

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 Sro, vložka 17353/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	588	515
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	564	572
počet vedúcich zamestnancov	36	36

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 2021 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 2020 do 30. septembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. 2. 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 30.09. 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22.12.2020.

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).

Na konci roku 2019 sa objavil Korona vírus, ktorý zapríčinil od prvých mesiacov roku 2020 pandémie COVID-19 a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď sa v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Manažment neustále monitoruje potenciálny dopad situácie na spoločnosť. Aktuálne nie je možné bližšie kvantifikovať do akej miery môže táto situácia negatívne ovplyvniť budúci chod spoločnosti, vedenie účtovnej jednotky sa však domnieva, že nebude ohrozený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky v nasledujúcom účtovnom období.

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

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

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Bod (m) – štátna pomoc poskytnutá v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov – či aplikovať účtovanie o odložených daniach alebo o dotáciách.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod (c) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod (d) – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod (e) – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod (k) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

(c) 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, poisťné 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 Softvér	2,4,5 5	Lineárna Lineárna	50%,25%,20 % 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%
Auto	5 rokov	lineárna	20%
Klimatizačná jednotka	12 rokov	lineárna	8,33 %

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky.

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Skonto sa účtuje do výnosov nezahŕňa sa do obstarávacej ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Nakupované zásoby a ich úbytok sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

(i) 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.

(j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe internej smernice zavedenej v Spoločnosti je tento nárok zamestnanca zvýšený na dvojnásobok priemernej mesačnej mzdy. Zároveň majú zamestnanci nárok na vyplatenie odmeny pri pracovných jubileách.

(k) 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.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(l) 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.

(m) 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.

Spoločnosť počas roku 2021 prijala štátnu pomoc vo výške 232 735 EUR pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti prostredníctvom Úradu práce sociálnych vecí a rodiny.

(n) 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

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Cudzía 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.

(p) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

(q) Daň z príjmov

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

(r) Informácie o významných transakciách

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

(s) 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 2020/2021 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 2020 do 30. septembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 07 až 10.

Budovy, prístroje a zariadenia sú poistené na sumu 28 682 635 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 – 2021 bolo zriadené záložné právo na dlhodobý hnutelný aj nehnuteľný majetok spoločnosti v zostatkovej cene k 30.9.2021 vo výške 7 179 595,44 EUR.

V októbri 2019 bolo zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam (úver v hodnote 6. 870 TEUR).

Vo februári 2020 bolo zriadené záložné právo k hnutelným veciam (technológie v hodnote 5.044 TEUR).

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>30. 09. 2021</i>								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		48 158						48 158
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		48 158						48 158
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 850						43 850
Prírastky		1 022						1 022
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		44 872						44 872
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 308						4 308
Stav na konci účtovného obdobia		3 286						3 286

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>30. 09. 2020</i>								
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		43 054						48 158
Prírastky		5 104						5 104
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		48 158						48 158
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 054						43 054
Prírastky		796						796
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		43 850						43 850
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		4 308						4 308

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>30. 09. 2021</i>									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 201 918	22 717 051	35 978 857	0	0	0	674 863	7 470	60 580 159
Prírastky		19 218	2 121 844				198 044	17 852	2 356 958
Úbytky			492 513				25 598	0	518 111
Presuny			218 207				-210 737	-7470	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	22 736 269	37 826 395	0	0	0	636 572	17 852	62 419 006
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 406 911	15 825 879						23 232 790
Prírastky		926 417	3 297 893						4 224 310
Úbytky			476 139						476 139
Stav na konci účtovného obdobia		8 333 328	18 647 633						26 980 961
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			511 167						511 167
Prírastky			0						0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia			511 167						511 167
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 201 918	15 310 140	19 641 811	0	0	0	674 863	7 470	36 836 202
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	14 402 941	18 667 595	0	0	0	636 572	17 852	34 926 878

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>30. 09. 2020</i>									
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	1 201 918	22 704 195	24 110 841				10 100 646	0	58 117 600
Prírastky		12 856	2 134 052				308 181	7 470	2 462 559
Úbytky									0
Presuny			9 733 964				-9 733 964		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	22 717 051	35 978 857	0	0	0	674 863	7 470	60 580 159
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 481 311	13 549 625						20 030 936
Prírastky		925 600	2 276 254						3 201 854
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		7 406 911	15 825 879						23 232 790
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 191						5 191
Prírastky			505 976						505 976
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia			511 167						511 167
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 201 918	16 222 884	10 556 025	0	0	0	10 100 646	0	38 081 473
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	15 310 140	19 641 811	0	0	0	674 863	7 470	36 836 202

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2020/2021)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	122 705	33 360	12 611		143 454
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	101 435	14 791	35 045		81 181
Výrobky	30 662	17 566	21 549		26 679
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	254 802	65 717	69 205	0	251 314

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 30 841 405,- EUR a sklad má poistený na sumu 4 659 177,- EUR.

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020/2021)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 30.09.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2021
	a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	64 291	0	0	0	64 291
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	74 964	24 722		13 789	85 897
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	139 255	24 722	13 789	0	150 188

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019/2020)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 30.09.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2020
	a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	128 106	0	63 815	0	64 291
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	66 331	26 629	17 996		74 964
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	194 437	26 629	81 811	0	139 255

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

Pohľadávky k 30.09.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	7 867 928	3 269 136	11 137 064
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 574 693	848 918	2 423 611
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	101 372		101 372
Iné pohľadávky	2 980		2 980
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 546 973	4 118 054	13 665 027

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

Pohľadávky k 30.09.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	10 547 399	2 662 776	13 210 175
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 558 080	2 295 612	4 853 692
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	337 509		337 509
Iné pohľadávky	3 331		3 331
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 446 319	4 958 388	18 404 707

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. 2021	30. 9. 2020
Pokladnica, ceniny	588	238
Bežné bankové účty	3 457 570	1 083 548
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 458 158	1 083 786

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2021	30.09.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	99 641	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	397 270	24 113
Leasing NBO	49 820	
poistné	4 006	
prenájom	5 427	
produkcia	323 327	
dan z nehnuteľnosti	10 377	
ostatné	4 313	
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

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 2020/2021				f
	Stav k 30. 09. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	139 023	0	17 050	0	121 973
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odchodné do dôchodku	139 023	0	17 050		121 973
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	139 023	0	17 050	0	121 973
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 352 385	1 224 099	1 312 305	155 340	2 108 839
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	222 175	155 858	222 175		155 858
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	222 175	155 858	222 175	0	155 858
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	6 180	6 180	6 180		6 180
Rezerva na overenie účtovnej závierky	14 317	14 317	14 317		14 317
Reklamácie produkcia	1 596 474	455 708	711 734		1 340 448
Odmeny pracovníkom	512 899	591 680	357 899	155 000	591 680
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	340	356		340	356
	2 130 210	1 068 241	1 090 130	155 340	1 952 981
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 130 210	1 068 241	1 090 130	155 340	1 952 981

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:
 Bežné účtovné obdobie rok 2019/2020

a	Bežné účtovné obdobie rok 2019/2020				Stav k 30. 09. 2020 f
	Stav k 30. 09. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	97 643	47 004	5 624	0	139 023
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie produkcia	0				0
Odchodné do dôchodku	97 643	47 004	5 624		139 023
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	97 643	47 004	5 624	0	139 023
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 586 534	2 007 062	1 121 116	120 095	2 352 385
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	158 162	222 175	158 162		222 175
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	158 162	222 175	158 162	0	222 175
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej zvierky	6 180	6 180	6 180		6 180
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	14 317	14 317	14 317		14 317
Reklamácie produkcia	769 055	1 251 151	388 732	35 000	1 596 474
Odmeny pracovníkom	638 482	512 899	553 725	84 757	512 899
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	338	340		338	340
	1 428 372	1 784 887	962 954	120 095	2 130 210
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 428 372	1 784 887	962 954	120 095	2 130 210

3. Závazky

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

	30. 9. 2021	30. 9. 2020
Závazky po lehote splatnosti	5 063 281	1 448 445
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 946 250	20 304 136
Krátkodobé záväzky spolu	21 009 531	21 752 581
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	846 942	502 374
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	846 942	502 374

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vozidla Peugeot - elektromobil. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2021			30.9.2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	6 498	25 886	0	0	0	0
Finančný náklad	1 678	2 729	0	0	0	0
Spolu	8 176	28 615	0	0	0	0

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2021	30.09.2020
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	9 806	3 292
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	9 806	3 292

5. Sociálny fond

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

	30.09.2021	30.09.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 278	21 585
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 357	51 748
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	62 357	51 748
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	68 180	42 055
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 455	31 278

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	e
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2020
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	31.10.2021	0	5 500
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	31.12.2021	0	62 454
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	31.07.2023	499 976	958 313
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,65%	30.09.2021	0	0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	0,95%	30.09.2022	0	576 920
Bankový úver CALYON Bank	EUR	0,90%	31.08.2022	0	373 439
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,50%	31.12.2025	3 267 417	4 272 789
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.11.2023	584 110	1 094 157
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	10.01.2025	1 635 217	2 313 196
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,35%	31.12.2024	2 161 696	3 122 464
Dlhodobé úvery spolu				8 148 416	12 779 232
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	31.10.2021	5 500	85 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	31.12.2021	62 454	208 340
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	31.12.2020	0	32 000
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	30.09.2022	500 004	458 337
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,65%	30.09.2021	0	384 596
Bankový úver Tatrabanka	EUR	0,95%	30.09.2022	576 920	480 770
Bankový úver CALYON Bank	EUR	0,90%	31.08.2022	376 961	403 879
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,50%	30.09.2022	1 005 372	837 810
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.09.2022	524 648	533 997
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	30.09.2022	688 383	683 651
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,35%	30.09.2022	960 768	800 640
Krátkodobé úvery spolu				4 701 010	4 909 020
Spolu				12 849 426	17 688 252

Splátkový úver č. S00630/2013, pôvodná výška 1.500.000,- EUR, maturita: 30.04.2021, zostatok k 30. 9. 2021 = 5 500,- 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. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.10.2021.

Splátkový úver č. S00330/2015, pôvodná výška 1.500.000,- EUR, maturita: 30.06.2021, zostatok k 30. 9. 2021 = 62 454,- EUR, zabezpečenie: Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.12.2021.

Splátkový úver č. S00331/2015, pôvodná výška: 1.920.000,- EUR, maturita: 30.06.2020, zostatok k 30. 9. 2021 = 0,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau, Zmluva o budúcej zmluve k hnutel'nému majetku. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.12.2020.

Splátkový úver č. S00111/2016, výška úveru: 2.000.000,- EUR, maturita: 31.03.2021, zostatok k 30. 9. 2021 = 0,- 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. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 30.9.2021.

Splátkový úver č. S00113/2016, výška úveru: 3.500.000,- EUR, maturita: 31.12.2022, zostatok k 30. 9. 2021 = 999 980,- 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. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.07.2023.

Splátkový úver č. S00175/2017, výška úveru: 2.500.000,- EUR, maturita: 31.03.2022, zostatok k 30. 9. 2021 = 576 920,- EUR, Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 30.9.2022.

Splátkový úver č. 561579 /2017, výška úveru: 2.000.000,- EUR, maturita: 28.02.2022, zostatok k 30. 9. 2021 = 376 960,59- 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. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.8.2022.

Splátkový úver č. S00057/2018, výška úveru: 6 870 000,- EUR, maturita: 30.6.2025, zostatok k 30.9. 2021 = 4 272 789,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.12.2025.

Splátkový úver č. GT4554, výška úveru: 2 600 000,- EUR, maturita: 30.4.2023, zostatok k 30.9.2021 = 1 108 757,76,- EUR. Firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Vallees, 371 30 Langeais. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 30.11.2023.

Splátkový úver č. S00058/2018, výška úveru: 5 044 000,- EUR, maturita: 30.6.2024, zostatok k 30.9. 2021 = 3 122 464,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Jura, firemná záruka spoločnosti B.A.P. Morteau. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 31.12.2024

Splátkový úver č. IB6070, výška úveru: 3 450 000,- EUR, maturita: 10.7.2024, zostatok k 30.9. 2021 = 2 323 600,24,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Vallees, 371 30 Langeais. Splatnosť úveru bola predĺžená do dňa 10.1.2025.

7. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade.

		30.09.2021	30.09.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	6 448 200	5 219 312
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-794 769	-800 797
– zdaniteľné		7 242 969	6 020 109
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-2 229 186	-2 402 081
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 229 186	-2 402 081
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-430 439	-573 918
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov			
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		795 601	471 096
Zmena odloženého daňového záväzku		324 505	-140 326
Zaúčtovaná ako náklad		324 505	-140 326
Zaúčtovaná do vlastného imania			

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Plastové výlisky pre automob.priemysel		Opracovanie plastových výrobkov		Spolu	
	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021
Slovensko	36 756 586	52 299 008	117 617	699 127	36 874 203	52 998 135
Francúzsko	8 060 313	8 044 810	180 185	452 524	8 240 498	8 497 334
Nemecko	3 991 187	4 415 156	1 647	-158 039	3 992 834	4 257 117
Česká republika	1 541 385	2 040 401	134 127	106 632	1 675 512	2 147 033
Veľká Británia	-8 762	35 736	0	0	-8 762	35 736
Ostatné	1 233 353	2 007 644	519	6 218	1 233 872	2 013 862
Spolu	51 574 062	68 842 755	434 095	1 106 462	52 008 157	69 949 217

Spoločnosť v priebehu minulého účtovného obdobia dosiahla výnosy z predaja tovaru v hodnote 3 196 174 EUR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2020/2021		2019/2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	b	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020/2021	2019/2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	353 066	307 278	265 550	45 788	41 729	
Výrobky	1 044 243	849 934	795 200	194 309	54 734	
Zvieratá	1 092 984	1 072 606	742 790	20 378	329 816	
Spolu	2 490 293	2 229 818	1 803 540	260 475	426 279	
Manká a škody					87	
Reprezentačné						
Iné				806	-376	
Opravné položky k zásobam				24 237	-29 223	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				285 518	396 767	

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:

	2020/2021	2019/2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 823 613	1 940 404
Predaný majetok a materiál	626 358	309 489
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	3 292	17 165
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Dotácie SR - Úrad práce	248 684	556 350
Refakturácia nákladov spojených s kontrolou kvality	658 970	1 037 473
Iné	286 309	19 927
Finančné výnosy, z toho:	5 375	6 245
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 325</i>	<i>6 176</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>50</i>	<i>69</i>
Výnosové úroky	50	69
Ostatné finančné výnosy	0	0

Spoločnosť prijala počas roku 2021 dotácie – štátnu pomoc z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej nálezou Covid-19 vo výške 232 734,56 EUR.

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:

	2020/2021	2019/2020
Tržby za vlastné výrobky	68 842 755	51 574 062
Tržby z predaja služieb	1 106 462	434 095
Tržby za tovar	0	3 196 174
Tržby z predaja materiálu (642)	554 858	309 489
Čistý obrat spolu	70 504 075	55 513 820

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:

	2020/2021	2019/2020
Náklady na spotrebovaný materiál a energie, z toho:	36 162 931	27 526 596
Materiál	34 623 305	26 150 392
Energia	1 539 626	1 376 204
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	13 884 923	12 342 985
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 250	20 785
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 317	14 318
Iné uisťovacie audítorské služby	5 933	6 467
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	13 864 673	12 322 200
Doprava	1 154 630	832 685
Nájomné	321 737	302 869
Riadenie Holding	0	2 980
Personalne služby	1 168 964	1 079 242
Právne a ekonomické poradenstvo	27 969	11 841
Reklamácie	240 100	202 665
Nákup slu. Nastrekov	6 676 655	6 151 648
Opravy a udržiavanie	653 964	620 312
Cestovné	13 207	17 691
Náklady na reprezentáciu	31 995	28 610
Služby refakturácie	934 310	1 064 172
Rezerva na produkciu	212 168	686 478
Strážna služba	50 151	48 243
Kvalita	714 841	492 083
Upratovanie	154 982	130 730
Telefón	22 158	20 588
Montáž výliskov	629 667	0
Ostatné	857 176	629 365
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 977 434	18 636 038
Predaný tovar	0	3 196 194
Manká a škody	10 941	3 399
Dary	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	10 934	-55 182
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	4 140 341	3 708 629
Dane a poplatky	45 758	43 155
Predaný majetok a materiál	636 148	302 209
<i>Osobné náklady</i>	12 879 825	11 226 737
Mzdové náklady	9 059 523	7 967 071
Zdravotné poistenie	900 771	794 709
Sociálne poistenie	2 272 461	1 996 129
Sociálne náklady	647 070	468 828
Iné	253 488	210 898

	2020/2021	2019/2020
Finančné náklady, z toho:	345 705	347 582
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 093</i>	<i>3 476</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>340 612</i>	<i>344 106</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	318 769	325 865
Bankové poplatky	21 843	18 241

Súčasťou ostatných nákladov sú najmä náklady na zabezpečenie prepravy zamestnancov v sume 621 272 EUR, náklady na zneškodnenie odpadu a presun zariadení vo výške 163 738 EUR, softvérové služby vo výške 42 611 EUR..

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2020/2021			2019/2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 692 730			-1 305 454		
teoretická daň		775 473	21,00 %	-274 145		21,00 %
Daňovo neuznané náklady	823 606	172 957	4,68 %	646 781	135 824	-10,40 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	12 325	2 588	0,07 %	-9 548	-2 005	0,15 %
Spolu	4 528 661	951 018	25,75 %	-668 221	-140 326	10,75 %
Daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		626 513	16,97 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		324 505	8,79 %		-140 326	10,75 %
Celková daň z príjmov		951 018	25,75 %		-140 326	10,75 %

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory od tretej osoby:

Prenajímateľ	Typ priestorov	Výška mesačného nájomného	Začiatok prenájmu	Koniec prenájmu
LARA SERVIS, s.r.o.	Skladovacie priestory	9 000 EUR	1.10.2019	30.9.2022
Hale Namioty S.C.	Skladovacie priestory	1 507,50 EUR	20.03.2020	20.03.2022

Spoločnosť si na operatívny lízing prenájma od spoločnosti Hitachi Capital Mobility Slovakia jeden automobil, mesačná splátka predstavuje sumu 767 EUR, zmluva o operatívnom prenájme je podpísaná do 1.2.2024 .
Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti Linde Material Handling Slovenská republika s.r.o. 37 vysokozdvížných vozíkov, celková výška mesačných splátok predstavuje sumu 9185 EUR, zmluvy o operatívnom prenájme sú uzavreté do roku 2021-2025.

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 Magna Energia a.s. na spotrebu silovej elektrickej energie, v ročnom zmluvnom množstve 14 000 MWh. Cena za 1 MWh je 54,15 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	
		2020/2021	2019/2020
a	b		
Sesterské účtovné jednotky			
Bourbon AP Northampton			
nákup služieb	1		
predaj výrobkov	2	35 736	43 773
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Chalezeule			
nákup materiálu	1	116 649	49 163
predaj služieb	2		
predaj výrobkov	2	66 632	131
predaj materiálu	2	628	0
Bourbon AP Marinha Grande			
predaj materiálu	2	3 529	0
predaj výrobkov	2	654 247	438 539
predaj služieb	2	0	4 857
Bourbon AP Dolný Kubín			
predaj materiálu	2	174 424	105 750
predaj služieb	2	100	100
predaj výrobkov	2	259 132	304 558
predaj tovaru	2	0	0

nákup materiálu	1	1 536 323	1 380 918
nákup služieb	1	14 017	126
nákup služieb (poistenie)	11	0	0
Bourbon AP St. Marcellin			
predaj materiálu	2	1 952	0
predaj výroby	2	2 807	4 416
nákup materiálu	1	125 001	95 125
Quest Injection			
predaj výroby	2	0	0
nákup materiálu	1	11 779	11 779
Bourbon AP Bursa			
predaj výroby	2	544 468	506 578
predaj materiálu	2	-308	0
nákup služieb	1	0	71
predaj služieb	2	0	-3 829
Bourbon AP Voujeaucourt			
predaj materiálu	2	1 061	1 061
Karl Hess			
nákup materiálu	1	643	2 056 157
nákup služieb	1	1 326 945	679 205
predaj materiálu	2	3 102	4 000
predaj výroby	2	2 899	5 269
predaj služieb	2	65 782	44 750
predaj tovaru	2	0	0
Gliwice			
nákup materiálu	1	3 571	40 102
predaj materiálu	2	0	21 078
Ere Plastique			
nákup materiálu	1	15 086	7 475
predaj materiálu	2	0	0
Elbromplast			
predaj výroby	2	728 891	217 117
predaj materiálu	2	73 999	57 232
predaj služieb	2	-166	0
Plastika Kwidzin			
nákup majetku	1	0	129 600
nákup materiálu	1	-4 722	0
predaj materiálu	2	1 965	0
Cardonplast			
nákup materiálu	1	760	0
Spoločnosti, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke spoločný rozhodujúci vplyv			
Bourbon AP Jura			

nákup majetok	1		
nákup materiálu	1	66 606	88 634
nákup služieb	1	44 952	4 214
nákup úroky	8	102 764	94 753
predaj úroky	8		
predaj materiálu	2	0	5 952
predaj služieb	2	0	0
predaj výrobkov	2	725 111	527 415
Bourbon AP Morteau			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	1 101 915	818 035
nákup služieb	1	9 156	6 791
predaj materiálu	2	72 962	810
predaj služieb	2	6 000	0
predaj výrobkov	2	53 027	443 963
Materská Spoločnosť – BOURBON AP/PVL			
Nákup majetku	01	965 240	1 948 088
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	30 723	19 945
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	30 723	19 945
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	437 901	144 777
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	437 901	144 777
Nákup služieb - poistenie	11	74 007	66 553
<i>z toho: realizované transakcie</i>	11	74 007	66 553
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	49 723 708	37 690 678
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	49 723 708	37 690 678
Predaj služieb	02	1 386 970	1 346 455
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	1 386 970	1 346 455
Predaj materiálu	02	19 913	-43 051
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	19 913	-43 051
Predaj majetku	02	71 500	0
Predaj tovaru	02	0	0
Spoločnosti v rámci podielovej účasti			

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička

10 – záruka
11 – iný obchod

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Pohľadávky z obchodného styku	2020/2021	2019/2020
Bourbon AP/PVL	9 440 511	12 163 060
Bourbon AP Dolný Kubín	61 866	72 873
Bourbon AP Morteau	25 464	16 629
Bourbon AP Jura	146 235	62 319
Bourbon AP St. Marcellin	0	1 123
Bourbon AP Northampton	38 939	204 417
Bourbon AP Marinha Grande	138 658	151 845
Bourbon AP Chalezeule	51 613	0
Karl Hess (DE)	54 650	296 103
Karl Hess (SK)	18 938	50 700
Elbromplast	238 501	126 058
Fabryka Gliwice	0	-7 982
Fabryka Kwidzyn	1 965	0
Pilsen Injection	22 395	67 061
Bourbon AP Bursa	65 541	5 970
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
PVL	831 791	0
Spolu aktíva	11 137 064	13 210 175
Záväzky z obchodného styku		
Bourbon AP/PVL	3 502 253	2 068 658
Bourbon AP Dolný Kubín	139 607	259 167
Bourbon AP Morteau	170 992	127 581
Bourbon AP Jura	21 418	17 391
Bourbon AP St. Marcellin	15 912	27 698
Bourbon AP Chalezeule	26 773	16 614
Quest Injection	1 963	1 963
Karl Hess	223 202	1 054 532
Gliwice	1 638	686
ERE Plastiques	1 023	3 353
Pilsen Injection	0	5 951
Cardonplast	760	0
Záväzky z obch.styku v skupine	4 105 540	3 583 593

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
PVL	10 741	0
Bourbon AP Jura (cash-pooling, resp. interné financovanie)	8 688 520	8 688 520
Bourbon AP Jura (záv z úrokov)	197 517	94 752
Spolu pasíva	13 002 318	12 366 866

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

Nad'alej pretrváva vo svete pandémie v súvislosti s vírusom Covid-19. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 30. 09. 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 30.09.2020 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	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	13 109 827			-1 165 128	11 944 699
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 109 827			-1 165 128	11 944 699
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 165 128	2 741 712		1 165 128	2 741 712
Spolu	18 973 512	2 741 712	0	0	21 715 224

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

	Besprostredne predchádzajúce obdobie				Stav k 30.09.2020 f
	Stav k 30.09.2019 a	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	638 983				638 983
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	638 983				638 983
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)					
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, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 312 666			2 797 161	13 109 827
Nerozdelný zisk minulých rokov	10 312 666			2 797 161	13 109 827
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 797 161	-1 165 128		-2 797 161	-1 165 128
Spolu	20 138 640	-1 165 128	0	0	18 973 512

Účtovný zisk za rok 2019/2020 bol rozdelený takto:

	2019/2020
Účtovná strata	-1 165 128
Rozdelenie účtovného zisku	2019/2020
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 nerozdelného zisku minulých rokov	-1 165 128
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-1 165 128

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020/2021 vo výške 2 741 712 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2021

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	30.9.2021	30.9.2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 692 730	-1 305 454
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	4 024 948	4 038 109
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 140 341	3 202 651
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-17 050	41 380
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7 445	488 838
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-466 284	-20 556
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	318 769	325 865
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-50	-69
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5325	-69
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	5093	-69
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-)	13 489	0
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+ / -)	28 520	0
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>	607 245	4 615 377
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 401 607	-6 639 559
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti a krátk.rezerv (+/-)	-2 722 799	11 288 815
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 071 563	-33 879
	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.)	8 324 923	7 348 032

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		69
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-215 029	-231 113
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	8 109 893	7 116 988
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	336 869	-580 274
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	8 446 762	6 536 714
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku(-)	0	-5 104
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 297 315	-2 289 403
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	71 500	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	50	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 225 765	-2 294 507
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-4 838 826	-3 616 704
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-8032	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 846 858	-3 616 704
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 374 140	625 503
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 083 786	458 283
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 457 926	1 083 786
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	232	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 (+/-)	3 458 158	1 083 786

Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku za porovnateľné účtovné obdobie boli vo výške - 503 249 EUR. Z uvedeného dôvodu je suma výdavkov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vykázaná na riadku B.2., za porovnateľné účtovné obdobie, vyššia o - 1 786 154 EUR. Na druhej strane je zmena stavu záväzkov vykázaná za porovnateľné obdobie na riadku A.2.2 o túto sumu vyššia. Správny stav na riadku A.2.2. je vo výške 9 502 662 EUR.

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.