 5 2 9 4 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 9 2 2 6 2 1	2 9 0 8 0 3 6	
			1 4 5 8 5		2 5 5 6 5 3 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 6 3 9 5 0	1 7 6 1 1 5 7	
			2 7 9 3		1 6 4 5 9 3 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	7 0 1 8 5 1	6 9 4 9 5 4	
			6 8 9 7		5 7 9 6 0 7
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 5 6 8 2 0	4 5 1 9 2 5	
			4 8 9 5		3 3 0 9 9 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
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	
					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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 5 9 2 9 6 7	8 5 3 4 4 4 6	7 5 9 6 2 1 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 1 7 0 9 9 4	8 1 1 2 4 7 3	7 2 7 1 2 0 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 0 0 7 4

IČO 3 5 8 8 2 4 0 9



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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		8 1 7 0 9 9 4	8 1 1 2 4 7 3
				5 8 5 2 1	7 2 7 1 2 0 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielej účasti okrem pohľadávok 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 3 8 4
					4 8 8 6 4
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		4 1 5 5 8 9	4 1 5 5 8 9
					2 7 6 1 4 6
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 prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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	Brutto - časť 1			Netto 2			Netto 3		
				Korekcia - časť 2								
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 5 1 7 6 5 3			4 5 1 7 6 5 3						
									4 0 0 1 9 3			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 4 8			9 4 8						
									1 3 6 2			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 5 1 6 7 0 5			4 5 1 6 7 0 5						
									3 9 8 8 3 1			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 9 9 4 6			2 9 9 4 6						
									1 0 6 5 5			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75										
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 9 9 4 6			2 9 9 4 6						
									1 0 6 5 0			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77										
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78										
									5			

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 4 5 4 0 5 7 4	2 7 2 2 3 0 6 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 1 9 1 0 1 3	1 6 2 7 2 5 0 7
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 (I-/353)	84		
A.II.	Emisné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 6 7 3 2 3	4 0 0 2 2 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 6 7 3 2 3	4 0 0 2 2 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podíely (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 účasťn (+/- 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	6 1 4 0 4 1 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 6 5 5 3 5 4	6 1 4 0 4 1 1
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- ble po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 5 7 8 5 0 6	3 3 4 2 0 4 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 2 5 1 2 7 9	1 0 8 3 2 0 3 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 2 7 1 6	3 1 9 5 7 3
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	7 4 9 6	6 6 2 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 5 9 3	3 8 7 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 3 6 2 7	3 0 9 0 7 0



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	2 6 4 5 5	2 2 0 5 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 6 4 5 5	2 2 0 5 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 5 1 5 1 3 0	2 2 5 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 2 3 1 3 0 9	6 7 6 9 1 4 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 0 1 0 7 7 0	4 4 4 6 5 1 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 0 1 0 7 7 0	4 4 4 6 5 1 4
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 5 2 4 5 5 2
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 9 4 7 9 4	1 6 2 1 7 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 8 6 3 8	9 8 1 0 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 0 4 8 2 3	5 3 5 3 9 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 2 8 4	2 3 9 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 9 5 6 6 1	7 1 5 2 6 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 1 9 5 2	1 0 8 4 8 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 8 8 3 7 0 9	6 0 6 7 8 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 9 0 0 0 8	7 5 6 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 8 2 8 2	1 1 8 5 2 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	7 8 0 4 1	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 0 2 4 1	1 1 8 5 2 3



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	4 7 0 7 3 2 5 5	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 7 4 0 0 9 3 1	3 2 6 8 9 5 6 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		2 1 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 5 2 7 5 1 6 8	3 2 1 8 9 4 6 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 6 1 7 5 6	2 3 6 7 3 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 3 5 9 8 2	1 7 8 1 9 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 4 3 6 3 3 1	1 5 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 1 6 9 4	8 3 4 5 2
**	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	3 9 9 1 7 7 2 1	2 8 2 9 0 9 4 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 1 6 1 4 0 9 5	1 8 4 5 4 4 1 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 8 9 7	8 8 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 1 6 5 3 0 0	3 9 3 2 3 3 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 4 1 5 4 7 5	3 4 1 1 6 7 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 1 4 8 3 8 6	2 4 8 6 0 3 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 6 1 3 9 1	8 3 0 7 4 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 0 5 6 9 8	9 4 8 9 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 6 0 6 0	2 2 4 4 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 1 5 8 9 9 8	2 4 2 2 8 5 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 1 5 8 9 9 8	2 4 2 2 8 5 7
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 4 2 4 8 5 8	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 0 4 9 4	1 8 0 2 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 0 5 4 4	2 8 2 9 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 4 8 3 2 1 0	4 3 9 8 6 2 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 5 0 9 1 6 1 4	1 0 2 1 6 9 6 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 6 2 2	2 2 6 0 7
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 3 7 8	2 1 2 1 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 3 2 4	2 1 1 7 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 4	4 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 2 4 4	1 3 9 6
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 3 4 7 8 1	1 2 4 5 8 8
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 2 3 4 0 0	1 2 1 1 5 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 3 3 1 9	1 7 9 5 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 0 0 8 1	1 0 3 2 0 1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9 4 1	1 0 1 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 4 4 0	2 4 1 8



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 3 0 1 5 9	- 1 0 1 9 8 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 3 5 3 0 5 1	4 2 9 6 6 3 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 7 4 5 4 5	9 5 4 5 9 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 9 9 9 8 8	1 1 7 6 3 7 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 2 5 4 4 3	- 2 2 1 7 8 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 5 7 8 5 0 6	3 3 4 2 0 4 5

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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	250	216
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	256	219
počet vedúcich zamestnancov	11	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 2015 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 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.3.2015.

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).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa k 30.9.2015 aplikovali

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.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Skonto sa účtuje do výnosov nezahŕňa sa do obstarávacej ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné 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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej 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 daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(o) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 06 až 9.

Budovy, prístroje a zariadenia sú poistené na sumu 8 515 000 EUR

Spoločnosť obdržala v roku 2010/2011 po splnení podmienok daných zmluvou dotáciu z EÚ 40 % z obstarávacej ceny (197 407,- EUR) na už zaradený majetok a to vákuový systém, robot a vstrekovací stroj, ktorý je vedený na samostatnom analytickom účte v hlavnej knihe.

Na majetok Spoločnosti (pozemky, budovy a stroje) je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky, a.s.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2015

IČO 35882409
DIČ 2021830074

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.09.2015

Bežné účtovné obdobie									
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	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 4642 15	
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 2015

IČO 35882409
DIČ 2021830074

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.09.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	759 317	43 054				0		802 371
Prírastky	4 686 057					5 305 361		9 991 418
Úbytky	90 628					4 686 057		4 776 685
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	5 354 746	43 054				619 304		6 017 104
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	322 386	43 054						365 440
Prírastky	1 103 224							1 103 224
Úbytky	85 606							85 606
Stav na konci účtovného obdobia	1 340 004	43 054						1 383 058
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	436 931					0		436 931
Stav na konci účtovného obdobia	4 014 742					619 304		4 634 046

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 30. septembru 2015

IČO 35882409
DIČ 2021830074

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Bežné účtovné obdobie									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	438 026	11 120 986	10 433 197				170 896	48 026	22 211 131
Prírastky		1 482 904	2 343 193				3 933 543	0	7 759 640
Úbytky			22 628				4 102 751	48 026	4 173 405
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	438 026	12 603 890	12 753 762				1 688	0	25 797 366
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 526 380	6 659 330						10 185 710
Prírastky		449 711	1 053 956						1 503 667
Úbytky			22 628						22 628
Stav na konci účtovného obdobia		3 976 091	7 690 658						11 666 749
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	438 026	7 594 606	3 773 867				170 896	48 026	12 025 421
Stav na konci účtovného obdobia	438 026	8 627 799	5 063 104				1 688	0	14 130 617

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2015

IČO 35882409
DIČ 2021830074

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.09.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	438 026	10 911 594	8 542 295				461 921	345 159	20 698 995
Prírastky		209 392	1 944 150				2 153 542	169 595	4 476 679
Úbytky			53 248				2 444 567	466 728	2 964 543
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	438 026	11 120 986	10 433 197				170 896	48 026	22 211 131
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 083 495	5 835 820						8 919 315
Prírastky		442 885	876 748						1 319 633
Úbytky			53 238						53 238
Stav na konci účtovného obdobia		3 526 380	6 659 330						10 185 710
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	438 026	7 828 099	2 706 474				461 921	345 159	11 779 679
Stav na konci účtovného obdobia	438 026	7 594 606	3 773 867				170 896	48 026	12 025 421

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné 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
Materiál	896	4 054	2 157		2 793
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 591	8 561	4 255		6 897
Výrobky	1 534	4 228	867		4 895
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	5 021	16 843	7 279	0	14 585

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 4 750 000,- EUR a sklad má poistený na sumu 2 556 536,- EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné 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	18 027	40 494		0	58 521
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	18 027	40 494	0	0	58 521

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2013/2014)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	18 027		0	18 027
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	18 027	0	0	18 027

Veková štruktúra pohľadávok za bežné 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

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

Pohľadávky k 30.09.2014	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	6 645 504	643 727	7 289 231
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	48 864		48 864
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	276 146		276 146
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 970 514	643 727	7 614 241

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. 2015	30. 9. 2014
Pokladnica, ceniny	948	1 362
Bežné bankové účty	4 516 705	398 831
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		0
Spolu	4 517 653	400 193

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

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2013/2014				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30. 09. 2013				k 30. 09. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 840	5 230	24 018	0	22 052
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odchodné do dôchodku	40 840	5 230	24 018		22 052
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	40 840	5 230	24 018	0	22 052
Krátkodobé rezervy, z toho:	432 563	683 103	400 072	328	715 266
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	77 128	90 901	77 128		90 901
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 907	17 585	19 907		17 585
Rezerva na emisie	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 035	108 486	97 035	0	108 486
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Reklamácie produkcia	134 965	348 506	102 802		380 669
Odmeny pracovníkom	195 951	219 807	195 951		219 807
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	4 612	6 304	4 284	328	6 304
	335 528	574 617	303 037	328	606 780
Nevy fakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	335 528	574 617	303 037	328	606 780

3. Závazky

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

	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Závazky po lehote splatnosti	11 884	52 231
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 219 425	6 716 913
Krátkodobé záväzky spolu	7 231 309	6 769 144
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 089	10 503
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	83 627	309 070
Dlhodobé záväzky spolu	92 716	319 573

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2015	30.9.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 423 477	2 112 060
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	2 423 477	2 112 060
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 043 353	-707 197
– odpočítateľné	-2 043 353	-707 197
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	83 627	309 070
Zmena odloženého daňového záväzku	225 443	221 785
Zaúčtovaná ako náklad	225 443	221 785
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	30.9.2015	30.9.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 626	2 607
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 313	13 835
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 313</i>	<i>13 835</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>15 443</i>	<i>9 816</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 496	6 626

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 30.09.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	30.4.2021	702 000	954 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,08%	30.4.2018	792 000	1 296 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.6.2021	944 232	
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.6.2020	76 898	
Dlhodobé úvery spolu				2 515 130	2 250 000
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	30.9.2015	252 000	252 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,08%	30.9.2015	504 000	504 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.9.2015	250 008	
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.9.2015	384 000	
Krátkodobé úvery spolu				1 390 008	756 000
Spolu				3 905 138	3 006 000

Splátkový úver č. S00631/2013, pôvodná výška 2.300.000,- EUR, maturita: 30.04.2018, zostatok k 30.11.2015 = 1.212.000,- EUR, zabezpečenie: Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau, zmluva o záložnom práve k hnutelnému majetku, bianko zmenka spoločnosti,

Splátkový úver č. S00630/2013, pôvodná výška 1.500.000,- EUR, maturita: 30.04.2021, zostatok k 30.11.2015. = 912.000,- 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 30.11.2015 = 1.395.830,- 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 30.11.2015 = 1.760.000,- 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 hnutelnému majetku

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		Predaj tovaru		Spolu	
	2014/2015	2013/2014	2014/2015	2013/2014	2014/2015	2013/2014	2014/2015	2013/2014
Slovensko	10 860 448	6 410 783	29 075	-15 916			10 889 523	6 394 867
Francúzsko	31 985 974	25 506 732	323 963	278 270	210		32 309 938	25 785 002
Španielsko	10 456	181 598	725				11 181	181 598
Nemecko	573	49 498	2 015	4 487			2 588	53 985
Česká republika	2 091 002		4 334				2 095 336	0
Veľká Británia	320 908		675				321 583	0
Ostatné	5 806	9 369	969	1 382			6 775	10 751
							0	0
Spolu	45 275 168	32 157 980	361 756	268 223	0	210	45 636 925	32 426 203

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2014/2015		2013/2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014/2015	2013/2014
a	b		c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	339 424		240 764	170 257	98 660	70 507
Výrobky	362 427		341 434	262 470	20 993	78 963
Zvieratá	456 820		332 534	302 255	124 286	30 279
Spolu	1 158 671		914 732	734 982	243 939	179 749
Manká a škody					-291	61
Reprezentačné						
Dary						
Opravné položky k zasobam					-7 666	-1 611
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					235 982	178 199

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:

	2014/2015	2013/2014
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:	91 694	83 452
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	20 241	20 241
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	71 453	63 211
Finančné výnosy, z toho:	4 622	22 607
Kurzové zisky, z toho:	2244	1396
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 378	21 211
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	2 378	21 211
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:

	2014/2015	2013/2014
Tržby za vlastné výrobky	45 275 168	32 189 466
Tržby z predaja služieb	361 756	236 737
Tržby za tovar		210
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 436 331	285 756
Čistý obrat spolu	47 073 255	32 712 169

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:

	2014/2015	2013/2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 165 300	3 932 339
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 365</i>	<i>17 532</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 365	17 532
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>9 153 935</i>	 <i>3 914 807</i>
Doprava	668 098	467 792
Nájomné	141 343	86 078
Riadenie Holding	1 162 182	677 216
Personalne služby	910 260	513 391
Právne a ekonomické poradenstvo	98 164	41 815
Reklamácie	609 592	84 267
Nákup slu. Nastrekov	3 752 672	807 991
opravy a udžiavanie	678 271	503 823
Cestovné	33 715	32 035
Náklady na reprezentáciu	49 639	54 024
Služby refakturácie	224 119	152 556
Rezerva na produkciu	422 622	56 248
Strážna služba	35 150	36 083
Vstrekovanie		36 578
Kvalita	67 042	37 851
Upratovanie	47 808	26 943
Telefón	32 992	12 273
Ostatné	220 266	287 843
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 7 711 571	 5 903 301
Manká a škody	55	70
Dary	8 260	5 000
Opravné položky	40 494	18 027
Odpisy	3 158 998	2 422 857
Dane a poplatky	26 060	22 445
Osobné náklady	4 415 475	3 411 678
Iné	62 229	23 224
 Finančné náklady, z toho:	 134 781	 124 588
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 941</i>	<i>1 019</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>132 840</i>	 <i>123 569</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	123 400	121 151
Bankové poplatky	9 440	2 418
Iné		

Súčasťou ostatných nákladov sú najmä nedaňové náklady v sume 160 822,- EUR.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014/2015			2013/2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 353 051			4 296 639		
teoretická daň		1 617 671	22,00 %		988 227	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 223 074	489 076	22,00 %	1 147 966	264 032	23,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-485 318	-106 770	22,00 %	-329 949	-75 888	23,00 %
Umorenie daňovej straty		0	22,00 %		0	23,00 %
Spolu	9 090 807	1 999 978	22,00 %	5 114 656	1 176 371	23,00 %
Splatná daň z príjmov		1 999 978	22,00 %		1 176 371	23,00 %
Splatná daň z príjmov úroky		10			8	
Odložená daň z príjmov		-225 443	22,00 %		-221 785	23,00 %
Celková daň z príjmov		1 774 545	22,00 %		954 594	23,00 %

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť AP Nitra, s.r.o. nevlastní majetok a nemá záväzky zachytené na podsúvahových účtoch k 30.9.2015 a ani za predchádzajúce obdobie.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť Bourbon AP Nitra, s.r.o. neviduje žiadne iné aktíva a iné pasíva v roku 2014/2015 a ani za predchádzajúce obdobie.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neviduje k 30.9.2015 príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky a ani za predchádzajúce obdobie.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014/2015	2013/2014
a	b		c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Bourbon AP Northampton			
nákup služieb	1	5 037,40	
predaj výrobkov	2	320 908,34	
predaj služieb	2	675,25	
Bourbon AP Chalezeule			
nákup materiálu	1	1 414 811,18	135 310,00
predaj služieb	2		
predaj výrobkov	2	130,96	
predaj materiálu	2	16 870,00	
Bourbon AP Marinha Grande			
nákup materiálu	1	0,00	
predaj materiálu	2	0,00	399,00
predaj služieb	2	0,00	-1 251,00
Bourbon AP Dolný Kubín			
predaj materiálu	2	371 609,08	333 349,00
predaj služieb	2	436 848,91	7 400,00
predaj výrobkov	2	1 431,97	
nákup materiálu	1	1 754 848,25	1 474 119,00
nákup služieb	1		0,00
nákup služieb (poistenie)	11	875,00	1 062,00
Bourbon AP St. Marcellin			
predaj materiálu	2	443,00	211 385,00
predaj služieb	2		418,00
predaj výrobky	2	104 580,00	
nákup materiálu	1	5 153,95	400 503,00
Transakcie so spoločnými podnikmi			
Bourbon AP Jura			
nákup majetok	1	8 000,00	
nákup materiálu	1	983 284,64	2 433 179,00
nákup služieb	1	6 831,00	350,00
nákup úroky	8		17 950,00
predaj úroky	8		
predaj materiálu	2	95 631,20	158 141,00
predaj služieb	2	-2 102,55	96 597,00
predaj výrobkov		55 306,24	
Bourbon AP Morteau			
nákup majetku	1	151 514,78	

nákup materiálu	1	1 952 996,71	1 904 375,00
nákup služieb	1	29 903,54	13 269,00
predaj materiálu	2	217 090,12	1 099 003,00
predaj služieb	2	1 528,50	10 857,00
predaj výrobkov	2	1 005 317,33	

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014/2015	2013/2014
Materská spoločnosť BOURBON AP/PVL			
Nákup majetku	01	1 295 595,72	
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	-16 994,12	
z toho: realizované transakcie	01	-16 994,12	
Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	01		
z toho: realizované transakcie	01		
Nákup tovaru / výrobkov (zľavy)	11		-18 708,00
z toho: realizované transakcie	11		-18 708,00
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	1 375 322,71	728 955,00
z toho: realizované transakcie	01	1 375 322,71	728 955,00
Nákup služieb - poistenie	11	15 180,01	6 769,00
z toho: realizované transakcie	11	15 180,01	6 769,00
Nákup licencií (dohodnuté obchody)	05		
z toho: realizované transakcie	05		
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08		
Poskytnutie úročenej pôžičky / úroky	08	2 323,97	
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08		
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	41 885 947,47	28 817 039,00
z toho: realizované transakcie	02	41 885 947,47	28 817 039,00
Predaj služieb	02	374 998,35	311 193,00
z toho: realizované transakcie	02	374 998,35	311 193,00
Predaj materiálu	02	358 577,17	
z toho: realizované transakcie	02	358 577,17	

Dcérska spoločnosť			
Poskytnutá záruka na bankový úver	10		

Pohľadávky z obchodného styku	2014/2015	2013/2014
PVL	258,90	259,00
Bourbon AP	5 351 089,62	6 431 747,00
Bourbon AP (SK)	1 794 273,92	
Bourbon AP (CZ)	1 781,00	
Bourbon AP (ES)	98,67	
Bourbon AP Dolný Kubín	120 603,44	211 751,00
Bourbon AP Morteau	160 929,23	167 593,00
Bourbon AP Jura	8 994,75	41 492,00
Bourbon AP St. Marcellin	14 940,00	14 940,00
Bourbon AP Northampton	224 189,24	
Bourbon AP Marinha Grande		-853,00
Bourbon AP Chalezeule	2 759,38	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
PVL	65 060,39	44 804,00
Bourbon AP	71 584,38	
Bourbon AP Dolný Kubín	57 657,00	
Bourbon AP Belleme		
Bourbon AP Voujeaucourt		
Bourbon AP Morteau		
Bourbon AP Jura		
Spolu aktíva	7 874 220	6 911 733
Záväzky z obchodného styku		
PVL		-8 199,00
Bourbon AP Dolný Kubín	331 933,42	362 589,00
Bourbon AP Morteau	272 614,92	233 662,00
Bourbon AP Jura	68 616,09	349 993,00
Bourbon AP St. Marcellin	1 877,06	536,00
Bourbon AP Northampton	5 037,40	
Bourbon AP	232 597,12	251 009,00
Bourbon AP Chalezeule	259 738,91	8 582,00
Bourbon AP Holding	111 241,00	
Bourbon AP Morteau	151 514,78	
Bourbon AP Jura		1 524 552,00
Spolu pasíva	1 435 171	2 722 724

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

Po 30. Septembri 2015 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 30.09.2015 f
	Stav k 30.09.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	400 221			167 102	567 323
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	400 221			167 102	567 323
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 140 411			2 514 943	8 655 354
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 140 411			2 514 943	8 655 354
Neuhrazená 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

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.09.2014 f
	Stav k 30.09.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	327 499			72 722	400 221
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	327 499			72 722	400 221
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	5 058 695			1 081 716	6 140 411
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 058 695			1 081 716	6 140 411
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného	1 454 438	3 342 045	300 000	-1 154 438	3 342 045
Spolu	13 230 462	3 342 045	300 000		16 272 507

Účtovný zisk za rok 2013/2014 bol rozdelený takto:

	2013/2014
Účtovný zisk	3 342 045
Rozdelenie účtovného zisku	2013/2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	167 102
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	2 514 943
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	660 000
Iné	
Spolu	3 342 045

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014/2015 vo výške 5 578 506 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2015

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	30.9.2015	30.9.2014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 353 051	4 296 639
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>	3 291 631	2 519 577
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 158 998	2 422 857
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	4 403	-18 788
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	50 057	45 458
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-39 532	-21 481
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	123 400	121 151
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 378	-21 211
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-)	-3 317	-1 500
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami 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>	39 452	342 693
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-978 726	-1 111 352
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 379 241	2 425 316
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-361 063	-971 180
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	10 684 134	7 158 909
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 378	21 211
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-123 400	-121 151
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-660 000	-300 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)	9 903 112	6 765 969
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-1 635 685	-724 851

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	8 267 427	6 041 118
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	-5 055 974	-6 865 714
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 267	1 500
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-5 046 707	-6 864 214
	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 (+)	1 655 138	1 969 026
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 (-)	-756 000	-1 033 428
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	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 (-)	-2 398	-2 221
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	896 740	933 377
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	4 117 460	110 281
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	400 193	289 912
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 517 653	400 193
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 (+/-)	4 517 653	400 193

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.