

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:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	530	588
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	532	564
počet vedúcich zamestnancov	38	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 2022 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 2021 do 30. septembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. 3. 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 30.09.2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.12.2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.09.2021 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok dňa 01.12.2022.

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).

V súvislosti s inváziou ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následným zavedením sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdili vplyv aktuálneho vývoja na finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky. Hoci aktuálne nie je možné bližšie kvantifikovať, do akej miery môže táto situácia negatívne ovplyvniť budúci chod spoločnosti, vedenie účtovnej jednotky sa domnieva, že nie je v tejto súvislosti spochybný predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. účtovná jednotka bude schopná pokračovať vo svojej činnosti i v blízkej budúcnosti

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 vykazovania 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	2,4,5	Lineárna	50%,25%,20 %
Softvér	5	Lineárna	20 %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20, 40	lineárna	5%, 2,5%
Vstrekolisy, roboty	10, 7 rokov	lineárna	10,0%, 14,30%
Počítače a kanc. zariadenia	4, 2 roky	lineárna	25,0%, 50%
Ostatné stroje a zariadenia	8, 6 rokov	lineárna	12,5%, 16,67 %
Inventár	8, 6 rokov	lineárna	12,5 %, 16,67%
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, poisťné, provízie, a pod.). Skonto sa účtuje do výnosov nezahŕňa sa do obstarávacej ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných

nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(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 farchu 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 2022 prijala štátnu pomoc vo výške 111 550 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 2021/2022 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 2021 do 30. septembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 08 až 11.

Budovy, prístroje a zariadenia sú poistené na sumu 29 562 328 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.

Spoločnosť počas zdaňovacieho obdobia obdržala dotáciu vo výške 213 800 EUR pre účely technického zhodnotenia výrobných liniek. Suma dotácie sa postupne rozpúšťa do výnosov vo výške mesačných odpisov.

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 30.9.2022 vo výške 6 105 724,64 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. 2022</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		5 811						5 811
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		53 969						53 969
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 872						44 872
Prírastky		1 116						1 116
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		45 988						45 988
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 286						3 286
Stav na konci účtovného obdobia		7 981						7 981

Bourbon AP Nitra, s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>30. 09. 2021</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		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								
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 hmotného majetku</i>									
<i>30. 09. 2022</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	22 736 269	37 826 395	0	0	0	636 572	17 852	62 419 006
Prírastky		225 311	1 024 613				1 231 713		2 481 637
Úbytky							1 260 831	17 852	1 278 683
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	22 961 580	38 851 008	0	0	0	607 454	0	63 621 960
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 333 328	18 647 633						26 980 961
Prírastky		933 079	3 363 712						4 296 791
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		9 266 407	22 011 345						31 277 752
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	14 402 941	18 667 595	0	0	0	636 572	17 852	34 926 878
Stav na konci účtovného obdobia	1 201 918	13 695 173	16 328 496	0	0	0	607 454		31 833 041

Bourbon AP Nitra, s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>30. 09. 2021</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	22 717 051	35 978 857				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		518 111
Presuny			218 207				-210 737	-7 470	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
Oprávkový									
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
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

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021/2022)				
	Stav opravnej položky k 30.09.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.202
a	b	c	d	e	f
Materiál	143 454	30 805	65 676		108 584
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	81 181	28 923	31 929		78 176
Výrobky	26 679	8 575	6 691		28 562
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	251 314	68 303	104 296	0	215 322

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 38 024 579,- EUR a sklad má poistený na sumu 4 802 073,- EUR.

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021/2022)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 30.09.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.09.2022
	a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	64 291	0	49 271	0	15 020
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	85 897	52 259	4 642		133 514
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	150 188	52 259	53 913	0	148 534

Bezprostredne predchádzajúce 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	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

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

Pohľadávky k 30.09.2022	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	16 018 526	4 553 908	20 572 434
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 362 335	1 344 611	4 706 946
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	591		591
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 381 452	5 898 519	25 279 971

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 združení a			
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 združení a			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

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. 2022	30. 9. 2021
Pokladnica, ceniny	1 827	588
Bežné bankové účty	741 070	3 457 570
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	742 897	3 458 158

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2022	30.09.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	63 596	99 641
Náklady budúcich období krátkodobé:	308 314	397 270
Leasing NBO	63 597	49 820
poistné	2 105	4 006
prenájom	8 522	5 427
produkcia	217 498	323 327
dan z nehnuteľnosti	10 377	10 377
ostatné	6 215	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 2021/2022				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 30. 09. 2021					k 30. 09. 2022
	b	c	d	e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 973	0	0	0	121 973	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Reklamácie produkcia	0				0	
Odchodné do dôchodku	121 973	0			121 973	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	121 973	0	0	0	121 973	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 108 839	1 377 978	773 723	311 649	2 401 445	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	155 858	255 260	155 858		255 260	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	155 858	255 260	155 858	0	255 260	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na zostavenie účtovnej	6 180	6 798	6 180		6 798	
Rezerva na overenie účtovnej závierky	14 317	14 958	14 317		14 958	
Reklamácie produkcia	1 340 448	483 027	9 894	307 087	1 506 494	
Odmeny pracovníkom	591 680	617 519	587 474	4 206	617 519	
Odstupné zamestnancom	0				0	
Pokuty a penále	0				0	
Iné	356	416		356	416	
	1 952 981	1 122 718	617 865	311 649	2 146 185	
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 952 981	1 122 718	617 865	311 649	2 146 185	

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Bežné účtovné obdobie rok 2020/2021

a	Bežné účtovné obdobie rok 2020/2021				Stav k 30. 09. 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		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

Krátkodobé rezervy budú použité do 1 roka, dlhodobé v rozmedzí 2-5 rokov.

Dlhodobé rezervy predstavujú rezervy na odchodné podľa § 76a ods. 1 Zákonníka práce. Ide o prípady, ak v nadchádzajúcom účtovnom období alebo obdobiach vznikne zamestnancom nárok na starobný dôchodok, invalidný dôchodok alebo predčasný starobný dôchodok a skončia pracovný pomer. Pri výpočte rezervy sa vychádza z dvojnásobku priemerného zárobku uvedených zamestnancov.

Krátkodobé rezervy zahŕňajú:

- rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia – kalkulovaná na základe priemerného zárobku zamestnancov za posledný kalendárny štvrťrok
- rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky – kalkulovaná na základe zmluvy so spoločnosťou poskytujúcou účtovné poradenstvo a spoločnosťou vykonávajúcou audit
- rezerva na odmeny zamestnancov – kalkulovaná v zmysle interných smerníc a pravidiel zamestnávateľa
- rezerva na produkciu – kalkulovaná na základe % reklamácií a očakávaných záväzkov vyplývajúcich z dohôd s odberateľmi

3. Závazky

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

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
Závazky po lehote splatnosti	5 197 347	5 063 281
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 949 029	15 946 250
Krátkodobé záväzky spolu	26 146 376	21 009 531
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 057 473	846 942
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 057 473	846 942

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:

	30.9.2022			30.9.2021		
	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	6 878	19 008	0	6 498	25 886	0
Finančný náklad	1 298	1 432	0	1 678	2 729	0
Spolu	8 176	20 440	0	8 176	28 615	0

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2022	30.09.2021
Výnosy budúcich období dlhodobé:	186 036	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	18 509	9 806
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	204 545	9 806

5. Sociálny fond

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

	30.09.2022	30.09.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 455	31 278
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 809	62 357
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>62 809</i>	<i>62 357</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>62 770</i>	<i>68 180</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 494	25 455

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:

Bankový úver Tatrabanka	EUR	3,28%	31.10.2021		0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,85%	31.12.2021		0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,70%	31.07.2023	0	499 976
Bankový úver Tatrabanka	EUR	0,95%	30.09.2022		0
Bankový úver CALYON Bank	EUR	0,90%	31.08.2022		0
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,50%	31.12.2025	2 262 045	3 267 417
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.11.2023	53 761	584 110
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	10.01.2025	942 142	1 635 217
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,35%	31.12.2024	1 200 928	2 161 696
Dlhodobé úvery spolu				4 458 876	8 148 416
Krátkodobé 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	500 004
Bankový úver Tatrabanka	EUR	0,95%	30.09.2022	0	576 920
Bankový úver CALYON Bank	EUR	0,90%	31.08.2022	0	376 961
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,50%	30.09.2023	1 005 372	1 005 372
Bankový úver CALYON Bank	EUR	1,05%	30.09.2023	530 121	524 648
Bankový úver CACR	EUR	0,69%	30.09.2023	693 147	688 383
Bankový úver Tatrabanka	EUR	1,35%	30.09.2023	960 768	960 768
Krátkodobé úvery spolu				3 689 384	4 701 010
Spolu				8 148 260	12 849 426

Splátkový úver č. S00630/2013, pôvodná výška 1.500.000,- EUR, maturita: 30.04.2021, zostatok k 30. 9. 2022 = 0,- 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. 2022= 0,- 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. S00113/2016, výška úveru: 3.500.000,- EUR, maturita: 31.12.2022, zostatok k 30. 9. 2022 = 499 976,- 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. 2022 = 0,- 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. 2022 =0 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 30.9.2022 = 3 267 417,- 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 30.9.2022 = 583 881,65,- EUR. Firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Valles, 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 30.9.2022 = 2 161 696,- 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 30.9.2022 = 1 635 289,68,- EUR. Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, firemná záruka spoločnosti SA Plastiques du val de Loire, Zone Industrielle Nord, Les Valles, 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.

		30.09.2022	30.09.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	7 471 832	6 448 200
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-780 657	-794 769
– zdaniteľné		8 252 489	7 242 969
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-2 361 201	-2 229 186
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 361 201	-2 229 186
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-286 959	-430 439
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		1 012 971	795 601
Zmena odloženého daňového záväzku		217 370	324 505
Zaúčtovaná ako náklad		217 370	324 505
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	
	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022
Slovensko	52 299 008	59 759 895	699 127	47 373	52 998 135	59 807 268
Francúzsko	8 044 810	7 057 894	452 524	774 194	8 497 334	7 832 088
Nemecko	4 415 156	3 202 632	-158 039	57 622	4 257 117	3 260 254
Česká republika	2 040 401	3 082 333	106 632	15 547	2 147 033	3 097 880
Veľká Británia	35 736	40 283	0	1 930	35 736	42 213
Ostatné	2 007 644	1 711 791	6 218	12 704	2 013 862	1 724 495
Spolu	68 842 755	74 854 828	1 106 462	909 370	69 949 217	75 764 198

Spoločnosť v priebehu minulého účtovného obdobia dosiahla výnosy z predaja tovaru v hodnote 221 424 EUR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2021/2022	2020/2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2021/2022 e	2020/2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	268 579	353 066	307 278	-84 487	45 788
Výrobky	838 279	1 044 243	849 934	-205 964	194 309
Zvieratá	849 330	1 092 984	1 072 606	-243 654	20 378
Spolu	1 956 188	2 490 293	2 229 818	-534 105	260 475
Manká a škody					
Reprezentačné					
Iné				223	806
Opravné položky k zasobam				1 122	24 237
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-532 760	285 518

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:

	2021/2022	2020/2021
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:	501 552	1 823 613
Predaný majetok a materiál	371 437	626 358
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	9 255	3 292
Zmluvné pokuty a penále		0
Dotácie SR - Úrad práce	111 550	248 684
Refakturácia nákladov spojených s kontrolou kvality	0	658 970
Iné	9 310	286 309
Finančné výnosy, z toho:	4 405	5 375
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4347</i>	<i>5325</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>58</i>	<i>50</i>
Výnosové úroky	58	50
Ostatné finančné výnosy	0	0

Spoločnosť prijala počas roku 2022 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 nákazou Covid-19 vo výške 111 550 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:

	2021/2022	2020/2021
Tržby za vlastné výrobky	74 854 828	68 842 755
Tržby z predaja služieb	909 370	1 106 462
Tržby za tovar	221 424	0
Tržby z predaja materiálu (642)	371 437	554 858
Čistý obrat spolu	<u>76 357 059</u>	<u>70 504 075</u>

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:

	2021/2022	2020/2021
Náklady na spotrebovaný materiál a energie, z toho:	41 936 204	36 162 931
Materiál	40 185 478	34 623 305
Energia	1 750 726	1 539 626
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 220 863	13 884 923
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	21 882	20 250
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14958	14 317
Iné uisťovacie audítorské služby	6924	5 933
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	11 198 981	13 864 673
Doprava	1 149 062	1 154 630
Nájomné	284 996	321 737
Riadenie Holding	0	0
Personalne služby	842 048	1 168 964
Právne a ekonomické poradenstvo	28 022	27 969
Reklamácie	168 422	240 100
Nákup slu. Nastrekov	5 798 587	6 676 655
Opravy a udržiavanie	486 355	653 964
Cestovné	12 387	13 207
Náklady na reprezentáciu	20 419	31 995
Služby refakturácie	84 817	934 310
Rezerva na produkciu	323 389	212 168
Strážna služba	52 410	50 151
Kvalita	351 827	714 841
Upratovanie	138 635	154 982
Telefón	20 333	22 158
Montáž výliskov	569 169	629 667
Preprava zamestnancov	602 352	
Ostatné	265 751	857 176
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 999 967	17 977 434
Predaný tovar	227 424	0
Manká a škody	911	10 941
Darv	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	10 934
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	4 297 906	4 140 341
Dane a poplatky	45 461	45 758
Predaný majetok a materiál	412 938	636 148
<i>Osobné náklady</i>	13 015 327	12 879 825
Mzdové náklady	9 090 351	9 059 523
Zdravotné poistenie	902 212	900 771
Sociálne poistenie	2 275 495	2 272 461
Sociálne náklady	747 269	647 070
Iné	0	253 488

	2021/2022	2020/2021
Finančné náklady, z toho:	309 830	345 705
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 170</i>	<i>5 093</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>305 660</i>	<i>340 612</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	285 017	318 769
Bankové poplatky	20 643	21 843

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021/2022			2020/2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 376 276			3 692 730		
teoretická daň		919 018	21,00 %		775 473	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	167 751	35 228	0,80 %	823 606	172 957	4,68 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	53 416	11 217	0,26 %	12 325	2 588	0,07 %
Spolu	4 597 443	965 463	22,06 %	4 528 661	951 018	25,75 %
Daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		748 093	17,09 %		626 513	16,97 %
Odložená daň z príjmov		217 370	4,97 %		324 505	8,79 %
Celková daň z príjmov		965 463	22,06 %		951 018	25,75 %

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	18 000 EUR	1.10.2022	30.9.2024
Hale Namioty S.C.	Skladovacie priestory	1 440 EUR	21.03.2022	20.03.2023

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 88,85 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	
		2021/2022	2020/2021
a	b		
Sesterské účtovné jednotky			
Bourbon AP Northampton			
nákup služieb	1		
predaj výrobkov	2	40 283	35 736
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Chalezeule			
nákup materiálu	1	335 333	116 649
predaj služieb	2		
predaj výrobkov	2	390 120	66 632
predaj materiálu	2	1 294	628
Bourbon AP Marinha Grande			
predaj materiálu	2	0	3 529
predaj výrobkov	2	621 038	654 247
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Dolný Kubín			
predaj materiálu	2	121 621	174 424
predaj služieb	2	2 662	100
predaj výrobkov	2	218 663	259 132
predaj tovaru	2	0	0
nákup materiálu	1	2 623 263	1 536 323

nákup služieb	1	2 799	14 017
nákup služieb (poistenie)	11	0	0
Bourbon AP St. Marcellin			
predaj materiálu	2	18 550	1 952
predaj výroby	2	0	2 807
nákup materiálu	1	386 158	125 001
Quest Injection			
predaj výroby	2	0	0
nákup materiálu	1	5890	11 779
Bourbon AP Bursa			
predaj výroby	2	260 112	544 468
predaj materiálu	2	0	-308
nákup služieb	1	0	0
predaj služieb	2	0	0
Bourbon AP Voujeaucourt			
predaj materiálu	2	4103	1 061
Karl Hess			
nákup majetku	1	102 698	
nákup materiálu	1	221 424	643
nákup služieb	1	33 807	1 326 945
predaj materiálu	2	0	3 102
predaj výroby	2	2 872	2 899
predaj služieb	2	9 255	65 782
predaj tovaru	2	0	0
Gliwice			
Predaj služieb	2	5 442	
nákup materiálu	1	6 582	3 571
nákup služieb	1	675	0
predaj materiálu	2	0	0
Ere Plastique		0	
nákup materiálu	1	22 136	15 086
predaj materiálu	2	0	0
Elbromplast			
predaj výroby	2	731 354	728 891
predaj materiálu	2	32 160	73 999
predaj služieb	2	170	-166
Plastika Kwidzin			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	0	-4 722
predaj materiálu	2	-1 638	1 965
predaj služieb	2	536	
Sable Injection			
nákup materiálu	1	15 909	

PVL Plzeň			
nákup materiálu	1	4 200	
FPK Ketrzyn			
predaj služieb	2	268	
Cardonaplast			
nákup materiálu	1	0	760
Spoločnosti, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke spoločný rozhodujúci vplyv			
Bourbon AP Jura			
nákup majetok	1	10 000	
nákup materiálu	1	36 141	66 606
nákup služieb	1	12 517	44 952
nákup úroky	8	147 508	102 764
predaj úroky	8		
predaj materiálu	2	10 446	0
predaj služieb	2	2 340	0
predaj výrobkov	2	572 136	725 111
Bourbon AP Morteau			
nákup majetku	1	0	0
nákup materiálu	1	891 757	1 101 915
nákup služieb	1	13 744	9 156
predaj materiálu	2	35 595	72 962
predaj služieb	2	2 700	6 000
predaj výrobkov	2	42 025	53 027
Materská Spoločnosť – BOURBON AP/PVL			
Nákup majetku	01	315 630	965 240
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	415	30 723
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	415	30 723
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	291 635	437 901
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	291 635	437 901
<i>Nákup služieb - poistenie</i>	11	33 044	74 007
<i>z toho: realizované transakcie</i>	11	33 044	74 007
Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)	02	55 371 901	49 723 708
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	55 371 901	49 723 708
Predaj služieb	02	783 359	1 386 970
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	783 359	1 386 970
Predaj materiálu	02	6 464	19 913
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	6 464	19 913

Predaj majetku	02	0	71 500
Predaj tovaru	02	0	0
Spoločnosti v rámci podielovej účasti			
BIA			
Nákup služieb	01	5 834 241	6 624 197

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	2021/2022	2020/2021
Bourbon AP/PVL	13 864 541	9 440 511
Bourbon AP Dolný Kubín	183 473	61 866
Bourbon AP Morteau	8 646	25 464
Bourbon AP Jura	82 383	146 235
Bourbon AP St. Marcellin	0	0
Bourbon AP Northampton	79 222	38 939
Bourbon AP Marinha Grande	262 771	138 658
Bourbon AP Chalezeule	443 027	51 613
Karl Hess (DE)	151	54 650
Karl Hess (SK)	0	18 938
Elbromplast	276 376	238 501
Fabryka Gliwice	4 906	0
Fabryka Kwidzyn	0	1 965
Pilsen Injection	22 614	22 395
Bourbon AP Bursa	33 977	65 541
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
PVL	4 997 573	831 791
TUNISIE PLASTIQUES SYSTEMES	394	0
BOURBON AP DOLNY KUBIN	290 332	0
KARL HESS GmbH & CO. KG	22 048	0
Spolu aktíva	20 572 434	11 137 064
Závazky z obchodného styku		

Bourbon AP/PVL	1 040 328	3 502 253
Bourbon AP Dolný Kubín	1 835 554	139 607
Bourbon AP Morteau	385 246	170 992
Bourbon AP Jura	19 663	21 418
Bourbon AP St. Marcellin	269 972	15 912
Bourbon AP Chalezeule	166 024	26 773
Quest Injection	1 963	1 963
Karl Hess	117 752	223 202
Gliwice	1 361	1 638
ERE Plastiques	8 781	1 023
Pilsen Injection	0	0
Cardonplast	0	760
Sablé Injection	3 299	
Závazky z obch.styku v skupine	3 849 942	4 105 540
	2021/2022	2020/2021
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
PVL	0	10 741
Karl Hess	6 000	
Bourbon AP Jura (cash-pooling, resp. interné financovanie)	8 688 520	8 688 520
Bourbon AP Jura (záv z úrokov)	345 025	197 517
Spolu pasíva	12 889 488	13 002 318
Závazky s pridruženými podnikmi		
Bia	658 726	644 304

Za účelom zabezpečenia porovnateľnosti záväzkov a pohľadávok Spoločnosti k 30.9.2022 v porovnaní s minulým hospodárskym obdobím, upravila Spoločnosť Finančné výkazy na riadku 125 a riadku 126 (Súvaha) v stĺpci „Bezprostredne predch. účtovné obdobie“, tzn. vyčlenila sumu 644304 EUR (záväzky voči spoločnosti BIA). Obdobne sa upravili aj poznámky k účtovnej závierke.

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

Po 30. 09. 2022 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 ÚZ k 30.9.2022				f
	Stav k 30.09.2021 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 (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, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 944 699			2 741 712	14 686 411
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 944 699			2 741 712	14 686 411
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 741 712	3 410 813		-2 741 712	3 410 813
Spolu	21 715 224	3 410 813	0	0	25 126 037

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

a	Besprostredne predchádzajúce obdobie k 30.9.2021				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 (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	13 109 827			-1 165 128	11 944 699
Nerozdeliteľný 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

Účtovný zisk za rok 2020/2021 bol rozdelený takto:

	2020/2021
Účtovný zisk	2 741 712
Rozdelenie účtovného zisku	2020/2021
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 nerozdeliteľného zisku minulých rokov	2 741 712
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 741 712

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021/2022 vo výške 3 410 813 EUR, rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2022

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	30.9.2022	30.9.2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 376 276	3 692 730
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>	4 867 317	4 024 948
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 297 906	4 140 341
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	-17 050
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-37 646	7 445
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	319 740	-466 284
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	285 017	318 769
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-58	-50
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-5325
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	5093
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-)	-	13 489
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 (+ / -)	2 358	28 520
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>	-4 367 622	607 245
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-11 616 391	4 401 607
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti a krátk.rezerv (+/-)	6 070 862	-2 722 799
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 177 907	-1 071 563

	<i>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.)</i>	4 875 971	8 324 923
Označenie položky	Obsah položky	30.9.2022	30.9.2021
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	58	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-137 509	-215 029
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	0
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	4 738 520	8 109 893
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-1 096 397	336 869
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	3 642 123	8 446 762
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku(-)	-5 811	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 643 910	-1 297 315
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		71 500
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		50
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 649 721	-1 225 765
	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
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 (-)	-4 701 165	-4 838 826
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 (-)	-6498	-8032
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 707 663	-4 846 858

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 715 261	2 374 140
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 458 158	1 083 786
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	742 897	3 457 926
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		232
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	742 897	3 458 158

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.