

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29.4.2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Údaje o skupine

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

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

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	125
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	124	123
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	9

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. decembra 2012 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Peter Piroch – do 16.12.2016 Michal Čontoš – do 16.12.2016 Tze Kah Hoh – do 16.12.2016 Petr Šebek Anna Šimová – od 16.12.2016 Martina Nádlerová – od 16.12.2016 Alina Elena Vicovan – od 16.12.2016	Peter Piroch Tomáš Korkoš – do 06.05.2015 Michal Čontoš Tze Kah Hoh Petr Šebek – od 20.05.2015

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 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 %		
Philip Morris Brands Sarl.	7 635	1%	1%	0
Philip Morris ČR a.s.	755 825	99%	99%	0
Spolu	763 460	100%	100%	0

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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3, 5	rovnomerná	33,3%, 20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR		jednorazovo	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Osobné autá	4, 5	rovnomerná	25%, 20%
Nábytok	5	rovnomerná	20%
Stroje, prístroje a zariadenia (s výnimkou kancelárskych zariadenia)	5	rovnomerná	20%
Kancelárske zariadenia	5	rovnomerná	20%
Hardware	3, 5	rovnomerná	33,3%, 20%
Zhodnotenie prenajatého majetku	10	rovnomerná	10%
Vysokozdvížné vozíky	7	rovnomerná	14,3%
Nákladné automobily	4	rovnomerná	25%
Nábytok a zariadenia - reklamný majetok	5, 10	rovnomerná	20%, 10%
Hmotný majetok, ktorého obstarávajúca cena neprevyší 1 700 EUR		jednorazovo	100%

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

Spoločnosť v roku 2016 ani v roku 2015 netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

c) Zásoby

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

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

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

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

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

Spoločnosť k 31. decembru 2016 vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 261 208 EUR (31. decembra 2015: 129 995 EUR).

d) Pohľadávky

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

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

Spoločnosť vytvorila v roku 2016 opravnú položku k pohľadávkam. Doplňujúce informácie k vytvorenej opravnej položke sú uvedené v časti III., bod 4.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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 v roku 2016 rezervu na nevyčerpané dovolenky a na bonusy vrátane zákonného poistenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervy na zľavy pre zákazníkov, rezervu na odstúpné a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2016.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	960 857	0	0	0	30 900	0	991 757
Prírastky	0	0	0	0	0	125 491	0	125 491
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	156 391	0	0	0	-156 391	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 117 248	0	0	0	0	0	1 117 248
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	785 591	0	0	0	0	0	785 591
Prírastky	0	139 153	0	0	0	0	0	139 153
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	924 744	0	0	0	0	0	924 744
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	175 266	0	0	0	30 900	0	206 166
Stav k 31.12.2016	0	192 504	0	0	0	0	0	192 504

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 1.1.2015	0	875 139	0	0	0	0	0	875 139
Prírastky	0	0	0	0	0	116 618	0	116 618
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	85 718	0	0	0	-85 718	0	0
Stav k 31.12.2015	0	960 857	0	0	0	30 900	0	991 757
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	662 578	0	0	0	0	0	662 578
Prírastky	0	123 013	0	0	0	0	0	123 013
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	785 591	0	0	0	0	0	785 591
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	212 561	0	0	0	0	0	212 561
Stav k 31.12.2015	0	175 266	0	0	0	30 900	0	206 166

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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 1.1.2016	0	0	4 064 876	0	0	127 882	31 918	0	4 224 676
Prírastky	0	0	0	0	0	0	234 304	0	234 304
Úbytky	0	0	490 277	0	0	0	0	0	490 277
Presuny	0	0	216 047	0	0	0	-216 047	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	3 790 646	0	0	127 882	50 175	0	3 968 703
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	2 911 495	0	0	115 135	0	0	3 026 630
Prírastky	0	0	490 101	0	0	4 975	0	0	495 076
Úbytky	0	0	481 067	0	0	0	0	0	481 067
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	2 920 529	0	0	120 110	0	0	3 040 639
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	1 153 381	0	0	12 747	31 918	0	1 198 046
Stav k 31.12.2016	0	0	870 117	0	0	7 772	50 175	0	928 064

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	129 995	261 208	129 995	0	261 208
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	129 995	261 208	129 995	0	261 208

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	5 750	0	0	5 750
Iné pohľadávky	0	5 750	0	0	5 750
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	5 750	0	0	5 750

V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť neevidovala opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 815 580	884	4 816 464
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	129 195	0	129 195
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 686 385	884	4 687 269
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 798 566	5 750	8 804 316
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 259 902	0	8 259 902
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	529 728	0	529 728
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 936	5 750	14 686
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 614 146	6 634	13 620 780

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

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						8 259 902	14 003 519
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	EONIA- 0,25%	n/a	8 259 902	14 003 519	8 259 902	14 003 519
Spolu						8 259 902	14 003 519

6. 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.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	224 311	192 129
Prenájom reklamných plôch	224 311	192 129
Iné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	125 374	183 486
Poistenie	5 877	6 405
Nájomné	2 550	79 008
Prenájom reklamných plôch	109 131	84 780
Iné	7 816	13 293
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2	4
Úroky	2	4
Spolu	349 687	375 619

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 240	33 831
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 240	33 831
Čerpanie sociálneho fondu	36 240	33 831
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 479 085	68 093	7 547 178
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 337 988	22 913	4 360 901
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 141 097	45 180	3 186 277
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 186 310	0	6 186 310
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	204 913	0	204 913
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	140 289	0	140 289
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 787 292	0	5 787 292
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	53 816	0	53 816
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 665 395	68 093	13 733 488

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 080 505	1 807 688	2 744 687	335 818	1 807 688
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	235 294	228 818	235 294	0	228 818
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	235 294	228 818	235 294	0	228 818
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 845 211	1 578 870	2 509 393	335 818	1 578 870
Odmeny pracovníkom	638 466	582 677	638 466	0	582 678
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 597 257	575 648	1 541 702	55 555	575 648
Poplatky zákazníkom	135 340	381 284	135 340	0	381 283
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	474 148	39 262	193 885	280 263	39 262
Rezervy spolu	3 080 505	1 807 688	2 744 687	335 818	1 807 688

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv v roku 2017.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 843 505	3 080 505	3 781 804	61 701	3 080 505
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>214 589</i>	<i>235 294</i>	<i>214 589</i>	<i>0</i>	<i>235 294</i>
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho za- bezpečenia	214 589	235 294	214 589	0	235 294
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 628 916</i>	<i>2 845 211</i>	<i>3 567 215</i>	<i>61 701</i>	<i>2 845 211</i>
Odmeny pracovníkom	494 034	638 466	494 034	0	638 466
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 250 504	1 597 257	1 188 803	61 701	1 597 257
Poplatky zákazníkom	1 884 378	135 340	1 884 378	0	135 340
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	0	474 148	0	0	474 148
Rezervy spolu	3 843 505	3 080 505	3 781 804	61 701	3 080 505

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	224 827	194 593
Prenájom nábytku	224 827	194 593
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	104 109	84 293
Prenájom nábytku	104 109	84 293
Spolu	328 936	278 886

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	106 639 535	105 480 837
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	37 514	32 910
Tržby za tovar	106 602 021	105 447 927
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	221 260	198 425
Čistý obrat celkom	106 860 795	105 679 262

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar - cigarety		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	106 602 021	105 447 927	0	0	106 602 021	105 447 927
ČR	0	0	37 514	32 910	37 514	32 910
Spolu	106 602 021	105 447 927	37 514	32 910	106 639 535	105 480 837

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:	13 500	35 100
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	13 500	35 100
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	220 300	197 156
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	80 917	58 464
Prenájom nábytku	98 304	87 061
Poistné udalosti	25 388	26 758
Ostatné	15 691	24 873
Finančné výnosy, z toho:	51 373	154 897
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>50 413</i>	<i>153 628</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	337	1 719
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>960</i>	<i>1 269</i>
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	905	1 160
ostatné výnosové úroky	55	109

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 292 986	14 987 613
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	37 247	37 814
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	37 247	36 794
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	1 020
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	16 255 739	14 949 799
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	0
Operatívny leasing	53 954	0
Nájomné	440 798	458 489
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	502 142	253 722
Náklady na inzerciu, reklamu	4 906 132	4 649 090
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	4 548 627	4 155 687
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	4 437 875	4 443 860
Cestovné	345 041	228 773
Preprava	116 534	137 066
Reprezentačné	180 518	173 762
Opravy a udržiavanie	203 995	192 299
Poštovné a telefónne poplatky	61 688	54 536
Nábor zamestnancov	16 994	31 634
Ostatné	441 441	170 881
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 402 121	1 864 423
Manká a škody	998	4 923
Poistenie	74 416	75 801
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	664 700	1 487 821
Dary	107 521	191 253
Likvidácia cigariet a kolkov	446 245	48 832
Ostatné	108 241	55 793
Finančné náklady, z toho:	78 771	192 937
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	64 010	176 767
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 839	11 894
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 761	16 170
Úroky	0	0
Bankové poplatky	14 761	16 170

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	5 525 290	5 755 860
Mzdové náklady	3 954 187	3 785 430
Sociálne poistenie	671 050	654 407
Zdravotné poistenie	588 734	574 133
Sociálne náklady	246 228	682 530
Doplnkové dôchodkové sporenie	65 091	59 360

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-76 352	0	58 707	-17 645
Zásoby	129 995	0	131 213	261 208
Pohľadavky		0	5 750	5 750
Rezervy	2 685 744	0	-1 070 031	1 615 713
Daňové straty		0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty		0	0	0
Ostatné	125 347	0	-50 980	74 367
Celkom	2 864 735	0	-925 341	1 939 394
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	630 242	0	-203 575	407 273
Zmena sadzby odloženej dane			-19 394	
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	630 242		-222 969	407 273
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 142 161			3 209 249		
teoretická daň		691 275	22%		706 035	22%
Daňovo neuznané náklady	1 599 017	351 784		862 582	189 768	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-88 154	-19 394		0	0	
Iné	4 500	990		468 677	103 109	
Spolu		1 024 655	33%		998 912	31%
Splatná daň z príjmov		801 686	26%		1557 564	49%
Odložená daň z príjmov		222 969	7%		-558 652	- 17%
Celková daň z príjmov		1 024 655	33%		998 912	31%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

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

Majetok daný do prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	267 218	268 073
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	98 304	87 061

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	76 325 737	73 335 615
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 558 394	1 305 586
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	37 514	32 910
Transfer prijatý	Materská účtovná jednotka	8 586	2 825
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	4 063 575	5 907 904
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	8 471	7 807
Iné	Materská účtovná jednotka	0	1 538
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	297 326	202 304
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	120 724	32 810
Rezervy	Ostatné spriaznené strany	72 856	737 892
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	8 259 902	14 003 519
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 331 987	4 065 911
Transfer poskytnutý	Ostatné spriaznené strany	60 679	44 583
Iné	Ostatné spriaznené strany	905	1 160

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

V sledovanom účtovnom období a ani v roku 2015 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z titulu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016, ani v roku 2015, poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	76 346	0	0	0	76 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 210 337	2 117 506	0	-2 210 337	2 117 506
Vlastné imanie spolu	3 050 143	2 117 506	0	-2 210 337	2 957 312

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 055 991	2 210 337	0	-2 055 991	2 210 337
Vlastné imanie spolu	2 895 797	2 210 337	0	-2 055 991	3 050 143

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 210 337 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 210 337
Iné	0
Spolu	2 210 337

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 29. apríla 2016 rozhodlo o výpláte dividend z výsledku hospodárenia za rok 2015 v celkovej výške 2 210 337 EUR nasledovne:

Philip Morris CR a.s.	99%	2 188 234 EUR
FTR Holding S. A.	1%	22 103 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. 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:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 142 161	3 209 249
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	636 121	693 527
Odpis zásob	401 723	53 754
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	5 750	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	131 213	62 910
Zmena stavu rezerv	-1 272 817	-763 000
Úrokové náklady (netto)	-960	-1 269
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-80 477	-57 513
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 962 714	3 197 658
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	203 868	483 870
Úbytok (prírastok) zásob	-36 445	1 126 552
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 113 625	1 972 551
Úbytok (prírastok) pohľadávok z Cashpoolingu	5 743 617	-2 401 993
Prevádzkové peňažné toky	3 760 129	4 378 638
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 760 129	4 378 638
Prijaté úroky	960	1 269
Zaplatená daň z príjmov	-1 917 018	-1 018 339
Vyplatené dividendy	-2 210 337	-2 055 991
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-366 266	1 305 577
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-352 917	-513 422
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	80 917	58 464
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-272 000	-454 958
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-638 266	850 619
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 495 367	644 748
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	857 101	1 495 367