

Bourbon AP Nitra s.r.o.
Čáb

SPRÁVA

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 30. Septembru 2018

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 30. septembru 2018**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľovi spoločnosti

Bourbon AP Nitra s.r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 6 389 830 EUR
Sídlo spoločnosti: Čáb 280, Čáb 951 24
IČO: 35 882 409

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Bourbon AP Nitra s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 30. septembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 53 243 460 EUR a výsledkom hospodárenia, ziskom vo výške 2 657 313 EUR.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

Bourbon AP Nitra s.r.o.
Čáb
k 30. septembru 2018

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazovala k 30.09.2017 na riadku Súvahy č. 04 - Aktivované náklady na vývoj, dlhodobý nehmotný majetok v celkovej brutto hodnote 8 656 820 EUR a v netto hodnote 1 347 078 EUR. Výdavky na vývoj boli prvotne vynaložené spriaznenou stranou a následne fakturované Spoločnosti. Počas preverovaného obdobia Spoločnosť predala aktivované náklady na vývoj za predajnú cenu stanovenú na úrovni zostatkovej ceny k 30.09.2017, to jest vo výške 1 347 078 EUR spriaznenej osobe. 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 vykázanie vyradenia z účtovníctva spoločnosti z dôvodu predaja vo Výkaze ziskov a strát je správne a či si tieto položky nevyžadujú úpravu výšky ocenenia alebo preklasifikovanie na iné riadky účtovnej závierky.

Spoločnosť v hospodárskom roku 2015/2016 obdržala faktúry za sprostredkovanie na sumu 920 000 EUR a v hospodárskom roku 2016/2017 na sumu 1 500 000 EUR. Uvedené sumy boli zaúčtované do nákladov bežného účtovného obdobia. Na základe zmluvy je sprostredkovateľská provízia dohodnutá na úrovni 8% z predpokladaného sprostredkovaného obchodu. Sprostredkované projekty by mali postupne priniesť obrat v období od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2024. Vzhľadom na skutočnosť, že sa sprostredkovateľská provízia viaže na určité obdobie dosahovania výnosov, mala by byť za účelom dodržania aktuálneho princípu účtovaná do nákladov v rovnakom období, ako budú účtované súvisiace tržby. Podľa svojho charakteru predstavujú uhradené provízie zálohy na budúce plnenia a preto by mali byť vykázané na účte 314 – poskytnuté zálohy. Z uvedeného dôvodu je hospodársky výsledok Spoločnosti k 30.9.2018 podhodnotený o 355 861 EUR, vlastné imanie a aktíva sú podhodnotené o 2 047 051 EUR.

Na riadku 124 Súvahy – Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám Spoločnosť vykazuje záväzok voči spoločnosti KARL HESS vo výške 670 253 EUR. Na základe potvrdzovacieho listu obdržaného od spoločnosti KARL HESS bol identifikovaný rozdiel vo výške 832 588 EUR medzi vykázaným zostatkom záväzku k 30.9.2018 a potvrdeným zostatkom zo strany KARL HESS. Keďže Spoločnosť nemala k dispozícii dostatočnú a vhodnú dokumentáciu za účelom zdokumentovania identifikovaného rozdielu, nemohli sme sa uistiť, či je vykázaná suma záväzku správna a nevyžaduje úpravu, a či predmetná transakcia, ktorej sa rozdiel týka v danom čase nastala.

Skupina implementovala novú politiku transferového oceňovania, ktorá vstúpila do platnosti počnúc 1.10.2017. V zmysle nových pravidiel transferového oceňovania Spoločnosť uzatvorila v rámci skupiny dohodu o výrobe s Bourbon Automotive Plastics SA a je považovaná za zmluvného výrobcu pre PVL SA s limitovaným rizikom. Spoločnosť uplatňuje voči PVL SA za svoje služby zmluvného výrobcu metódu transferového oceňovania costs plus 4%. Spoločnosť nám nepredložila finálny prepočet transferového oceňovania za rok 2018, preto sme sa nemohli uistiť či bola zavedená politika transferového oceňovania dodržaná.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.



V Bratislave, dňa 11. apríla 2019

Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia UDVA č. 28

Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava


Dr. Wilfried Serles
konateľ
Ing. Martina Runcáková
Audítorka, licencia SKAu č. 969

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 0 , 0 9 , 2 0 1 8

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 Ā 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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input type="checkbox"/> malá	od 1 0 2 0 1 7
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 0 9 2 0 1 8
3 5 8 8 2 4 0 9	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 0 2 0 1 6
2 9 . 3 2 . 0			do 0 9 2 0 1 7

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

C a b

Číslo

2 8 0

PSČ

Obec

9 5 1 2 4 C 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 8 , 1 2 , 2 0 1 8

Schválená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 1 9

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		7	1	2	4	2	7	4	4		5	3	2	4	3	4	6	0			
				1	7	9	9	9	2	8	4					4	2	4	7	7	3	8	1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4	9	5	4	9	2	5	8		3	1	9	9	1	4	2	7			
				1	7	5	5	7	8	3	1					2	5	6	4	8	0	7	2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03					4	3	0	5	4												
							4	3	0	5	4					1	3	4	7	0	7	8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																					
																1	3	4	7	0	7	8	
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																					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		4	9	5	0	6	2	0	4		3	1	9	9	1	4	2	7			
				1	7	5	1	4	7	7	7					2	4	3	0	0	9	9	4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1	4	2	7	9	1	2			1	4	2	7	9	1	2				
																1	4	2	7	9	1	2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1	5	8	0	2	1	0	1		1	0	0	7	5	2	6	6			
				5	7	2	6	8	3	5						1	0	7	0	3	0	6	9
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		2	3	0	3	0	0	6	4		1	1	2	4	2	1	2	2			
				1	1	7	8	7	9	4	2					9	7	3	8	8	6	5	

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
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	8 6 3 1 1 2 7	8 6 3 1 1 2 7	2 4 3 1 1 4 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	6 1 5 0 0 0	6 1 5 0 0 0	
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	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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 1 6 7 0 6 1 1	2 1 2 2 9 1 5 8	
			4 4 1 4 5 3		1 6 8 1 0 8 7 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 7 6 1 1 3 0	4 5 6 6 4 0 4	
			1 9 4 7 2 6		3 8 3 1 1 9 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 9 7 3 0 7 9	2 8 6 7 5 6 3	
			1 0 5 5 1 6		2 2 0 6 3 5 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 1 8 0 5 3 8	1 1 1 0 5 2 3	
			7 0 0 1 5		9 2 6 3 3 4
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 0 7 5 1 3	5 8 8 3 1 8	
			1 9 1 9 5		5 1 5 5 0 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			1 8 3 0 0 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			3 7 2 6 2 1
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 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			
					3 7 2 6 2 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 4 3 7 5 9 3	1 3 1 9 0 8 6 6	
			2 4 6 7 2 7		9 3 3 5 8 3 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 9 8 2 9 4 0	1 1 7 3 6 2 1 3	
			2 4 6 7 2 7		9 3 2 3 2 8 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 1 3 1 6 7 2	9 9 6 1 6 1 7	
			1 7 0 0 5 5		9 0 6 1 5 7 5
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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 8 5 1 2 6 8 7 6 6 7 2	1 7 7 4 5 9 6	2 6 1 7 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 1 1 6 0	1 1 1 6 0	9 7 5 3
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej 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.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 3 2 0 1 3	1 4 3 2 0 1 3	2 7 9 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 1 4 8 0	1 1 4 8 0	
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 podieľy (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	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		3 4 7 1 8 8 8	3 4 7 1 8 8 8
					3 2 7 1 2 2 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		9 6 1	9 6 1
					1 0 2 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		3 4 7 0 9 2 7	3 4 7 0 9 2 7
					3 2 7 0 2 0 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		2 2 8 7 5	2 2 8 7 5
					1 8 4 3 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		2 2 8 7 5	2 2 8 7 5
					1 8 4 3 5
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	5 3 2 4 3 4 6 0	4 2 4 7 7 3 8 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 3 4 1 4 8 0	2 0 5 6 6 7 5 4
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	6 3 8 9 8 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 3 8 9 8 3	6 3 8 9 8 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (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	2 6 5 7 3 1 3	4 8 8 2 5 8 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 4 8 6 3 7 8 3	2 1 8 5 2 8 2 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 3 8 9 0 4	1 6 1 3 2
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 8 2 7 3	1 6 1 3 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 2 0 6 3 1	



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



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



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 5 5 0 4 3 5	1 8 3 3 5 9 6 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 4 2 9	7 1 1 8
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	1 5 7 2	- 1 1 1 1 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 4 0 7	- 1 1 6 8 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 6 5	5 7 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 5 7	1 8 2 2 8
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	2 8 4 1 0 9	2 1 2 1 6 3
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	2 2 5 5 0 5	1 7 4 9 4 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 4 1 4 6	- 2 4 4 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 1 3 5 9	1 7 7 3 8 7
O.	Kurzové straty (563)	52	8 3 0 1	9 1 7 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 0 3 0 3	2 8 0 4 1



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

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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	465	413
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	467	432
počet vedúcich zamestnancov	25	48

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 2018 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 2017 do 30. septembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. 3. 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Plastiques du Val de Loire, Z.I. Nord, BP 38, Les Vallées 371 30 LANGEAIS, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do výkázania 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 hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 obstarávacia 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.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravných položiek k pohľadávkam.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(l) Prenájom (lízing)

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

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

(m) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

(o) Daň z príjmov

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

(p) Informácie o významných transakciách

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

(q) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých rokov

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

V roku 2017/2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 06 až 9.

Budovy, prístroje a zariadenia sú poistené na sumu 20 605 676 EUR.

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

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

K úverom čerpaným v rokoch 2016 – 2018 bolo zriadené záložné právo na dlhodobý hnuťelný aj nehnuteľný majetok spoločnosti v zostatkovej cene k 30.9.2018 vo výške 15 244 513 EUR.

Po dočerpaní úverov z Tatrabanky bude ešte zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam (úver v hodnote 6. 870 TEUR) a aj k hnuťelným veciam (technológie v hodnote 5 044 TEUR). Predpoklad zriadenia záložného práva v prospech TB je obdobie roka 2018-19.

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30. 09. 2018

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 656 820	43 054						8 699 874	
Prírastky									
Úbytky	8 656 820							8 656 820	
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 054						43 054	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 309 742	43 054						7 352 796	
Prírastky	1 347 078							1 347 078	
Úbytky	8 656 820							8 656 820	
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 054						43 054	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 347 078							1 347 078	
Stav na konci účtovného obdobia	0							0	

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2018

IČO 35882409
DIČ 2021830074

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30. 09. 2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 561 226	43 054						8 604 280
Prírastky	251 776							251 776
Úbytky	156 182							156 182
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	8 656 820	43 054						8 699 874
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 259 291	43 054						5 302 345
Prírastky	2 115 401							2 115 401
Úbytky	64 950							64 950
Stav na konci účtovného obdobia	7 309 742	43 054						7 352 796
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 301 935							3 301 935
Stav na konci účtovného obdobia	1 347 078							1 347 078

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30. 09. 2018

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 427 912	15 792 693	19 848 076				2 431 148		39 499 829
Prírastky			9 408	794 314				8 610 688	615 000	13 821 661
Úbytky				23 035						23 035
Presuny				2 410 709				-2 410 709		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 427 912	15 802 101	23 030 064	0	0	0	8 631 127	615 000	49 506 204
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 089 624	10 109 211						15 198 835
Prírastky			637 211	1 702 743						2 339 954
Úbytky				24 012						24 012
Stav na konci účtovného obdobia			5 726 835	11 787 942						17 514 777
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 427 912	10 703 069	9 738 865	0	0	0	2 431 148		24 300 994
Stav na konci účtovného obdobia		1 427 912	10 075 266	11 242 122	0	0	0	8 631 127	615 000	31 991 427

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2018

IČO 35882409
DIČ 2021830074

Bourbon AP Nitra, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30. 09. 2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 427 912	12 637 989	14 896 741				4 851 008		33 813 650
Prírastky		185 029	3 125 932				5 686 179		8 997 140
Úbytky							3 310 961		3 310 961
Presuny		2 969 675	1 825 403				-4 795 078		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 427 912	15 792 693	19 848 076				2 431 148		39 499 829
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 486 397	8 750 182						13 236 579
Prírastky		603 227	1 359 029						1 962 256
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		5 089 624	10 109 211						15 198 835
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 427 912	8 151 592	6 146 559				4 851 008		20 577 071
Stav na konci účtovného obdobia	1 427 912	10 703 069	9 738 865				2 431 148		24 300 994

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017/2018)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	43 763	69 689	7 936		105 516
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	42 268	36 436	8 689		70 015
Výrobky	9 768	14 202	4 775		19 195
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	95 799	120 327	21 400	0	194 726

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

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

3. Pohľadávky

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

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

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016/2017)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	68643	134		0	68 777
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	71 955	1 660	555		73 060
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	140 598	1 794	555	0	141 837

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

Pohľadávky k 30.09.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	7 619 498	2 512 174	10 131 672
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 704 046	147 222	1 851 268
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	11 160		11 160
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 432 013		1 432 013
Iné pohľadávky	11 480		11 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 778 197	2 659 396	13 437 593

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

Pohľadávky k 30.09.2017	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 združení a			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	8 830 106	300 246	9 130 352
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	251 711	83 058	334 769
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	9 753		9 753
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 794		2 794
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 094 364	383 304	9 477 668

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za predchádzajúce účtovné obdobie zje uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o odloženom daňovom záväzku, výpočet, ktorého je uvedený v časti Údaje na strane pasív Súvahy – Odložený daňový záväzok.

	30.09.2018	30.09.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a	0	3 032 058
daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		-150 239
– zdaniteľné		3 182 297
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a	0	-4 806 446
daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		-4 806 446
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	-372 621
Uplatnená daňová pohľadávka	0	-372 621
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		262 494
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. 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. 2018	30. 9. 2017
Pokladnica, ceniny	961	1 021
Bežné bankové účty	3 470 927	3 270 208
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 471 888	3 271 229

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

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

a	Bežné účtovné obdobie rok 2016/2017				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 30. 09. 2016				k 30. 09. 2017
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 225	31 559	6 706	0	58 078
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odchodné do dôchodku	33 225	31 559	6 706		58 078
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	33 225	31 559	6 706	0	58 078
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 280 185	2 000 374	996 458	723 690	2 560 410
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 806	101 163	91 806		101 163
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	91 806	101 163	91 806	0	101 163
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	9 084	6 180	9 084	0	6 180
Rezerva na nevyfakturované dodávky	13 544	13 802	13 544	0	13 802
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Reklamácie produkcia	1 664 713	1 327 343	436 722	667 954	1 887 379
Odmeny pracovníkom	494 285	551 645	438 549	55 736	551 645
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	6 753	241	6 753		241
	2 188 379	1 899 211	904 652	723 690	2 459 247
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 188 379	1 899 211	904 652	723 690	2 459 247

3. Závazky

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

	30. 9. 2018	30. 9. 2017
Závazky po lehote splatnosti	1 151 331	38 270
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 030 508	7 811 805
Krátkodobé záväzky spolu	16 181 839	7 850 075
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	238 904	16 132
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	238 904	16 132

4. Sociálny fond

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

	30.09.2018	30.09.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 132	12 449
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 974	27 631
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>33 974</i>	<i>27 631</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>31 833</i>	<i>23 948</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 273	16 132

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	30.04.2021	158 500	260 500
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,08%		0	0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.06.2021	437 466	687 474
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.06.2020	288 000	672 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	31.12.2022	1 749 986	2 249 990
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,65%	31.03.2021	692 292	1 153 836
Bankový úver Tatrabanka	EUR	0,95%	31.03.2022	1 442 306	2 019 230
Bankový úver CALYON Bank	EUR	0,90%	28.02.2022	977 891	1 376 345
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,50%	30.06.2025	5 316 113	0
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.04.2023	1 877 149	0
Dlhodobé úvery spolu				12 939 703	8 419 375
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	30.09.2019	102 000	189 500
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,08%	30.04.2018	0	288 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.09.2019	250 008	250 008
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	30.09.2019	384 000	384 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	30.09.2019	500 004	500 004
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,65%	30.09.2019	461 544	461 544
Bankový úver Tatrabanka	EUR	0,95%	30.09.2019	576 924	480 770
Bankový úver CALYON Bank	EUR	0,90%	30.09.2019	398 482	394 931
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,50%	30.09.2019	1 005 372	0
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.09.2019	511 357	0
Krátkodobé úvery spolu				4 189 691	2 948 757

Splátkový úver č. S00631/2013, pôvodná výška 2.300.000,- EUR, maturita: 30.04.2018, zostatok k 30. 9. 2018 = 0,- 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 hnuteľnému majetku, bianko zmenka spoločnosti, Úver bol splatený.

Splátkový úver č. S00630/2013, pôvodná výška 1.500.000,- EUR, maturita: 30.04.2021, zostatok k 30. 9. 2018 = 260 500,- EUR, zabezpečenie: Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau, bianko zmenka spoločnosti,

Splátkový úver č. S00330/2015, pôvodná výška 1.500.000,- EUR, maturita: 30.06.2021, zostatok k 30. 9. 2018 = 687 474,- 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. 2018 = 672 000,- 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 hnuteľnému majetku

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2018

IČO 35882409

DIČ 2021830074

Splátkový úver č. S00111/2016, výška úveru: 2.000.000,- EUR, maturita: 31.03.2021, zostatok k 30. 9. 2018 = 1 153 836,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau, bianko zmenka spoločnosti,

Splátkový úver č. S00113/2016, výška úveru: 3.500.000,- EUR, maturita: 31.12.2022, zostatok k 30. 9. 2018 = 2 249 990,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau bianko zmenka spoločnosti,

Splátkový úver č. S00175/2017, výška úveru: 2.500.000,- EUR, maturita: 31.03.2022, zostatok k 30. 9. 2018 = 2 019 230,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau

Splátkový úver č. 561579 /2017, výška úveru: 2.000.000,- EUR, maturita: 28.02.2022, zostatok k 30. 9. 2018 = 1 376 373,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti BOURBON AP HOLDING SAS na splatenie pôvodného úveru v sume 2 000 000,- EUR, úrokov, nákladov a iných prídavných plnení a všetkých záväzkov vyplývajúcich z tejto dohody, bianko zmenka spoločnosti BOURBON AP HOLDING SAS.

Splátkový úver č. S00057/2018, výška úveru: 6 870 000,- EUR, maturita: 30.6.2025, zostatok k 30.9. 2018 = 6 321 484,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau

Splátkový úver č. GT4554, výška úveru: 2 600 000,- EUR, maturita: 30.4.2023, zostatok k 30.9.2018 = 2 388 507,- EUR. Firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Valleees, 371 30 Langeais.

Splátkový úver č. S00058/2018, výška úveru: 5 044 000,- EUR, maturita: 30.6.2024, zostatok k 30.9. 2018 = 0,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau. Úver nebol do konca účtovného obdobia čerpaný.

6. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie účtovala o odloženej daňovej pohľadávke, výpočet ktorej je uvedený v časti Aktív na strane 14.

		30.09.2018	30.09.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	3 613 105	0
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-301 900	
– zdaniteľné		3 915 005	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-2 562 479	
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 562 479	
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov			
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		220 631	0
Zmena odloženého daňového záväzku		593 253	0
Zaučtovaná ako náklad		593 253	0
Zaučtovaná do vlastného imania			

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Plastové výlisky pre automob.priemysel		Opracovanie plastových výrobkov		Spolu	
	2016/2017	2017/2018	2016/2017	2017/2018	2016/2017	2017/2018
Slovensko	34 530 266	31 587 914	99 946	131 220	34 630 212	31 719 134
Francúzsko	18 005 420	14 993 269	90 773	163 233	18 096 193	15 156 502
Nemecko	201 110	2 315 968	5 701	43 695	206 811	2 359 663
Česká republika	1 215 957	1 893 792	200	960	1 216 157	1 894 752
Veľká Británia	804 027	922 366	2 000	-135	806 027	922 231
Ostatné	11 925	216 945	-20	2 389	11 905	219 334
					0	0
Spolu	54 768 705	51 930 254	198 600	341 362	54 967 305	52 271 616

Spoločnosť v priebehu roka dosiahla výnosy z predaja tovaru na Slovensku v hodnote 462 716 EUR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2017/2018	2016/2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017/2018	2016/2017
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	277 148	246 369	402 000	30 779	-155 631
Výrobky	903 390	722 233	558 088	181 157	164 145
Zvieratá	607 513	525 272	482 255	82 241	43 017
Spolu	1 788 051	1 493 874	1 442 343	294 177	51 531
Manká a škody					1 173
Reprezentačné					
Dary					
Opravné položky k zásobam				-37 173	-23 490
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				257 004	29 214

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:

	2017/2018	2016/2017
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:	2 425 233	1 137 443
Predaný majetok a materiál	2 396 764	1 103 205
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	19 604	20 241
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	8 865	13 997
Finančné výnosy, z toho:	3 429	7 118
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1857</i>	<i>18228</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 572</i>	<i>-11 110</i>
Výnosové úroky	1 572	-11 110
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

	2017/2018	2016/2017
Tržby za vlastné výrobky	51 930 254	54 768 705
Tržby z predaja služieb	341 362	198 600
Tržby za tovar	462 716	72 400
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 045 964	1 031 204
Čistý obrat spolu	53 780 296	56 070 909

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:

	2017/2018	2016/2017
Náklady na spotrebovaný materiál a energie, z toho:	24 984 359	23 232 615
Materiál	23 942 269	22 369 210
Energia	1 042 090	863 405
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 931 689	13 406 398
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 635</i>	<i>19 891</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 802	13 573
Iné uisťovacie audítorské služby	6 833	6 318
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 911 054</i>	<i>13 386 507</i>
Doprava	733 287	553 601
Nájomné	234 275	180 498
Riadenie Holding	31 147	2 023 652
Personalne služby	561 210	891 676
Právne a ekonomické poradenstvo	1 465	1 556 286
Reklamácie	127 512	91 511
Nákup slu. Nastrekov	8 499 134	7 204 352
Opravy a udržiavanie	543 512	352 311
Cestovné	51 918	55 441
Náklady na reprezentáciu	50 266	74 329
Služby refakturácie	194 650	88 403
Rezerva na produkciu	5 000	-324 550
Strážna služba	39 951	34 439
Kvalita	181 961	95 736
Upratovanie	87 429	84 689
Telefón	18 098	44 972
Ostatné	550 239	379 161
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 707 375	12 943 555
Predaný tovar	463 100	69 015
Manká a škody	0	2 084
Dary	0	1 536
Opravné položky	104 890	1 239
Odpisy	2 335 461	4 077 657
Dane a poplatky	33 122	21 769
Predaný majetok a materiál	2 421 523	1 116 508
<i>Osobné náklady</i>	<i>9 041 426</i>	<i>7 523 045</i>
Mzdové náklady	6 401 611	5 240 594
Zdravotné poistenie	629 208	510 673
Sociálne poistenie	1 585 603	1 305 192
Sociálne náklady	425 004	466 586
Iné	307 853	130 702

	2017/2018	2016/2017
Finančné náklady, z toho:	284 109	212 163
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 301</i>	<i>9 176</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>275 808</i>	<i>202 987</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	225 505	174 946
Bankové poplatky	50 303	28 041

Súčasťou ostatných nákladov sú najmä nedaňové náklady v sume 348 823 EUR.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017/2018			2016/2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 512 466			6 394 669		
teoretická daň		737 618	21,00 %		1 406 827	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 828 836	384 056	21,00 %	3 964 418	872 172	22,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 094 158	-859 773	21,00 %	-2 292 834	-504 423	22,00 %
Umorenie daňovej straty		0	21,00 %		0	22,00 %
Spolu	1 247 144	261 900	21,00 %	8 066 253	1 774 576	22,00 %
Splatná daň z príjmov		261 900	21,00 %		1 774 576	22,00 %
Splatná daň z príjmov úroky						
Odložená daň z príjmov		593 253	21,00 %		-262 494	22,00 %
Celková daň z príjmov		855 153	21,00 %		1 512 082	22,00 %

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť Bourbon AP Nitra, s.r.o. má uzatvorenú zmluvu so spoločnosťou PPA Power na spotrebu silovej elektrickej energie, t.j. bez distribučných poplatkov v hodnote 9 600 MWh. Cena za 1 MWh je 44,35 EUR.

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

Príjmy členov štatutárnych orgánov sú vyplácané v rámci príjmov zo závislej činnosti.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017/2018	2016/2017
a	b		c
Sesterské účtovné jednotky			
Bourbon AP Northampton			
nákup materiálu	1		3 874
nákup služieb	1	18 000	
predaj výrobkov	2	922 366	804 027
predaj služieb	2	-135	2 000
predaj materiálu	2		8 270
Bourbon AP Chalezeule			
nákup materiálu	1	105 408	918 992
predaj služieb	2	144	
predaj výrobkov	2	174	218
predaj materiálu	2	7 686	13 133
Bourbon AP Dolný Kubín			
predaj materiálu	2	285 766	281 870,73
predaj služieb	2	7 556	3 051,68
predaj výrobkov	2	1 626	7 886,18
nákup majetok	1		
nákup materiálu	1	1 694 460	1 404 556,43
nákup služieb	1	729	91,31
nákup služieb (poistenie)	11		729,17
Bourbon AP St. Marcellin			
predaj materiálu	2	8 596	16 616,25

predaj služieb	2		
predaj výrobky	2	135 902	113 539,04
nákup materiálu	1	154 052	124 250,16
nákup služby			2 486,69
Quest Injection			
nákup materiálu	1	13 742	15 705,60
Karl Hess			
nákup materiálu	1	18 055	
nákup služieb	1	596 136	1 502 930,85
predaj materiálu	2	21 746	
predaj výrobky	2	1 961 464	197 320,44
predaj služieb	2	60 955	7 180,25
predaj tovaru	2	389 716	
Gliwice			
nákup materiálu	1		10 075,00
Ere Plastique			
predaj materiálu	2	74 100	78 163,00
Elbromplast			
predaj výrobky	2	194 723	11 923,88
predaj materiálu	2	4 474	
Amiens Injection			
nákup služieb	1		240,00
Creutzwald Injection			
predaj služieb	2		680,00
Cardonaplast			
predaj služieb	2	288	
Sable Injection			
predaj majetku	2	3 723	
predaj materiálu	2	4 141	
Spoločnosti, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke spoločný rozhodujúci vplyv			
Bourbon AP Jura			
nákup majetok	1		
nákup materiálu	1	179 948	281 368,14
nákup služieb	1	12 602	3 157,50
nákup úroky	8	54 146	-2 440,81
predaj úroky	8	1 407	165,86
predaj materiálu	2	41 659	33 372,29
predaj služieb	2	370	
predaj výrobkov	2	625 679	470 167,72
Bourbon AP Morteau			
nákup majetku	1		
nákup materiálu	1	1 390 358	1 552 641,30

nákup služieb	1	13 328	12 199,44
predaj materiálu	2	78 556	62 031,88
predaj služieb	2	3 915	11 116,38
predaj výrobkov	2	2 581 767	2 793 074,90
predaj úroky	11		-11 853,35
Materská Spoločnosť – ROTURRON AP/PVL			
Nákup majetku	01	93 882	236 777,16
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	- 15 410	1 896,33
z toho: realizované transakcie	01	- 15 410	1 896,33
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	343 448	2 470 573,1
z toho: realizované transakcie	01	343 448	2 470 573,1
Nákup služieb - poistenie	11		16 719,34
z toho: realizované transakcie	11		16 719,34
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	42 991 693	50 230 028,47
z toho: realizované transakcie	02	42 991 693	50 230 028,47
Predaj služieb	02	201 377	155 789,18
z toho: realizované transakcie	02	201 377	155 789,18
Predaj materiálu	02	-1 707	5 530,40
z toho: realizované transakcie	02	-1 707	5 530,40
Predaj majetku	02	1 347 078	72 000
Predaj tovaru	02	73 000	72 400
Spoločnosti v rámci podielovej účasti			

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Pohl'adávky z obchodného styku	2017/2018	2016/2017
PVL	1 373 783	2 250,40
Bourbon AP	85 019	1 892 755,53
Bourbon AP (SK)	4 808 069	6 013 825,17
Bourbon AP (CZ)	181 206	173 712,80
Bourbon AP (ES)		
Bourbon AP Dolný Kubín	25 726	39 914,70
Bourbon AP Morteau	379 405	452 218,01
Bourbon AP Jura	82 532	70 737,20
Bourbon AP St. Marcellin	17 556	27 253,96

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2018

IČO 35882409**DIČ 2021830074**

Bourbon AP Northampton	297 684	227 340,24
Bourbon AP Chalezeule	231	
Ouest Injection		
Karl Hess	2 792 750	198 395,69
ERE Plastique	9 450	17 400,00
Elbromplast	77 973	14 308,66
Amiens Injection		240,00
Cordonaplast	288	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Bourbon AP Jura		
Spolu aktíva	10 131 672	9 130 352,36
Závázky z obchodného styku		
PVL	30 696	493 252,65
Bourbon AP Dolný Kubín	254 652	276 547,60
Bourbon AP Morteau	84 004	217 337,73
Bourbon AP Jura	13 736	24 649,36
Bourbon AP St. Marcellin	6 446	34 622,83
Bourbon AP	10 374	179 430,16
Bourbon AP Chalezeule	2 903	62 434,59
Quest Injection		1 963,20
Karl Hess	670 253	
Gliwice		10 075,00
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Bourbon AP Jura (cash-pooling, resp. interné financovanie)	7 000 000	
Bourbon AP Jura (záv z úrokov)	68 721	
Spolu pasíva	8 141 786	1 300 313,12

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

Po 30. septembri 2018 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:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 30.09.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Zmena základného imania					
Pohládavky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	638 983				638 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	638 983				638 983
Rezervný fond na vlastné akcie (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 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
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 882 587	2 657 313	4 882 587		2 657 313
Spolu	20 566 754	2 657 313	4 882 587	0	18 341 480

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 30.09.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.09.2017 f
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Základné imanie	6 389 830				6 389 830
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	638 983				638 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	638 983				638 983
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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	4 909 289	4 882 587	4 909 289		4 882 587
Spolu	20 593 456	4 882 587	4 909 289	0	20 566 754

Účtovný zisk za rok 2016/2017 bol rozdelený takto:

	2016/2017
Účtovný zisk	4 882 587
Rozdelenie účtovného zisku	2017/2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 882 587
Iné	
Spolu	4 882 587

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017/2018 vo výške 2 657 313 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2018

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	30.9.2018	30.9.2017
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 512 466	6 394 669
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>	2 735 333	4 350 174
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 335 461	4 077 657
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-4 917	24 853
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	203 817	49 654
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-24 044	-7 277
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	225 505	186 055
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 572	
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-)	1 083	19 232
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>	4 015 856	-2 074 529
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 265 467	-454 550
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 115 460	-1 074 049
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-834 137	-545 930
	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.)	10 263 655	8 670 314
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	165	578
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-225 505	-177 386
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4 882 587	-4 909 289
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)	5 155 728	3 584 217

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-1 796 187	-1 344 625
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	3 359 541	2 239 592
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	-25 732	-352 463
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-10 245 213	-4 477 949
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 350 801	72 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-8 920 144	-4 758 411
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		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 (+)	9 005 265	5 536 530
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 (-)	-3 244 003	-2 503 356
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-1 594
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	5 761 262	3 031 580
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	200 659	512 761
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 271 229	2 758 468
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 471 888	3 271 228
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 (+/-)	3 471 888	3 271 229

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.

