

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Philip Morris Slovakia s.r.o.
Galvaniho 15/A
821 04 Bratislava

Spoločnosť Philip Morris Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Odd.: Sro, Vložka č.: 4512/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vydávanie periodickej a neperiodickej tlače v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie odborných kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie športových, kultúrnych podujatí a obchodných rokovaní v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu a verejnej mienky.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. apríla 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Philip Morris ČR a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Philip Morris ČR a.s. so sídlom Vítězná 1, 284 03 Kutná Hora. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Philip Morris International Inc., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Philip Morris International Inc. so sídlom Av. De Rhodanie 50, 1007 Lausanne, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	125	129
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	123	128
počet vedúcich zamestnancov	9	8

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. decembra 2012 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

9. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Peter Piroch	Peter Piroch
	Tomáš Korkoš – do 06.05.2015	Tomáš Korkoš
	Michal Čontoš	Michal Čontoš
	Tze Kah Hoh	Tze Kah Hoh – od 05.09. 2014
	Petr Šebek – od 20.05.2015	Gilles Karl Bazus – do 05.09. 2014

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Philip Morris Brands Sarl.	7 635	1	1	0
Philip Morris ČR a.s.	755 825	99	99	0
Spolu	763 460	100	100	0

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, 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 %
Softvér	3, 5	rovnomerná	33,3%, 20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR		jednorazovo	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, 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 %
Osobné autá	4, 5	rovnomerná	25%, 20%
Nábytok	5	rovnomerná	20%
Stroje, prístroje a zariadenia (s výnimkou kancelárskych zariadenia)	5	rovnomerná	20%
Kancelárske zariadenia	5	rovnomerná	20%
Hardware	3, 5	rovnomerná	33,3%, 20%
Zhodnotenie prenajatého majetku	10	rovnomerná	10%
Vysokozdvížne vozíky	7	rovnomerná	14,3%
Nákladné automobily	4	rovnomerná	25%
Nábytok a zariadenia - reklamný majetok	5, 10	rovnomerná	20%, 10%
Hmotný majetok, ktorého obstarávajúca cena neprevyší 1 700 EUR		jednorazovo	100%

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.

Spoločnosť v roku 2015 ani v roku 2014 netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách.

Obstarávacia cena sa v analytickej evidencii člení na pevnú (štandardnú) skladovú cenu a cenový odchýlku od pevnej (štandardnej) skladovej ceny.

Precenenie tovarových zásob cigariet na sklade sa realizuje trikrát ročne, stanovením novej pevnej (štandardnej) skladovej ceny. Vzniknutý cenový rozdiel z precenenia zásob sa sleduje oddelene na účtoch analytickej evidencie podľa sortimentu a rozpúšťa sa do nákladov pomerne podľa realizovaných predajov.

Nákup tovarových zásob je realizovaný z Philip Morris ČR a.s. a zásoby sú priamo uskladnené v daňovom sklade vo Svätom Jure. Okrem uvedeného skladu prevádzkovaného v režime daňového skladu má Spoločnosť aj iné skladové priestory, a to Distribučné centrum a distribučné centrá v režime voľného obehu.

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. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o náklady súvisiace s predajom.

Spoločnosť k 31. decembru 2015 vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 129 995 EUR (31. decembra 2014: 67 085 EUR).

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť netvorila v roku 2015 a 2014 opravnú položku k pohľadávkam.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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 ťarchu 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.

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

Spoločnosť vytvorila v roku 2015 rezervu na nevyčerpané dovolenky a na bonusy vrátane zákonného poistenia, rezervu na overenie účtovnej závierky, rezervy na zľavy pre zákazníkov, rezervu na odhadované náklady súvisiace s ukončením pracovného pomeru a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2015.

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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti za príslušné zdaňovacie obdobie a vykazuje sa v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti. Daň z príjmov je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok. Záväzok je vykázaný v priloženej súvahe Spoločnosti.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

Tržby z predaja tovaru sú vykázané vrátane zliav a sú ponížené o daň z pridanej hodnoty.

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.

Vzhľadom na existenciu rôznych režimov prevádzkovaných skladov, Spoločnosť uskutočňuje tri základne spôsoby predaja:

- a) predaj z daňového skladu do daňového skladu zákazníka, ktorý je držiteľom licencie na prevádzkovanie daňového skladu, tzv. Predaj v pozastavení dane, kde sú tržby realizované bez spotrebnej dane,
- b) predaj priamo z daňového skladu do voľného obehu, kde sú tržby tiež vykázané bez spotrebnej dane, ktorá je pri predaji účtovaná ako záväzok voči colnému úradu na účte 345 – Ostatné dane a poplatky,
- c) predaj z distribučných skladov v režime voľného obehu, kde sú tržby vykázané vrátane spotrebnej dane. Pre tieto transakcie je záväzok voči colnému úradu za spotrebnú daň vykázaný v momente presunu zásob do distribučných centier.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	875 139	0	0	0	0	0	875 139
Prírastky	0	0	0	0	0	116 618	0	116 618
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	85 718	0	0	0	-85 718	0	0
Stav k 31.12.2015	0	960 857	0	0	0	30 900	0	991 757
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	662 578	0	0	0	0	0	662 578
Prírastky	0	123 013	0	0	0	0	0	123 013
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	785 591	0	0	0	0	0	785 591
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	212 561	0	0	0	0	0	212 561
Stav k 31.12.2015	0	175 266	0	0	0	30 900	0	206 166

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	736 802	0	0	0	63 707	0	800 509
Prírastky	0	0	0	0	0	74 630	0	74 630
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	138 337	0	0	0	-138 337	0	0
Stav k 31.12.2014	0	875 139	0	0	0	0	0	875 139
Opravy								
Stav k 1.1.2014	0	567 808	0	0	0	0	0	567 808
Prírastky	0	94 770	0	0	0	0	0	94 770
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	662 578	0	0	0	0	0	662 578
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	168 994	0	0	0	63 707	0	232 701
Stav k 31.12.2014	0	212 561	0	0	0	0	0	212 561

Spoločnosť nevykonávala žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	4 073 683	0	0	138 172	31 485	0	4 243 340
Prírastky	0	0	995	0	0	0	396 804	0	397 799
Úbytky	0	0	406 173	0	0	10 290	0	0	416 463
Presuny	0	0	396 371	0	0	0	-396 371	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	4 064 876	0	0	127 882	31 918	0	4 224 676
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	2 751 802	0	0	118 831	0	0	2 870 633
Prírastky	0	0	565 866	0	0	6 594	0	0	572 460
Úbytky	0	0	406 173	0	0	10 290	0	0	416 463
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	2 911 495	0	0	115 135	0	0	3 026 630
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	1 321 881	0	0	19 341	31 485	0	1 372 707
Stav k 31.12.2015	0	0	1 153 381	0	0	12 747	31 918	0	1 198 046

V bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
			huteľné veci a súbory hnu-teľných vecí	hnuteľné veci						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	4 569 463	0	0	138 172	40 389	0	4 748 024
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	545 975	0	545 975
Úbytky	0	0	0	1 050 659	0	0	0	0	0	1 050 659
Presuny	0	0	0	554 879	0	0	0	-554 879	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	4 073 683	0	0	138 172	31 485	0	4 243 340
Oprávky										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	3 203 856	0	0	110 985	0	0	3 314 841
Prírastky	0	0	0	587 229	0	0	7 846	0	0	595 075
Úbytky	0	0	0	1 039 283	0	0	0	0	0	1 039 283
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	2 751 802	0	0	118 831	0	0	2 870 633
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	1 365 607	0	0	27 187	40 389	0	1 433 183
Stav k 31.12.2014	0	0	0	1 321 881	0	0	19 341	31 485	0	1 372 707

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	67 085	211 188	148 278	0	129 995
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	67 085	211 188	148 278	0	129 995

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poškodenia a nadmernosti zásob.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	12 969	58 966	4 850	0	67 085
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	12 969	58 966	4 850	0	67 085

4. Pohľadávky

Spoločnosť neeviduje v sledovanom účtovnom období ani v roku 2014 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 985 524	3 472	4 988 996
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	37 807	2 810	40 617
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 947 717	662	4 948 379
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 006 810	4 980	14 011 790
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 003 519	0	14 003 519
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 291	4 980	8 271
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 992 334	8 452	19 000 786

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 537 572	13 569	5 551 141
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 300	13 569	21 869
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 529 272	0	5 529 272
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 612 567	0	11 612 567
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 601 526	0	11 601 526
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	11 041	0	11 041
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 150 139	13 569	17 163 708

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pô- žičky, z toho:						14 003 519	11 601 526
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	EONIA- 0,25%	n/a	14 003 519	11 601 526	14 003 519	11 601 526
Spolu						14 003 519	11 601 526

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti D bod 6.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	192 129	122 925
Prenájom reklamných plôch	192 129	122 569
Iné	0	356
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	183 486	173 857
Poistenie	6 405	7 603
Nájomné	79 008	75 812
Prenájom reklamných plôch	84 780	74 954
Iné	13 293	15 488
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4	3
Iné	4	3
Spolu	375 619	296 785

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti I.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 831	34 098
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 831	34 098
Čerpanie sociálneho fondu	33 831	34 098
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 452 074	368 076	10 820 150
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 967 127	143 081	6 110 208
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 484 947	224 995	4 709 942
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 662 617	0	8 662 617
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	184 923	0	184 923
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	137 713	0	137 713
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 302 214	0	8 302 214
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	37 767	0	37 767
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	19 114 691	368 076	19 482 767

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 665 970	422 780	9 088 750
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 384 109	422 780	7 806 889
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 281 861	0	1 281 861
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 966 996	0	7 966 996
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	214 727	0	214 727
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	167 318	0	167 318
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 530 186	0	7 530 186
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	54 765	0	54 765
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 632 966	422 780	17 055 746

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 843 505	3 080 505	3 781 804	61 701	3 080 505
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	214 589	235 294	214 589	0	235 294
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby	214 589	235 294	214 589	0	235 294
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 628 916	2 845 211	3 567 215	61 701	2 845 211
Odmeny pracovníkom	494 034	638 466	494 034	0	638 466
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 250 504	1 597 257	1 188 803	61 701	1 597 257
Poplatky zákazníkom	1 884 378	135 340	1 884 378	0	135 340
Odhadované náklady súvisiace s ukončením pracovného pomeru	0	474 148	0	0	474 148
Rezervy spolu	3 843 505	3 080 505	3 781 804	61 701	3 080 505

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv v roku 2016.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 584 323	3 843 505	3 580 829	3 494	3 843 505
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	227 425	214 589	227 425	0	214 589
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby	227 425	214 589	227 425	0	214 589
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 356 898	3 628 916	3 353 404	3 494	3 628 916
Odmeny pracovníkom	383 892	494 034	383 892	0	494 034
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 262 097	1 250 504	1 262 097	0	1 250 504
Poplatky zákazníkom	1 710 909	1 884 378	1 707 415	3 494	1 884 378
Rezervy spolu	3 584 323	3 843 505	3 580 829	3 494	3 843 505

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	194 593	124 547
Prenájom nábytku	194 593	124 547
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	84 293	69 584
Prenájom nábytku	84 293	69 584
Spolu	278 886	194 131

D. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	105 480 837	97 228 868
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	32 910	31 172
Tržby za tovar	105 447 927	97 197 696
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	198 425	217 196
Čistý obrat celkom	105 679 262	97 446 064

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar - cigarety		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	105 447 927	97 197 696	0	0	105 447 927	97 197 696
ČR	0	0	32 910	31 172	32 910	31 172
Spolu	105 447 927	97 197 696	32 910	31 172	105 480 837	97 228 868

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	35 100	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	35 100	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	197 156	211 983
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	58 464	65 945
Prenájom nábytku	87 061	86 937
Poistné udalosti	26 758	37 930
Ostatné	24 873	21 171
Finančné výnosy, z toho:	154 897	23 954
Kurzové zisky, z toho:	153 628	18 741
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 719	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 269	5 213
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	1 160	5 044
ostatné výnosové úroky	109	169

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 987 613	13 255 950
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	37 814	41 706
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 794	36 794
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	1 020	4 912
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 949 799</i>	<i>13 214 244</i>
Nájomné	458 489	430 763
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	253 722	138 413
Náklady na inzerciu, reklamu	4 649 090	3 924 826
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	4 155 687	4 133 776
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	4 443 860	3 563 539
Cestovné	228 773	268 559
Preprava	137 066	130 505
Reprezentačné	173 762	139 527
Opravy a udržiavanie	192 299	146 545
Poštovné a telefónne poplatky	54 536	65 716
Nábor zamestnancov	31 634	25 224
Ostatné	170 881	246 851
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 864 423	1 322 159
Manká a škody	4 923	12 568
Poistenie	75 801	75 678
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 487 821	1 165 597
Dary	191 253	63 284
Likvidácia cigariet a kolkov	48 832	0
Ostatné	55 793	5 032
Finančné náklady, z toho:	192 937	122 641
Kurzové straty, z toho:	176 767	108 037
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 894	37 877
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>16 170</i>	<i>14 604</i>
Úroky	0	0
Bankové poplatky	16 170	14 604

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	5 755 860	5 407 798
Mzdové náklady	3 785 430	3 787 282
Sociálne poistenie	654 407	668 509
Zdravotné poistenie	574 133	586 505
Sociálne náklady	682 530	302 372
Doplňkové dôchodkové sporenie	59 360	63 130

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-189 714	0	113 362	-76 352
Zásoby	67 085	0	62 911	129 995
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	448 038	0	2 237 706	2 685 744
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	125 347	125 347
Celkom	325 409	0	2 539 326	2 864 735
Sadzbá dane z príjmov (v %) *	22%		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	71 590	0	558 652	630 242
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	71 590	0	558 652	630 242

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 209 249			2 817 492		
teoretická daň		706 035	22		619 848	22
Daňovo neuznané náklady	862 582	189 768		540 717	118 958	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	103 109		0	22 695	
Spolu		998 912	31		761 501	27
Splatná daň z príjmov		1 557 564	49		794 377	28
Odložená daň z príjmov		-558 652	- 17		-32 876	- 1
Celková daň z príjmov		998 912	31		761 501	27

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) administratívne priestory (sídlo riaditeľstva) a skladové priestory. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do 15. augusta 2017 (administratívne priestory) a do 31. októbra 2018 (hlavné skladové priestory).

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť poskytuje väčšiu časť svojho inventáru (DME) do prenájmu svojim zákazníkom. Nájomné zmluvy sa uzatvárajú prevažne na dobu 5 rokov.

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	268 073	219 247
Majetok daný do prenájmu	87 061	86 781

F. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

G. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	73 335 615	69 685 210
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 305 586	1 345 540
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	32 910	31 172
Transfer	Materská účtovná jednotka	2 825	18 048
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	5 907 904	6 833 378
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	7 807	9 932
Iné	Materská účtovná jednotka	1 538	0
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	202 304	310 747
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	32 810	11 937
Nevyfaktúrované dodávky	Ostatné spriaznené strany	0	662 764
Rezervy	Ostatné spriaznené strany	737 892	64 916
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	14 003 519	11 601 526
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 065 911	3 621 851
Transfer	Ostatné spriaznené strany	44 583	28 654
Iné	Ostatné spriaznené strany	1 160	5 044

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V sledovanom účtovnom období a ani v roku 2014 neboli žiadne odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z titulu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2015 ani v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

I. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	76 346	0	0	0	76 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 055 991	2 210 337	0	-2 055 991	2 210 337
Vlastné imanie spolu	2 895 797	2 210 337	0	-2 055 991	3 050 143

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	76 346	0	0	0	76 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 474 384	2 055 991	0	-2 474 384	2 055 991
Vlastné imanie spolu	3 314 190	2 055 991	0	-2 474 384	2 895 797

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 055 991 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 055 991
Iné	0
Spolu	2 055 991

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 30. apríla 2015, rozhodlo o výplate dividend z výsledku hospodárenia v roku 2014 v celkovej výške 2 055 991 EUR nasledovne:

Philip Morris ČR a.s.	99%	2 035 431 EUR
FTR Holding S.A.	1%	20 560 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami: peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti: krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 209 249	2 817 492
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	693 527	691 371
Odpis zásob	53 754	14 052
Odpis pohľadávky	0	500
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	62 910	54 116
Zmena stavu rezerv	-763 000	259 182
Úrokové náklady (netto)	-1 269	-5 213
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-57 513	-65 753
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 197 658	3 765 747
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	483 870	-471 402
Úbytok (prírastok) zásob	1 126 552	-521 232
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 972 551	1 408 932
Úbytok (prírastok) pohľadávok z Cashpoolingu	-2 401 993	-105 270
Prevádzkové peňažné toky	4 378 638	4 076 775

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 378 638	4 076 775
Prijaté úroky	1 269	5 213
Zaplatená daň z príjmov	-1 018 339	-682 513
Vyplatené dividendy	-2 055 991	-2 474 384
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 305 577	925 091
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-513 422	-610 947
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	58 464	65 945
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-454 958	-545 002
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	850 619	380 089
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	644 748	264 659
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 495 367	644 748