

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2018

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

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť s tabakom a tabakovými výrobkami,
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- 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 13. marca 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2018 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 2017 do 30. septembra 2018.

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 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	74
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	14	14

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. augusta 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Predstavenstvo:	JUDr. Ing. Aleš Struminský - predseda Ing. Dušan Starý - člen Ing. Kamil Provazník - člen	JUDr. Ing. Aleš Struminský - predseda (od 1.10.2016) Ing. Dušan Starý - člen Ing. Kamil Provazník - člen
Dozorná rada	Peter Žugec (od 21.04.2018) Ing. Milan Dubeň (do 21.04.2018) Karin Pastorková Marcin Bulik	Ing. Milan Dubeň Karin Pastorková (od 17.6.2017) Marcin Bulik (od 17.6.2017)

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2018 a k 30. septembru 2017:

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 2018 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1-4	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.

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 hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	Rovnomerná	8,33-25
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Inventár - trafiky	3-10	Zrýchlená, rovnomerná	10-25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	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.

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 vytvorila Spoločnosť opravnú položku v plnej výške.

d) Zásoby

Zásoby nakupované 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 cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 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 nevykázateľnosti 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, 13. plat a odchodné. Dlhodobé rezervy vytvára Spoločnosť na odchodné a riziká vyplývajúce zo súdnych sporov. Rezervy vytvára Spoločnosť v predpokladanej výške potrebnej na ich vysporiadanie.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe novej kolektívnej zmluvy s odbormi, ktorá vstúpila do platnosti 1. októbra 2018 a je platná do roku 2023 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 12- 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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) 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 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 2017 do 30. septembra 2018 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 vyskladnení, 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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť účtovala o nevýznamných položkách minulého obdobia do nákladov alebo výnosov bežného obdobia.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2016	0	560 998	0	0	0	0	0	560 998
Prírastky	0	0	0	0	0	1 953	0	1 953
Úbytky	0	340 726	0	0	0	0	0	340 726
Presuny	0	1 953	0	0	0	-1 953	0	0
Stav k 30.09.2017	0	222 225	0	0	0	0	0	222 225
Oprávky								
Stav k 1.10.2016	0	512 069	0	0	0	0	0	512 069
Prírastky	0	27 063	0	0	0	0	0	27 063
Úbytky	0	340 726	0	0	0	0	0	340 726
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	198 406	0	0	0	0	0	198 406
Opravné položky								
Stav k 1.10.2016	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 30.09.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2016	0	48 929	0	0	0	0	0	48 929
Stav k 30.09.2017	0	23 819	0	0	0	0	0	23 819

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 a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2017	0	10 243	2 482 908	0	0	0	0	0	2 493 151
Prírastky	0	0	0	0	0	0	417 984	0	417 984
Úbytky	0	0	731 977	0	0	0	0	0	731 977
Presuny	0	0	326 868	0	0	0	-326 868	0	0
Stav k 30.09.2018	0	10 243	2 077 799	0	0	0	91 116	0	2 179 158
Oprávky									
Stav k 1.10.2017	0	8 293	1 587 649	0	0	0	0	0	1 595 942
Prírastky	0	419	377 778	0	0	0	0	0	378 197
Úbytky	0	0	731 977	0	0	0	0	0	731 977
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	8 712	1 233 450	0	0	0	0	0	1 242 162
Opravné položky									
Stav k 1.10.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2017	0	1 950	895 259	0	0	0	0	0	897 209
Stav k 30.09.2018	0	1 531	844 349	0	0	0	91 116	0	936 996

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2016	0	10 243	2 523 027	0	0	0	0	0	2 533 270
Prírastky	0	0	0	0	0	0	367 220	0	367 220
Úbytky	0	0	407 339	0	0	0	0	0	407 339
Presuny	0	0	367 220	0	0	0	-367 220	0	0
Stav k 30.09.2017	0	10 243	2 482 908	0	0	0	0	0	2 493 151
Oprávky									
Stav k 1.10.2016	0	7 822	1 664 323	0	0	0	0	0	1 672 145
Prírastky	0	471	326 896	0	0	0	0	0	327 367
Úbytky	0	0	403 570	0	0	0	0	0	403 570
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2017	0	8 293	1 587 649	0	0	0	0	0	1 595 942
Opravné položky									
Stav k 1.10.2016	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 30.09.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2016	0	2 421	858 704	0	0	0	0	0	861 125
Stav k 30.09.2017	0	1 950	895 259	0	0	0	0	0	897 209

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad všetkých škôd „all risks“ do výšky 400 000 EUR (2017:100 914 tis. EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje v rámci dlhodobého finančného majetku dlhopisy spoločnosti Koospol, a.s. v cene obstarania 76 346 €, na ktoré je vytvorená 100% opravná položka.

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad všetkých škôd „all risk“ priamo poisťovňou FM Global UK maximálne do výšky 40 977 tis. EUR (2017: 47 366 tis. EUR).

Poistenie dopravy zásob je v rámci medzinárodného programu prostredníctvom AXA Corporate Solutions do výšky 9 016 tis. EUR (8 000 tis. GBP) pre cestnú dopravu a 39 446 tis. EUR (35 000 tis. GBP) pre leteckú dopravu kolkov (2017: 345 700 tis. EUR) cez frontingovú poisťovňu Uniqua. Poistenie zodpovednosti za vadu výrobkov je realizovaná prostredníctvom Kooperativa do výšky 169 000 tis. EUR (150 000 tis. GBP), (2017: 1 400 tis. EUR).

Spoločnosť má právo nakladať so zásobami v plnej výške, nie je na nich zriadené záložné právo ani iné obmedzenia. Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám v roku 2018 ani v roku 2017.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 101 854	0	2 242	8 457	1 091 155
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	1 101 854	0	2 242	8 457	1 091 155
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	62 885	0	0	0	62 885
Iné pohľadávky	62 885	0	0	0	62 885
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 164 739	0	2 242	8 457	1 154 040

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 104 542	0	2 688	0	1 101 854
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	1 104 542	0	2 688	0	1 101 854
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	62 885	0	0	0	62 885
Iné pohľadávky	62 885	0	0	0	62 885
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 167 427	0	2 688	0	1 164 739

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 094 529	1 133 437	10 227 966
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	529 237	0	529 237
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 565 292	1 133 437	9 698 729
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	66 184 321	62 885	66 247 206
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	66 162 754	0	66 162 754
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	21 567	62 885	84 452
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 278 850	1 196 322	76 475 172

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:	9 253 796	1 505 622	10 759 418
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	172 590	0	172 590
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 081 206	1 505 622	10 586 828
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	62 990 678	62 885	63 053 563
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	62 569 478	0	62 569 478
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	395 500	0	395 500
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	25 700	62 885	88 585
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 244 474	1 568 507	73 812 981

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 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	8 549 291	8 715 474
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Pohľadávky sú zabezpečené formou bankových záruk, prípadne vložením vkladu na účet Spoločnosti.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2018	k 30.09.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	66 162 754	62 569 478
Imperial Brands Finance plc	EUR	STIR + 0,125	na požiadanie	66 162 754	62 569 478
Spolu	x	x	x	66 162 754	62 569 478

Skupina Imperial Tobacco má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálnu správu úverových a peňažných transakcií („cashpooling“). Poskytnutá pôžička predstavuje voľné finančné prostriedky, ktoré Spoločnosť poskytla do zúčtovacieho centra. Pôžička je úročená skupinovou krátkodobou sadzbou pre vklady v mene EUR („STIR“) zvýšenej o maržu 0,125%. Skupinová krátkodobá sazba STIR bola počas finančného roka 2018 0,00%.

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 20.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	267 754	318 925
Zmluvy marketing	267 754	318 925
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	120 168	98 514
Zmluvy sales	6 505	6 569
Zmluvy marketing	96 610	78 145
Prevádzkové náklady	17 053	13 800
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	387 922	417 439

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 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 609	37 938
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 204	18 486
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 204	18 486
Čerpanie sociálneho fondu	12 686	12 815
Konečný zostatok sociálneho fondu	51 127	43 609

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	51 127	0	0	51 127
Záväzky zo sociálneho fondu	0	51 127	0	0	51 127
Dlhodobé záväzky spolu	0	51 127	0	0	51 127
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 987 955	0	4 987 955
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 768 297	0	2 768 297
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 219 658	0	2 219 658
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	18 734 827	0	18 734 827
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	439 014	0	439 014
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	227 164	0	227 164
Daňové záväzky a dotácie	0	0	18 049 449	0	18 049 449
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	19 200	0	19 200
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 722 782	0	23 722 782

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	43 609	0	0	43 609
Závazky zo sociálneho fondu	0	43 609	0	0	43 609
Dlhodobé záväzky spolu	0	43 609	0	0	43 609
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
	0	0	3 919 457	0	3 919 457
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 794 185	0	1 794 185
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 125 272	0	2 125 272
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	17 742 752	0	17 742 752
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	84 346	0	84 346
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	78 090	0	78 090
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 576 545	0	17 576 545
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 771	0	3 771
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 662 209	0	21 662 209

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	51 417	53 112

Závazok za prenájom kancelárskych priestorov v Bratislave sú zabezpečené formou bankovej záruky vedenej vo VÚB a záväzkov za prenájom skladových priestorov v Trnave je zabezpečený bankovou zárukou vedenou v Tatrabanke.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 088 025	0	397 539	0	1 690 486
<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>2 088 025</i>	<i>0</i>	<i>397 539</i>	<i>0</i>	<i>1 690 486</i>
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	1 682 085	0	397 539	0	1 284 546
Krátkodobé rezervy, z toho:	977 872	708 326	801 276	168 291	716 631
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>74 400</i>	<i>55 380</i>	<i>74 400</i>	<i>0</i>	<i>55 380</i>
mzdy na nevyč. dovolenku	74 400	55 380	74 400	0	55 380
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>903 472</i>	<i>652 946</i>	<i>726 876</i>	<i>168 291</i>	<i>661 251</i>
odmeny prac. vrátane soc. zabezpečenia	539 160	550 746	448 305	149 532	492 069
nevyfakturované dodávky	10 339	17 200	9 780	559	17 200
rezerva na odchodné a odstupné	353 767	85 000	268 791	18 200	151 776
RZZP	206	0	0	0	206
Rezervy spolu	3 065 897	708 326	1 198 815	168 291	2 407 117

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 528 740	559 285	0	0	2 088 025
<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>1 528 740</i>	<i>559 285</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 088 025</i>
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	1 122 800	559 285	0	0	1 682 085
Krátkodobé rezervy, z toho:	907 575	742 305	554 297	117 711	977 872
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>81 456</i>	<i>74 400</i>	<i>78 260</i>	<i>3 196</i>	<i>74 400</i>
mzdy na nevyč. dovolenku	81 456	74 400	78 260	3 196	74 400
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>826 119</i>	<i>667 905</i>	<i>476 037</i>	<i>114 515</i>	<i>903 472</i>
odmeny prac. vrátane soc. zabezpečenia	585 231	539 160	473 308	111 923	539 160
nevyfakturované dodávky	5 321	10 339	2 729	2 592	10 339
rezerva na odchodné a odstupné	235 567	118 200	0	0	353 767
RZZP	0	206	0	0	206
Rezervy spolu	2 436 315	1 301 590	554 297	117 711	3 065 897

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá od roku 2019 a neskôr.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	266 935	318 925
zmluvy marketing	266 935	318 925
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	96 093	78 940
zmluvy marketing	96 093	78 940
Spolu	363 028	397 865

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	49 938 254	47 404 780
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	94 812	90 570
Tržby za tovar	49 843 442	47 314 210
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 062 129	2 298 075
Čistý obrat celkom	54 000 383	49 702 855

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		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	47 219 011	44 973 499	2 624 431	2 340 711	94 812	90 570	49 938 254	47 404 780
z toho SD	2 164 846	2 463 920	391 396	567 478	0	0	2 556 242	3 031 398
Spolu	47 219 011	44 973 499	2 624 431	2 340 711	94 812	90 570	49 938 254	47 404 780

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 062 110	2 297 969
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	3 015
Výnosy z refakturácií marketigových aktivít	4 012 891	2 253 474
Ostatné	49 219	41 480
Finančné výnosy, z toho:	5 376	29 195
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 357</i>	<i>29 089</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 357	29 089
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>19</i>	<i>106</i>
úroky od spriaznených osôb	0	37
ostatné úroky	19	69

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 696 488	5 790 100
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>46 196</i>	<i>39 100</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	46 196	39 100
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 650 292</i>	<i>5 751 000</i>
Nákup licencií	12 871	13 922
Doprava	147 364	150 658
Leasing	284 450	310 735
Nájomné	230 562	230 026
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	518 061	535 629
Náklady na inzerciu, reklamu	2 949 717	2 031 915
Náklady na predaj	1 574 636	1 521 039
Cestovné	75 197	80 513
Náklady na reprezentáciu	34 108	46 183
Náklady na IT	130 505	128 062
Náklady na telekomunikačné služby	80 686	115 186
Strážna služba	14 609	14 002
Logistické služby a skladové hospodárstvo	357 498	369 023
Opravy a udržiavanie	725	1 077
Ostatné	239 303	203 030
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	239 657	1 009 172
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	91 951	823 421
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 768
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 242	-2 688
Dary	0	0
Ostatné	149 948	186 671
Finančné náklady, z toho:	18 490	22 266
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 386</i>	<i>8 178</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 386	8 178
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>12 104</i>	<i>14 088</i>
Bankové poplatky	12 104	14 088

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	3 086 479	4 375 690
Mzdy	2 125 484	2 190 891
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	478 595	490 348
Zdravotné poistenie	270 678	277 369
Sociálne zabezpečenie	211 722	1 417 082

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2018
Dlhodobý majetok	-562 920	0	-6 183	-569 103
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	416 415	0	-10 699	405 716
Rezervy	2 575 012	0	-601 890	1 973 122
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	56 323	0	18 273	74 596
Celkom	2 484 830	0	-600 499	1 884 331
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	521 814	0	-126 105	395 710
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	521 814		-126 105	395 710
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	521 814		126 105	395 710
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-24 848
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 158 124			3 846 247		
teoretická daň		1 503 206	21%		846 174	22%
Daňovo neuznané náklady	269 791	56 656		1 622 017	356 844	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		-112 947	-24 848	
Iné	0	0		-347 964	-76 552	
Spolu		1 559 862	22%		1 101 618	29%
Splatná daň z príjmov		1 433 757	20%		1 203 042	31%
Odložená daň z príjmov		126 105	2%		-101 424	-3%
Celková daň z príjmov		1 559 862	22%		1 101 618	29%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 286 656	1 298 640

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory budovy v ktorej sídli. Zmluva o prenájme je uzavretá na dobu určitú, do 31. decembra 2022. Hodnota ročného prenájmu v roku 2018 predstavovala 139 241 EUR (2017: 141 304 EUR). 1 286 656 EUR predstavuje hodnotu vozidiel, ktoré má Spoločnosť prenajaté formou operatívneho lízingu (2017: 1 298 640 EUR).

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

Po 30. septembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International Limited	31 081 203	27 270 166
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco Hungary	302 096	312 141
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	89 140	78 276
	Imperial Tobacco Limited	43 636	98 986
	Imperial Tobacco Joure	21 796	44 321
	Reemtsma Cigarettenfabriken Gmbh	12 813	13 922
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	-266 797	-266 743
	Imperial Tobacco International Limited	-3 745 731	-1 583 622
	Imperial Tobacco Hungary	0	62 842
Iné - vyplatené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited	2 744 629	4 317 370
	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2018	Stav k 30.09.2017
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Reemtsma Cigarettenfabriken Gmbh	-12 813	0
	Imperial Tobacco International Limited	-2 453 387	-1 794 185
	Imperial Tobacco Hungary	-302 096	0
	Imperial Tobacco Limited	-6 420	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International Limited	529 237	172 590
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Brands Finance plc	66 162 754	62 569 478

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2018
Základné imanie	36 848 868	0	0	0	36 848 868
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 558 011	0	0	0	4 558 011
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 781 107	0	0	0	7 781 107
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 744 629	5 598 262	2 744 629	0	5 598 262
Vlastné imanie spolu	51 932 615	5 598 262	2 744 629	0	54 786 248

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2017
Základné imanie	36 848 868	0	0	0	36 848 868
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 558 011	0	0	0	4 558 011
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 781 107	0	0	0	7 781 107
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 317 370	2 744 629	4 317 370	0	2 744 629
Vlastné imanie spolu	53 505 356	2 744 629	4 317 370	0	51 932 615

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 5,043 EUR (2017: 2,472 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 2 744 629 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2017
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	2 744 629
Iné	0
Spolu	2 744 629

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2018
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	5 598 262
Iné	0
Spolu	5 598 262

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 158 124	3 846 247
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	391 022	354 430
Odpis zásob	91 951	823 421
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-10 699	-2 688
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	7 550	629 582
Úrokové náklady (netto)	-19	3 329
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 247
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 637 929	5 653 074
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	565 102	-125 293
Úbytok (prírastok) zásob	-1 363 656	1 779 258
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 080 363	-2 791 421
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	7 919 738	4 515 618
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 919 738	4 515 618
Zaplatené úroky	0	-3 435
Prijaté úroky	19	106
Zaplatená daň z príjmov	-751 696	-1 541 813
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 168 061	2 970 476
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-417 984	-369 173
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	3 015
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky („cashpooling“)	-6 337 906	-4 114 094
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 755 890	-4 480 252
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	412 171	-1 509 776
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	823 154	2 332 930
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 235 325	823 154

