

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Imperial Tobacco Slovakia a.s.
Galvaniho 7/A
Bratislava 824 53

Spoločnosť Imperial Tobacco Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. apríla 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. mája 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 387/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba tabakových výrobkov,
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť s tabakom a tabakovými výrobkami,
- reklamná a propagačná činnosť,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným než nebezpečným odpadom.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. marca 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 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. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited, Winterstoke Road 121, Bristol BS3 2LL, Veľká Británia, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Imperial Tobacco Group Plc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Imperial Tobacco Group Plc, Winterstoke Road 121, Bristol BS3 2LL, Veľká Británia. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	71
počet vedúcich zamestnancov	16	15

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. septembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Predstavenstvo:	Lorant Dezsö - predseda Ing. Dušan Starý - člen Ing. Kamil Provazník - člen	Lorant Dezsö - predseda Ing. Dušan Starý - člen Ing. Kamil Provazník - člen
Dozorná rada:	Dominic Brisby Ing. Milan Dubeň Graeme Leslie Coventry	Dominic Brisby Ing. Milan Dubeň Graeme Leslie Coventry

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2016 a k 30. septembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited	36 848 868	100%	100%	0
Spolu	36 848 868	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2016 nenastali.

II. 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 vedie Spoločnosť 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.

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).

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

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	4	Rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	1 až 4	Rovnomerná, jednorazovo	25/100

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou IT techniky. Táto sa odpisuje podľa pravidiel IT oddelenia.

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	12, 20	Zrýchlená, rovnomerná	8,33, 5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	Rovnomerná	8,33-25
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Inventár	4-10	Zrýchlená, rovnomerná	10-25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	1	Jednorazovo	

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.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. K cenným papierom a podielom v spoločnostiach v konkurze vytvára Spoločnosť opravnú položku v plnej výške.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Súčasťou ocenenia zásob v nedaňovom sklade (nedaňový sklad spoločnosti ESA a medzisklady Spoločnosti) je aj hodnota spotrebnej dane z tabakových výrobkov.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy a nevyfakturované dodávky. Dlhodobé rezervy vytvára Spoločnosť na odchodné a riziká vyplývajúce zo súdnych sporov. Rezervy vytvára Spoločnosť v predpokladanej výške potrebnej na ich vysporiadanie.

j) 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.

k) 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2018 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné vo výške vypočítanej ako násobok priemerného mesačného zárobku a počtu rokov trvania pracovného pomeru zamestnanca v Spoločnosti, najviac však vo výške 31- násobku priemerného mesačného zárobku zamestnanca. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. 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 vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov 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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja cigariet, tabaku a iných tabakových výrobkov. Vo finančnom roku trvajúcom od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 tvoria výnosy najmä tržby z predaja cigariet.

Tržby za vlastné výkony a tovar z daňových skladov neobsahujú spotrebnú daň ani daň z pridanej hodnoty. Tržby z nedaňových skladov obsahujú spotrebnú daň a neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Pri predaji tovaru podliehajúcich spotrebnej dani z tabakových výrobkov, ktoré už boli preskladnené z daňového skladu mimo režimu pozastavenia spotrebnej dane, je súčasťou ocenenia na nedaňovom sklade, a teda aj nákladov pri vyskladení, hodnota spotrebnej dane z toho tovaru a rovnako je spotrebná daň aj súčasťou výnosu pri takomto predaji.

r) 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.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť účtovala o nevýznamných položkách minulého obdobia do nákladov alebo výnosov bežného obdobia.

III. 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 náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2015	0	556 085	0	0	0	0	0	556 085
Prírastky	0	0	0	0	0	4 913	0	4 913
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 913	0	0	0	-4 913	0	0
Stav k 30.09.2016	0	560 998	0	0	0	0	0	560 998
Oprávky								
Stav k 1.10.2015	0	465 933	0	0	0	0	0	465 933
Prírastky	0	46 136	0	0	0	0	0	46 136
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	512 069	0	0	0	0	0	512 069
Opravné položky								
Stav k 1.10.2015	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 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2015	0	90 152	0	0	0	0	0	90 152
Stav k 30.09.2016	0	48 929	0	0	0	0	0	48 929

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2014	0	535 709	0	0	0	0	0	535 709
Prírastky	0	20 376	0	0	0	20 376	0	40 752
Úbytky	0	0	0	0	0	20 376	0	20 376
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	556 085	0	0	0	0	0	556 085
Oprávky								
Stav k 1.10.2014	0	422 082	0	0	0	0	0	422 082
Prírastky	0	43 851	0	0	0	0	0	43 851
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	465 933	0	0	0	0	0	465 933
Opravné položky								
Stav k 1.10.2014	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 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2014	0	113 627	0	0	0	0	0	113 627
Stav k 30.09.2015	0	90 152	0	0	0	0	0	90 152

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani iné obmedzenia voči dlhodobému nehmotnému majetku.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2015	0	10 243	2 374 967	0	0	0	0	0	2 385 210
Prírastky	0	0	0				291 048	0	291 048
Úbytky	0	0	142 988				0	0	142 988
Presuny	0	0	291 048				-291 048	0	0
Stav k 30.09.2016	0	10 243	2 523 027	0	0	0	0	0	2 533 270
Oprávky									
Stav k 1.10.2015	0	7 301	1 528 939	0	0	0	0	0	1 536 240
Prírastky	0	521	278 372	0	0	0	0	0	278 893
Úbytky	0	0	142 988	0	0	0	0	0	142 988
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	7 822	1 664 323	0	0	0	0	0	1 672 145
Opravné položky									
Stav k 1.10.2015	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 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2015	0	2 942	846 028	0	0	0	0	0	848 970
Stav k 30.09.2016	0	2 421	858 704	0	0	0	0	0	861 125

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2014	12 742	1 550 513	2 960 874	0	0	0	0	0	4 524 129
Prírastky	0	0	380 907	0	0	0	380 907	0	761 814
Úbytky	12 742	1 540 270	966 814	0	0	0	380 907	0	2 900 733
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	10 243	2 374 967	0	0	0	0	0	2 385 210
Oprávky									
Stav k 1.10.2014	0	1 338 456	2 107 804	0	0	0	0	0	3 446 260
Prírastky	0	209 115	387 949	0	0	0	0	0	597 064
Úbytky	0	1 540 270	966 814	0	0	0	0	0	2 507 084
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	7 301	1 528 939	0	0	0	0	0	1 536 240
Opravné položky									
Stav k 1.10.2014	12 742	208 544	93 575	0	0	0	0	0	314 861
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	12 742	208 544	93 575	0	0	0	0	0	314 861
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2014	0	3 513	759 495	0	0	0	0	0	763 008
Stav k 30.09.2015	0	2 942	846 028	0	0	0	0	0	848 970

Spoločnosť má právo disponovať s dlhodobým hmotným majetkom v plnej výške.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad všetkých škôd „all risks“ až do výšky 101 121,5 tis.GBP vrátane poistenia prerušenia prevádzky prostredníctvom FM Global UK (2015: 101 740 tis. GBP)

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.10.2014	0	0	76 346	0	0	0	0	0	0	0	0	76 346
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	0	76 346	0	0	0	0	0	0	0	0	76 346
Opravné položky												
Stav k 1.10.2014	0	0	76 346	0	0	0	0	0	0	0	0	76 346
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	0	76 346	0	0	0	0	0	0	0	0	76 346
Účtovná hodnota												
Stav k 1.10.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť má právo disponovať s dlhodobým finančným majetkom v plnej výške.

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad všetkých škôd „all risk“ priamo poisťovňou FM Global UK maximálne do výšky 52 268,6 tis. EUR (2015: 51 150 tis. EUR).

Poistenie dopravy zásob je v rámci medzinárodného programu prostredníctvom AXA Corporate Solutions do výšky 253 951 561 EUR (2015: 253 951 561 EUR) cez frontingovú poisťovňu Uniqua. Poistenie zodpovednosti za vadu výrobkov je realizovaná prostredníctvom Kooperativa do výšky 1 400 000 EUR (2015: 1 255 200 EUR).

Spoločnosť má právo nakladať so zásobami v plnej výške, nie je na nich zriadené záložné právo ani iné obmedzenia. Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravnú položku k zásobám (2015: tvorba opravnej položky 31 442 EUR, ktorá bola v priebehu účtovného obdobia rozpustená.)

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 202 213	-62 885	13 375	21 411	1 104 542
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 202 213	-62 885	13 375	21 411	1 104 542
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	62 885	0	0	62 885
Iné pohľadávky	0	62 885	0	0	62 885
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 202 213	0	13 375	21 411	1 167 427

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 212 040	0	9 827	0	1 202 213
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 212 040	0	9 827	0	1 202 213
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 212 040	0	9 827	0	1 202 213

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 383 341	1 167 427	10 550 768
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	92 578	0	92 578
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 290 763	1 167 427	10 458 190
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	62 854 219	62 885	62 917 104
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	62 772 754	0	62 772 754
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	56 729	0	56 729
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	24 736	62 885	87 621
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 237 560	1 230 312	73 467 872

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:	10 052 865	1 202 213	11 255 078
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 052 865	1 202 213	11 255 078
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	64 906 135	0	64 906 135
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	64 881 996	0	64 881 996
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	24 139	0	24 139
Krátkodobé pohľadávky spolu	74 959 000	1 202 213	76 161 213

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 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (bankové záruky)	8 610 464	8 621 390
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. 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 30.09.2016	k 30.09.2015	k 30.09.2016	k 30.09.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	62 772 754	64 881 996
Imperial Brands Finance	EUR	0,021	na požiadanie	62 772 754	64 881 996	62 772 754	64 881 996
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	62 772 754	64 881 996

Skupina Imperial Tobacco má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálnu správu úverových a peňažných transakcií („cashpooling“). Spoločnosť poskytla voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra k 30. Septembru 2016 vo výške 62 773 tis. EUR vrátane nesplatennej časti úroku.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 24.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou depozitného účtu vo výške 399 326 EUR vedeného vo VÚB.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	395 011	393 673
Zmluvy marketing	395 011	393 673
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	106 749	126 234
Zmluvy sales	15 552	8 505
Zmluvy marketing	79 915	97 478
Prevádzkové náklady	11 282	20 251
0	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	501 760	519 907

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 028	22 873
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 702	18 242
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 702	18 242
Čerpanie sociálneho fondu	11 792	10 087
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 938	31 028

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016:

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
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
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	37 938	0	0	37 938
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
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	37 938	0	0	37 938
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	37 938	0	0	37 938

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 054 928	0	4 054 928
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 279 857	0	2 279 857
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 775 071	0	1 775 071
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	20 329 313	0	20 329 313
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	97 698	0	97 698
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	75 610	0	75 610
Daňové záväzky a dotácie	0	0	20 071 664	0	20 071 664
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	84 341	0	84 341
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 384 241	0	24 384 241

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	31 028	0	0	31 028
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	31 028	0	0	31 028
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	31 028	0	0	31 028

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 956 439	0	4 956 439
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 956 439	0	4 956 439
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 575 659	0	19 575 659
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	99 725	0	99 725
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	74 356	0	74 356
Daňové záväzky a dotácie	0	0	19 400 028	0	19 400 028
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 550	0	1 550
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 532 098	0	24 532 098

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 163 740	365 000	0	0	1 528 740
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 163 740	365 000	0	0	1 528 740
rezerva na podnikateľské riziká	44 732	0	0	0	44 732
rezerva na súdne spory	361 208	0	0	0	361 208
rezerva na odchodné	757 800	365 000	0	0	1 122 800
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	614 724	951 599	638 323	20 425	907 575
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	82 999	81 250	82 793	0	81 456
mzdy na nevyč.dovolenku+RZZP	82 999	81 250	82 793	0	81 456
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	531 725	870 349	555 530	20 425	826 119
odmeny prac.vrátane soc.zabezpečenia	416 500	632 206	443 050	20 425	585 231
nevyfakturované dodávky	23 025	14 143	31 847	0	5 321
rezerva na odchodné	92 200	224 000	80 633	0	235 567
Rezervy spolu	1 778 464	1 316 599	638 323	20 425	2 436 315

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2016 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.10.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	555 940	607 800	0	0	1 163 740
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	555 940	607 800	0	0	1 163 740
rezerva na podnikateľské riziká	44 732	0	0	0	44 732
rezerva na súdne spory	361 208	0	0	0	361 208
rezerva na odchodné	150 000	607 800	0	0	757 800
Krátkodobé rezervy, z toho:	477 966	670 142	493 635	39 749	614 724
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	108 035	104 303	106 314	0	106 024
mzdy na nevyč.dovolenku+RZZP	71 500	81 278	69 779	0	82 999
nevyfakturované dodávky	36 535	23 025	36 535	0	23 025
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	369 931	565 839	387 321	39 749	508 700
odmeny prac.vrátane					
soc.zabezpečenia	365 207	473 639	382 597	39 749	416 500
rezerva na prevádzkové náklady					
Smolníka	4 724	0	4 724	0	0
rezerva na odchodné	0	92 200	0	0	92 200
Rezervy spolu	1 033 906	1 277 942	493 635	39 749	1 778 464

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá od roku 2017 a neskôr.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	442 806
	0	442 806
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	395 011	354 186
zmluvy marketing	395 011	354 186
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	79 915	125 944
zmluvy marketing	79 915	125 944
Spolu	474 926	922 936

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	49 080 691	50 800 696
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	102 324	164 069
Tržby za tovar	48 978 367	50 636 627
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 233 153	1 985 921
Čistý obrat celkom	51 313 844	52 786 617

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 + OTP		Tovar-tabak		Poskytnuté služby		2016	Spolu 2015
	2016	2015	2016	2015	2016	2015		
Slovensko	47 119 935	49 250 607	1 858 432	1 386 020	102 324	164 069	49 080 691	50 800 696
z toho SD	2 423 993	2 402 239	330 497	136 498	0	0	2 754 490	2 538 737
Spolu	47 119 935	49 250 607	1 858 432	1 386 020	102 324	164 069	49 080 691	50 800 696

Pri predaji tovaru podliehajúceho spotrebnej dani z tabakových výrobkov, ktorý už bol preskladnený z daňového skladu mimo režimu pozastavenia spotrebnej dane, je súčasťou ocenenia na nedaňovom sklade a teda aj nákladov pri vyskladnení hodnota spotrebnej dane (SD) z týchto výrobkov a tovaru a rovnako je spotrebná daň aj súčasťou výnosu pri takomto predaji.

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 218 113	1 860 686
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	151	113 262
Výnosy z refakturácií	2 196 781	1 641 973
Ostatné	21 181	105 451
Finančné výnosy, z toho:	77 932	133 788
Kurzové zisky, z toho:	62 892	8 553
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62 892	8 553
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	15 040	125 235
úroky od spriaznených osôb	14 722	124 091
ostatné úroky	318	1 144

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 737 965	6 138 833
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	38 000	37 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 000	37 600
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 699 965	6 101 233
Nákup licencií	16 990	14 061
Doprava	159 098	174 264
Leasing	300 395	286 495
Nájomné	241 873	244 191
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	466 768	147 795
Náklady na inzerciu, reklamu	1 707 037	1 832 639
Náklady na predaj	1 784 622	2 214 796
Cestovné	65 612	99 955
Náklady na reprezentáciu	53 891	97 082
Náklady na IT	141 115	208 380
Náklady na telekomunikačné služby	109 102	115 989
Strážna služba	13 656	50 098
Logistické služby a skladové hospodárstvo	385 615	391 184
Opravy a udržiavanie	3 405	660
Ostatné	250 786	223 644
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	601 266	404 346
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	421 783	33 600
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	314 880
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-13 375	-9 827
Dary	0	0
Ostatné	192 858	65 693
Finančné náklady, z toho:	11 886	62 999
Kurzové straty, z toho:	2 245	52 531
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 245	52 531
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 641	10 468
Bankové poplatky	9 641	10 468
	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	3 827 047	3 829 670
Mzdy	2 374 214	2 391 990
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	538 969	386 301
Zdravotné poistenie	213 742	210 877
Sociálne zabezpečenie	700 122	840 502
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2016
Dlhodobý majetok	-441 521		-10 314	-451 835
Zásoby				
Pohľadavky	453 889		-34 786	419 103
Rezervy	1 275 778		667 820	1 943 597
Daňové straty				0
Nevyužité daňové odpočty				0
Ostatné				0
Celkom	1 288 145	0	622 720	1 910 866
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	283 392			420 390
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	283 392		-136 998	420 390
Odložený daňový záväzok	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	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 780 090			6 615 355		
teoretická daň	868 638	1 271 620	22%		1 455 378	22%
		191 100				
Daňovo neuznané náklady				463 023	101 865	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
		1 462 720				
Spolu			25%		1 557 243	23%
		1 599 718				
Splatná daň z príjmov			28%		1 657 741	25%
		-			-	
Odložená daň z príjmov		-136 998	2%		-100 498	2%
		1 462 720			1 557 243	23%
Celková daň z príjmov			25%		1 557 243	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	30.09.2016	30.09.2015
Prenajatý majetok	142 065	170 586
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 215 945	1 180 842
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory budovy v ktorej sídli. Hodnota ročného prenájmu v roku 2016 predstavovala 142 065 EUR (2015: 170 586 EUR). 1 216 tis. EUR predstavuje hodnota vozidiel, ktoré má Spoločnosť prenájaté formou operatívneho lízingu.

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

JUDr. Ing. Aleš Struminský dňa 1.10.2016 nahradil Loranta Dezsöa vo funkcii predsedu predstavenstva.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	IMPERIAL TOBACCO INT.LTD. DE	5 442 551	4 816 761
	IMPERIAL TOBACCO INT.LTD. PL	25 000 469	25 994 414
	IMPERIAL TOBACCO INT.LTD. GB	576 164	
Nákup služieb	IMPERIAL TOBACCO HUNGARY LTD.	307 114	89 876
	IMPERIAL TOBACCO CR, S.R.O.	108 152	0
	IMPERIAL TOBACCO LIMITED	69 568	73 113
	IMPERIAL TOBACCO JOURE	59 203	34 134
	IMPERIAL TOBACCO HOLDINGS INTE	0	1 175
	REEMTSMA CIGARETTENFABRIKEN Gm	14 445	45 658
Predaj služieb	IMPERIAL TOBACCO CR, S.R.O.	317 935	124 466
	IMPERIAL TOBACCO POLSKA S.A.	97 157	119 202
	IMPERIAL TOBACCO INTERNATIONAL LTD.	1 699 756	1 398 266
	IMPERIAL TOBACCO HUNGARY LTD.	81 932	0
úroky	IMPERIAL BRANDS PLC	14 722	124 091
Záväzky z obchodného styku	REEMTSMA CIGARETTENFABRIKEN Gm	-737	-44 990
	IMPERIAL TOBACCO INT.LTD. DE	-95 947	-227 387
	IMPERIAL TOBACCO INT.LTD. PL	-2 108 338	-2 555 291
	IMPERIAL TOBACCO HUNGARY LTD.	-57 466	-9 954
	IMPERIAL TOBACCO CR, S.R.O.	-17 369	0
	IMPERIAL TOBACCO LIMITED	0	-14 984
Pohľadávky z obchodného styku	IMPERIAL TOBACCO HUNGARY LTD.	81 932	0
	IMPERIAL TOBACCO CR, S.R.O.	10 646	44 013
	IMPERIAL TOBACCO POLSKA S.A.	0	20 286
	IMPERIAL TOBACCO INT.LTD. GB	0	610 924
Poskytnuté pôžičky	IMPERIAL BRANDS PLC	62 772 754	64 881 996

VIII. 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 1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2016
Základné imanie	36 848 868	0	0	0	36 848 868
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 558 011	0	0	0	4 558 011
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 781 107	0	0	0	7 781 107
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-150 000	0	0	150 000	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 058 112	4 317 370	4 908 112	-150 000	4 317 370
Vlastné imanie spolu	54 096 098	4 317 370	4 908 112	0	53 505 356

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
Základné imanie	36 848 868	0	0	0	36 848 868
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 558 011	0	0	0	4 558 011
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 781 107	0	0	0	7 781 107
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-150 000	0	0	0	-150 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 744 892	5 058 112	4 744 892	0	5 058 112
Vlastné imanie spolu	53 782 878	5 058 112	4 744 892	0	54 096 098

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 110 109 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 3,889 EUR (2015: 4,556 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 5 058 112 EUR bol rozdelený akcionárovi Spoločnosti znížený o straty minulých období vo výške 150 000 EUR.

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
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	150 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 908 112
Iné	0
Spolu	5 058 112

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2016
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	4 317 370
Iné	0
Spolu	4 317 370

IX. PREHLAD 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:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	5 780 090	6 615 355
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	324 884	338 774
Odpis zásob	421 783	33 600
Odpis pohľadávky	-21 411	4 670
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-314 861
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-13 375	-9 827
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-31 442
Zmena stavu rezerv	657 851	784 307
Úrokové náklady (netto)	-15 040	-125 235
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-151	201 619
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 134 631	7 496 960
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	658 975	-782 392
Úbytok (prírastok) zásob	-1 027 891	430 506
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-378 547	1 105 866
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	6 387 168	8 250 940

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 387 168	8 250 940
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	15 040	125 235
Zaplatená daň z príjmov	-1 866 857	-2 392 809
Vyplatené dividendy	-4 908 112	-4 744 892
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-372 761	1 238 474

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-295 816	-401 281
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	151	113 262
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	2 109 242	-1 910 795
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 813 577	-2 198 814

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 1 440 816 -960 340

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 892 114 1 852 454

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 2 332 930 892 114