

Imperial Tobacco Slovakia a.s.

**Správa nezávislého audítora k Účtovnej závierke
a Výročnej správe k 30. septembru 2016**

december 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Imperial Tobacco Slovakia a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Imperial Tobacco Slovakia a.s., ktorá pozostáva zo súvahy k 30. septembru 2016, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Imperial Tobacco Slovakia a.s. k 30. septembru 2016 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Vyjadrenie k informáciám uvádzaných vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe vypracovanej v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej iba „zákon o účtovníctve“). Náš názor na účtovnú závierku sa netýka ostatných informácií uvedených vo výročnej správe.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou povinnosťou preštudovať výročnú správu a na základe toho posúdiť, či sú ostatné informácie v zásadnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, resp. či sa z nejakého iného dôvodu zdá, že obsahujú významné nesprávnosti.

Pokiaľ ide o výročnú správu, preverovali sme, či obsahuje všetky zverejnenia, ktoré vyžaduje zákon o účtovníctve.

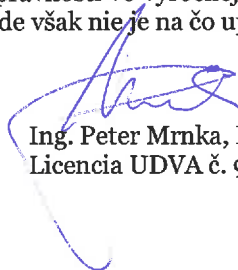
Na základe prác vykonaných v priebehu auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za finančný rok, za ktorý bola zostavená účtovná závierka, sú v súlade s touto účtovnou závierkou a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so zákonom o účtovníctve.

Navyše vo svetle vedomostí a poznatkov získaných počas auditu o účtovnej jednotke a prostredí, v ktorom pôsobí, sme povinní upozorniť na to, ak identifikujeme významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tomto ohľade však nie je na čo upozorniť.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161




Ing. Peter Mrnka, FCCA
Licencia UDVA č. 975

V Bratislave, 23. Decembra 2016

Imperial Tobacco Slovakia a.s.

**Výročná správa spoločnosti
k 30. septembru 2016**

O B S A H

1. Základné údaje o spoločnosti Imperial Tobacco Slovakia a.s.
2. Politická a hospodárska situácia v Slovenskej republike v roku 2016
3. Podnikateľská činnosť a situácia spoločnosti v hospodárskom roku 2016
4. Výhľad do hospodárskeho roku 2017
5. Účtovná závierka spoločnosti a Správa nezávislého audítora
6. Informácie k účtovnej závierke podľa §20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov
7. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a Správa o stave majetku spoločnosti tvoriace súčasť Výročnej správy v súlade s §192 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov
8. Informácie o zásadných zámeroch obchodného vedenia spoločnosti na budúce obdobie a o predpokladanom vývoji stavu majetku, financií a výnosov spoločnosti vypracované v súlade s §193 ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov

1. Základné údaje o Imperial Tobacco Slovakia a.s.

Spoločnosť Imperial Tobacco Slovakia a. s. (ďalej len spoločnosť), IČO 31 322 093, so sídlom Galvaniho 7/A, Bratislava, bola založená dňa 14. apríla 1992 a zaregistrovaná do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka č. 378/B) dňa 1. mája 1992 pod obchodným menom Slovak International Tabak, a.s. S.I.T. Toto obchodné meno bolo zmenené na Imperial Tobacco Slovakia a.s. 15. septembra 2004.

Hlavný predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra zahŕňa:

- výrobu 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.

Členovia predstavenstva spoločnosti k 30. septembru 2016 :

Predstavenstvo spoločnosti

Predseda: Lorant Dezső

Členovia: Ing. Dušan Starý

Ing. Kamil Provazník

V predstavenstve spoločnosti priebehu finančného roka 2016 neprišlo k žiadnym zmenám.

Spoločnosť organizačne patrí do klastra štyroch krajín strednej Európy - Slovenska, Českej republiky, Maďarska a Rakúska s názvom CE Cluster, jeho generálnym manažérom je pán Lorant Deszö.

Priami podriadení generálneho manažéra pre CE Cluster Loranta Dezsö sú:

Janos Lustyik - Market Manager HU
Nikolaus Gutjahr - Market Manager AT
Aleš Vaculík - Market Manager CR
Dušan Starý - Market Manager SR
Róbert Bereš - SMO CE
Eva Harcsa - Insights & Intelligence Manager CE
Kamil Provazník - Finance & IS Manager CE
Livia Fabianne Szabo - CORA Manager CE
Zsolt Nemeth - Supply Chain Manager CE
Agota Szinku - HR Manager HU&AT
Lucia Pavlikova - HR Manager CR&SR

Zloženie dozornej rady spoločnosti k 30. septembru 2016 je nasledovné :

Dozorná rada

Členovia : Dominic Brisby

Graeme Leslie Coventry

Ing. Milan Dubeň, zástupca zamestnancov spoločnosti

Spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností :

	Hlavná materská spoločnosť	Priama materská spoločnosť
Meno:	Imperial Tobacco Group Plc	Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited
Sídlo:	Winterstoke Road 121, Bristol BS3 2LL, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska	Winterstoke Road 121, Bristol BS3 2LL, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska
Miesto uloženia kons. ÚZ:	Bristol, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska	Bristol, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

2. Politická a hospodárska situácia v Slovenskej republike v roku 2016

2.1 Politická situácia

Politická situácia na Slovensku bola v ostatnom roku poznačená predovšetkým predvolebným obdobím a voľbami do Národnej rady SR, po ktorých vznikla nová vládna koalícia, zložená z doterajšej vládnej strany SMER-SD a troch menších koaličných partnerov - SNS, MOST-HÍD a Siet'. Výsledok volieb tiež významne pozmenil opozičnú scénu, z parlamentných lavíc odišli SDKÚ a KDH a naopak novými stranami v parlamente sú krajne pravicové subjekty Sme rodina a ĽS-NS. Vzhľadom na väčšinové zastúpenie strán vládnej koalície v Národnej rade SR je politická situácia stabilná.

Vláda pokračuje v prijímaní opatrení zameraných na konsolidáciu verejných financií, podporu ekonomického rastu, elektronizáciu verejnej správy, tvorbu nových pracovných miest, boj proti korupcii, podporu vzdelávania a výskumu, ako aj zlepšovanie situácie v zdravotníctve.

Ďalšou dominantnou udalosťou na politickej scéne v roku 2016 je Predsedníctvo Slovenskej republiky v Rade Európskej únie.

2.2 Ekonomická situácia v Slovenskej republike v roku 2016

Očakáva sa, že slovenská ekonomika v r. 2016 dosiahne rast HDP 3,6 %, ktorého hlavným prvkom je rastúca súkromná spotreba. Hlavnými faktormi pozitívneho vývoja spotreby domácností sú zlepšenie trhu práce ako aj zvýšenie disponibilného príjmu vďaka zníženiu cien energií, ktoré sa znížili od roku 2013 do roku 2015 o 7 %.

Podľa prognózy Ministerstva financií Slovenskej republiky by mala slovenská ekonomika vykázat nasledujúce parametre:

	2016	2017
reálna zmena v HDP	3,6	3,5
reálny rast miezd	3,2	2,6
miera nezamestnanosti	9,8	8,5
inflácia	- 0,3	1,3

Celkovo je možné makroekonomickú situáciu na Slovensku počas hospodárskeho roka 2016 hodnotiť ako stabilnú, podporujúcu podmienky na podnikanie pre našu spoločnosť.

3. Podnikateľská činnosť a situácia spoločnosti v hospodárskom roku 2016 (od októbra 2015 do septembra 2016)

Spotreba tabakových výrobkov v roku 2016 v porovnaní s minulým rokom narástla (+2,4 %). V silne konkurenčnom prostredí sa nám nepodarilo udržať stabilný trhový podiel (pokles z 29,26 % na 26,96 %), čo viedlo k poklesu objemu predaných cigariet spoločnosti o 6 %. Objem rozpočtu predaja a marketingu bol v hospodárskom roku 2016 hodnotovo porovnateľný s rokom 2015 a bol zameraný predovšetkým na investície a aktivity spojené so značkou West.

Cigarety

Slovenský trh

Celkový trh cigariet sa zastabilizoval a mierne narástol, čo bolo spôsobené zastavením poklesu počtu fajčiarov a zmenou v balení cigariet z 19 kusov na 20 kusov. V období od októbra 2015 do septembra 2016 sa podľa odhadov ITS predalo na slovenskom trhu približne 6,960 mld. ks cigariet.

Predaj cigaretových výrobkov ITS poklesol na medziročnej úrovni o 6 %, pokles predaja bol spôsobený poklesom trhového podielu spoločnosti.

Pozitívny vývoj počas hospodárskeho roka 2016 zaznamenala značka West, ktorá vďaka marketingovým aktivitám a migrácií Paramount do West dosiahla v septembri trhovú podiel 9,6 %.

Tabaky

Slovenský trh

V hospodárskom roku 2016 spoločnosť predala tabaky v objeme 47,9 tony, čo v porovnaní s minulým hospodárskym rokom predstavuje nárast (+37,6 %). Vo vývoji trhu tabakov v hospodárskom roku 2016 prišlo k nárastu objemu trhu (prepočítané na ks cigarety) o 39,1 % . Spotreba tabakov predstavuje iba približne 1,7 % spotreby tabakových výrobkov. Ťažiskom výnosov spoločnosti boli v roku 2016 výnosy z predaja cigariet a ani v nasledujúcom období neočakávame zmenu tohto pomeru v spotrebe tabakových výrobkov.

Cigaretové dutinky

Slovenský trh

Objem predaja od októbra 2015 do septembra 2016 predstavoval 16,464 mil. ks dutiniek, čo predstavuje oproti hospodárskemu roku 2015 pokles o 14 %.

Celkové tržby spoločnosti vo fiškálnom roku 2016 môžeme hodnotiť oproti roku 2015 viac-menej ako stabilné, resp. s minimálnym poklesom a to o 3,3 %. Ich úroveň sa podarilo udržať napriek klesajúcemu trhovému podielu cigariet a v podmienkach vplyvu dôležitých zákonných zmien, ktoré zásadným spôsobom ovplyvňovali v roku 2016 podnikateľskú činnosť subjektu.

K 1. februáru 2016 to bola povinnosť prechodu z devätnásť kusového počtu cigariet spotrebiteľského balenia na minimálny počet dvadsať. Pri tejto zmene boli odporúčacie ceny našich produktov alikvotne upravené. Ďalšou významnou zákonnou zmenou bol začiatok uplatňovania Európskej smernice a s tým spojené povinné obrázkové varovné značenia na spotrebiteľských baleniach.

Náklady na tovar zostali v porovnaní s rokom 2015 na porovnateľnej úrovni a vyvíjajú sa priamo úmerne k tržbám. Keďže spoločnosť Imperial Tobacco Slovakia nakupuje tovar od sesterskej spoločnosti Imperial Tobacco International v prevažnej väčšine za ceny kalkulované Metódou následného predaja, náklady na tovar sú naviazané na výšku tržieb. Medziročne zároveň nedošlo k zmene kalkulačnej prirážky.

Ostatné náklady celkovo v roku 2016 nezaznamenali oproti predchádzajúcemu obdobiu závažnejšie výkyvy, keďže reštrukturalizačné procesy, ktoré prebehli v roku 2013 zabezpečili úspory u viacerých nákladových druhov už v minulých obdobiach. Zmena nastala počas roka 2016 v spôsobe prerozdelenia a refakturácie nákladov na manažérske funkcie klastra CE Cluster. Počas minulého fiškálneho roka sa taktiež nemenil počet zamestnancov a nárast mzdových nákladov je v dôsledku dohodnutého inflačného navýšenia a vyššej tvorby rezervy na odchodné.

V oblasti pracovného kapitálu sa spoločnosti dlhodobo darí udržiavať priaznivú úroveň vykazovaných parametrov a to vďaka jednak optimalizácii stavu zásob hotových výrobkov na úrovni priemerne 1,5 mesiaca, vďaka priaznivému stavu inkasa pohľadávok z obchodného styku do 10 pracovných dní a taktiež vďaka úhrade záväzkov na daniach (DPH a spotrebnej dane) 25 kalendárny deň nasledujúceho mesiaca po vzniku záväzku.

V oblasti riadenia hotovosti spoločnosť Imperial Tobacco Slovakia poskytuje aktuálnu finančnú hotovosť z bežných účtov vo forme cash-poolingu v rámci skupiny Imperial Tobacco Group

spoločnosti Imperial Tobacco Finance a naopak prijíma prostriedky na vykrytie potreby finančnej hotovosti na splatenie hlavne daňových záväzkov.

Spoločnosť dlhodobo nerealizuje žiadne kapitálové investície.

4. Výhľad do hospodárskeho roka 2017

Slovenský trh

Aj naďalej kľúčovou otázkou pre spoločnosť v hospodárskom roku 2017 bude ďalší vývoj legálneho trhu cigariet, ktorý bude závislý predovšetkým na vývoji celkovej spotreby cigariet. Dá sa očakávať ďalší nárast konkurenčného prostredia, nakoľko profitabilita trhu a tým aj zhodnotenie investícií sú vysoké. Na základe súčasného vývoja, a s ohľadom na plánované aktivity súvisiace s implementáciou legislatívnych zmien, naša spoločnosť pre hospodársky rok 2017 predpokladá zastabilizovanie resp. len minimálny pokles trhového podielu. Objem predaja cigariet spoločnosti v hospodárskom roku 2017 očakávame 2,2 % pod úrovňou predchádzajúceho obdobia. Na druhej strane pri predaji tabakov očakávame nárast na úrovni 27,4 % v porovnaní s hospodárskym rokom 2016.

V oblasti produktového portfólia a portfólia značiek očakávame pozitívny vplyv nových iniciatív na nárast objemu v kategórii „Growth brands“. Nárast podielu „Growth brands“ k celkovému objemu predaných cigariet je plánovaný na úrovni 13,6 % voči predchádzajúcemu hospodárskemu roku.

Objem trhu nelegálnych tabakových výrobkov očakávame okolo úrovne 4 % z celkového trhu cigariet, čo je približne rovnaká úroveň ako v hospodárskom roku 2016.

V oblasti legislatívy upravujúcej obchodovanie s tabakovými výrobkami očakávame v hospodárskom roku 2017 zmeny. Od 1. februára 2017 príde k zvýšeniu sadzieb spotrebnej

dane, čo sa premietne zvýšením spotrebiteľských cien a môže negatívne ovplyvniť aj priemernú dennú spotrebu.

Spoločnosť po úspešnom ukončení implementácie nového operatívneho modelu očakáva v nastávajúcom období ďalšie organizačné zmeny. S účinnosťou od 1. októbra 2016 z pôvodného klastra vystúpi Rakúsko a naopak pristúpi Poľsko. Novým generálnym manažérom CE Cluster bude pán Aleš Strumínský, ďalšie zmeny sa očakávajú aj v zložení vrcholového manažmentu.

5. Účtovná závierka za hospodársky rok 2016 - Súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky k účtovnej závierke a správa nezávislého audítora

Účtovná závierka spoločnosti za hospodársky rok 2016 a správa nezávislého audítora tvoria prílohu tejto výročnej správy.

6. Informácie k účtovnej závierke podľa § 20 zákona č. 431/2002 o účtovníctve, v znení neskorších predpisov

Vývoj za posledný hospodársky rok a informácie o stave, v ktorom sa spoločnosť nachádza

Vývoj za posledný hospodársky rok v Imperial Tobacco Slovakia a.s. (ďalej „účtovná jednotka“) a informácie o súčasnom stave účtovnej jednotky sú popísané v kapitole 3 tejto Výročnej správy. Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky nemala významný vplyv na životné prostredie v Slovenskej republike.

Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky nemala vplyv na zamestnanosť v Slovenskej republike.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

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

Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky

Očakávaný vývoj účtovnej jednotky je podrobnejšie popísaný v bode 4 tejto Výročnej správy.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Účtovná jednotka nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj v priebehu hospodárskeho roka 2016.

Nadobúdanie vlastných akcií a akcií materskej účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v priebehu hospodárskeho roka 2016 nenadobudla žiadne vlastné akcie ani akcie materskej účtovnej jednotky.

Návrh na rozdelenie zisku

Predstavenstvo účtovnej jednotky navrhuje, aby bol dosiahnutý výsledok hospodárenia – zisk Spoločnosti za obdobie od októbra 2015 do septembra 2016 vo výške 4.317.370EUR vyplatený akcionárovi.

Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitného predpisu

Účtovná jednotka nedisponuje takými údajmi, ktoré by si vyžadovali zverejnenie podľa osobitných predpisov.

Organizačné zložky v zahraničí

Účtovná jednotka nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

7. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a Správa o stave majetku spoločnosti tvoriace súčasť Výročnej správy s súlade s §192 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti, ktorú ako súčasť Výročnej správy v súlade s §192 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov, predkladá predstavenstvo spoločnosti na prerokovanie valnému zhromaždeniu spoločnosti je obsiahnutá v časti 3 tejto Výročnej správy.

Správa o stave majetku spoločnosti

Správa o stave majetku spoločnosti, ktorú ako súčasť Výročnej správy s súlade s §192 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov, predkladá predstavenstvo spoločnosti na prerokovanie valnému zhromaždeniu spoločnosti je obsiahnutá v časti poznámok k účtovnej závierke za hospodársky rok 2016, ktorá je prílohou tejto Výročnej správy.

8. Informácie o zásadných zámeroch obchodného vedenia spoločnosti na budúce obdobie a o predpokladanom vývoji stavu majetku, financií a výnosov spoločnosti, vypracované v súlade s §193 ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov

Informácie o zásadných zámeroch obchodného vedenia spoločnosti na budúce obdobie

Informácie o zásadných zámeroch obchodného vedenia spoločnosti na budúce obdobie, ktoré v súlade s §193 ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov, predstavenstvo spoločnosti písomne predkladá dozornej rade spoločnosti sú obsiahnuté v časti 4 tejto Výročnej správy.

Informácie o predpokladanom vývoji stavu majetku, financií a výnosov spoločnosti

Informácie o predpokladanom vývoji stavu majetku, financií a výnosov spoločnosti, ktoré v súlade s §193 ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov, predstavenstvo spoločnosti písomne predkladá dozornej rade spoločnosti sú obsiahnuté v časti 4 tejto Výročnej správy.

Imperial Tobacco Slovakia, a.s.

**Účtovná závierka k 30. septembru 2016
a Správa nezávislého audítora**

december 2016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30. 9. 2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020314593	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 10 2015
IČO 31322093	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 9 2016
SK NACE 46.35.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 10 2014 do 9 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Imperial Tobacco Slovakia a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Galvaniho

Číslo

7 / A

PSČ

Obec

82453 Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sa, Vložka číslo: 387 / B

Telefónne číslo

58232230

Faxové číslo

53413552

E-mailová adresa

miroslava.sithova@sk.imptob.com

Zostavená dňa:

23.12.2016

Schválená dňa:

. 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 4 2 6 6 7 6 3	8 0 8 3 8 7 7 6	
			3 4 2 7 9 8 7		8 1 3 6 0 6 2 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 1 7 0 6 1 4	9 1 0 0 5 4	
			2 2 6 0 5 6 0		9 3 9 1 2 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 6 0 9 9 8	4 8 9 2 9	
			5 1 2 0 6 9		9 0 1 5 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 6 0 9 9 8	4 8 9 2 9	
			5 1 2 0 6 9		9 0 1 5 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 5 3 3 2 7 0	8 6 1 1 2 5	
			1 6 7 2 1 4 5		8 4 8 9 7 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 0 2 4 3	2 4 2 1	
			7 8 2 2		2 9 4 2
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 5 2 3 0 2 7	8 5 8 7 0 4	
			1 6 6 4 3 2 3		8 4 6 0 2 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 6 3 4 6		
			7 6 3 4 6		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	7 6 3 4 6		
			7 6 3 4 6		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 0 5 9 4 3 8 9	7 9 4 2 6 9 6 2	
			1 1 6 7 4 2 7		7 9 9 0 1 5 9 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 3 7 3 1 9 7	4 3 7 3 1 9 7	
					3 7 6 7 0 8 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 3 9 3 0	3 3 9 3 0	
					2 3 5 0 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 3 3 9 2 6 7	4 3 3 9 2 6 7	
					3 7 4 3 5 8 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 2 0 3 9 0	4 2 0 3 9 0	
					2 8 3 3 9 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 2 0 3 9 0	4 2 0 3 9 0	
					2 8 3 3 9 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 3 4 6 7 8 7 2	7 2 3 0 0 4 4 5	
			1 1 6 7 4 2 7		7 4 9 5 9 0 0 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 5 5 0 7 6 8	9 4 4 6 2 2 6	
			1 1 0 4 5 4 2		1 0 0 5 2 8 6 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 2 5 7 8	9 2 5 7 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 0 4 5 8 1 9 0	9 3 5 3 6 4 8	
				1 1 0 4 5 4 2		1 0 0 5 2 8 6 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		6 2 7 7 2 7 5 4	6 2 7 7 2 7 5 4	
						6 4 8 8 1 9 9 6
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		5 6 7 2 9	5 6 7 2 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		8 7 6 2 1	2 4 7 3 6	
				6 2 8 8 5		2 4 1 3 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 3 2 9 3 0	2 3 3 2 9 3 0	8 9 2 1 1 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 5 2 8	1 2 5 2 8	1 4 6 3 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 3 2 0 4 0 2	2 3 2 0 4 0 2	8 7 7 4 8 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 0 1 7 6 0	5 0 1 7 6 0	5 1 9 9 0 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 9 5 0 1 1	3 9 5 0 1 1	3 9 3 6 7 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 6 7 4 9	1 0 6 7 4 9	1 2 6 2 3 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 0 8 3 8 7 7 6	8 1 3 6 0 6 2 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 3 5 0 5 3 5 6	5 4 0 9 6 0 9 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 6 8 4 8 8 6 8	3 6 8 4 8 8 6 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 6 8 4 8 8 6 8	3 6 8 4 8 8 6 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 5 5 8 0 1 1	4 5 5 8 0 1 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 7 8 1 1 0 7	7 7 8 1 1 0 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 7 8 1 1 0 7	7 7 8 1 1 0 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		- 1 5 0 0 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		- 1 5 0 0 0 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 3 1 7 3 7 0	5 0 5 8 1 1 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 6 8 5 8 4 9 4	2 6 3 4 1 5 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 7 9 3 8	3 1 0 2 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 7 9 3 8	3 1 0 2 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 5 2 8 7 4 0	1 1 6 3 7 4 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 5 2 8 7 4 0	1 1 6 3 7 4 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 3 8 4 2 4 1	2 4 5 3 2 0 9 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 0 5 4 9 2 8	4 9 5 6 4 3 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 2 7 9 8 5 7	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 7 7 5 0 7 1	4 9 5 6 4 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 7 6 9 8	9 9 7 2 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 5 6 1 0	7 4 3 5 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 0 7 1 6 6 4	1 9 4 0 0 0 2 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 4 3 4 1	1 5 5 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 0 7 5 7 5	6 1 4 7 2 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 1 4 5 6	1 0 6 0 2 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 2 6 1 1 9	5 0 8 7 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 7 4 9 2 6	9 2 2 9 3 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		4 4 2 8 0 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 9 5 0 1 1	3 5 4 1 8 6
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 9 9 1 5	1 2 5 9 4 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 1 3 1 3 8 4 4	5 2 7 8 6 6 1 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 1 2 9 8 8 0 4	5 2 6 6 1 3 8 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 8 9 7 8 3 6 7	5 0 6 3 6 6 2 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 0 2 3 2 4	1 6 4 0 6 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 5 1	1 1 3 2 6 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 2 1 7 9 6 2	1 7 4 7 4 2 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 5 5 8 4 7 6 0	4 6 1 1 6 8 1 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 2 7 8 8 5 6 9	3 3 7 3 5 0 5 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 2 7 6 7 1 0	2 0 0 8 2 0 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 6 1 3 3	- 3 1 4 4 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 7 3 7 9 6 5	6 1 3 8 8 3 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 8 2 7 0 4 7	3 8 2 9 6 7 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 3 7 4 2 1 4	2 2 9 6 6 0 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 5 2 7 1 1	6 9 2 5 6 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 0 0 1 2 2	8 4 0 5 0 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 8 6	8 2 4 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 2 4 8 8 4	2 3 9 1 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 2 4 8 8 4	3 3 8 7 7 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		- 3 1 4 8 6 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		3 1 4 8 8 1
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	- 1 3 3 7 5	- 9 8 2 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 1 4 6 4 1	9 9 2 9 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 7 1 4 0 4 4	6 5 4 4 5 6 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 2 5 1 3 1 4	8 9 5 0 0 5 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 7 9 3 2	1 3 3 7 8 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 5 0 4 0	1 2 5 2 3 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 5 0 4 0	1 2 4 0 9 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 1 4 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 2 8 9 2	8 5 5 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 8 8 6	6 2 9 9 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 2 4 5	5 2 5 3 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 6 4 1	1 0 4 6 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	6 6 0 4 6	7 0 7 8 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 7 8 0 0 9 0	6 6 1 5 3 5 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 4 6 2 7 2 0	1 5 5 7 2 4 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 5 9 9 7 1 8	1 6 5 7 7 4 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 3 6 9 9 8	- 1 0 0 4 9 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 3 1 7 3 7 0	5 0 5 8 1 1 2

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 zahŕňa 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) neprevyšuje 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
Ocenené práva (licencie)	4	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 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) neprevyšuje 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 huteľný 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 neprevyšuje 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 reklamácii 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 poisťovních 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 nevyužité daňové 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 banku 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 VYSVETLÚJÚ 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	Oceniťelné 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.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.10.2015	0	10 243	2 374 967	0	0	0	0	0	0	2 385 210
Prírastky	0	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	0	2 532 270
Oprávky										
Stav k 1.10.2015	0	7 301	1 528 939	0	0	0	0	0	0	1 536 240
Prírastky	0	521	278 372	0	0	0	0	0	0	278 893
Úbytky	0	0	142 988	0	0	0	0	0	0	142 988
Presuny	0	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	0	1 672 145
Opravné položky										
Stav k 1.10.2015	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 30.09.2016	0	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	0	848 970
Stav k 30.09.2016	0	2 421	858 704	0	0	0	0	0	0	861 125

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
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)

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 vyrazenia 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 vyrazenia 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. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
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	37 938	0	0	37 938
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
Dlhodobo 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	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				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
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 VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie 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
Nevyužitá daňová 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				
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	
	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 opcí 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 prenajaté 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. PREHĽAD 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 účastín	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
Neuhrazená 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 účastín	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
Neuhrazená 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. 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:

	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