

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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 Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel ISa, 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 26. februára 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019 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 2018 do 30. septembra 2019.

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 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	74
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 11.septembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2019.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Predstavenstvo:	JUDr. Ing. Aleš Struminský - predseda Ing. Dušan Starý - člen Ing. Kamil Provazník - člen	JUDr. Ing. Aleš Struminský - predseda Ing. Dušan Starý - člen Ing. Kamil Provazník - člen
Dozorná rada	Peter Žugec Karin Pastorková Marcin Bulik	Peter Žugec (od 21.04.2018) Ing. Milan Dubeň (do 21.04.2018) Karin Pastorková Marcin Bulik

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2018 a k 30.09.2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited	36 848 868	100	100	0	0
Spolu	36 848 868	100	100	0	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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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.

i) Záväzky

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.

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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) 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 2018 do 30. septembra 2019 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.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť účtovala o nevýznamných položkách minulého obdobia do nákladov alebo výnosov bežného obdobia.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETL'UJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2018	0	180 733	0	0	0	0	0	180 733
Prírastky	0	0	0	0	0	2 980	0	2 980
Úbytky	0	2 495	0	0	0	0	0	2 495
Presuny	0	2 980	0	0	0	-2 980	0	0
Stav k 30.09.2019	0	181 218	0	0	0	0	0	181 218
Oprávky								
Stav k 1.10.2018	0	169 739	0	0	0	0	0	169 739
Prírastky	0	8 772	0	0	0	0	0	8 772
Úbytky	0	2 495	0	0	0	0	0	2 495
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	176 016	0	0	0	0	0	176 016
Opravné položky								
Stav k 1.10.2018	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 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2018	0	10 994	0	0	0	0	0	10 994
Stav k 30.09.2019	0	5 202	0	0	0	0	0	5 202

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2017	0	222 225	0	0	0	0	0	222 225
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	41 492	0	0	0	0	0	41 492
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	180 733	0	0	0	0	0	180 733
Oprávky								
Stav k 1.10.2017	0	198 406	0	0	0	0	0	198 406
Prírastky	0	12 825	0	0	0	0	0	12 825
Úbytky	0	41 492	0	0	0	0	0	41 492
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2018	0	169 739	0	0	0	0	0	169 739
Opravné položky								
Stav k 1.10.2017	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 30.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2017	0	23 819	0	0	0	0	0	23 819
Stav k 30.09.2018	0	10 994	0	0	0	0	0	10 994

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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2018	0	10 243	2 077 799	0	0	0	91 116	0	2 179 158
Prírastky	0	0	0	0	0	0	274 432	0	274 432
Úbytky	0	0	60 705	0	0	0	0	0	60 705
Presuny	0	0	317 794	0	0	0	-317 795	0	0
Stav k 30.09.2019	0	10 243	2 334 889	0	0	0	47 753	0	2 392 885
Oprávky									
Stav k 1.10.2018	0	8 712	1 233 450	0	0	0	0	0	1 242 162
Prírastky	0	370	411 662	0	0	0	0	0	412 032
Úbytky	0	0	60 704	0	0	0	0	0	60 704
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2019	0	9 082	1 584 408	0	0	0	0	0	1 593 490
Opravné položky									
Stav k 1.10.2018	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 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2018	0	1 531	844 349	0	0	0	91 116	0	936 996
Stav k 30.09.2019	0	1 161	750 481	0	0	0	47 753	0	799 395

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stá-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

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad všetkých škôd „all risks“ do výšky 350 000 EUR (2018:400 000 EUR)

3. Dlhodobý finančný majetok

Počas roka došlo k odpisu cenných papierov na základe Výmazu spoločnosti a výzvy k vráteniu a spoločnosť 2019 žiadne cenné papiere ne- vlastní.

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad všetkých škôd „all risk“ priamo poisťovňou FM Global UK maximálne do výšky 40 977 tis. EUR (2018: 40 977 tis. EUR).

Poistenie prerušenia výroby je v rámci medzinárodného programu prístredníctvom FM Global UK do výšky 46 429 tis. EUR. V predchádzajúcom účtovnom období (2018) bolo poistenie dopravy zásob je v rámci medzinárodného programu prostredníctvom AXA Corporate Solutions do výšky 9 016 tis. EUR pre cestnú dopravu a 39 446 tis. EUR pre leteckú dopravu kolkov cez frontingovú poisťovňu Uniqua. Poistenie zodpovednosti za vadu výrobkov je realizovaná prostredníctvom Kooperativa do výšky 169 000 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 2019 ani v roku 2018.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 091 155	0	1 362	1 489	1 088 304
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielo- vej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z ob- chodného styku	1 091 155	0	1 362	1 489	1 088 304
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	62 885	0	0	0	62 885
Iné pohľadávky	62 885	0	0	0	62 885
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 154 040	0	1 362	1 489	1 151 189

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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 podielo- vej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z ob- chodného 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 738 588	1 131 107	9 869 695
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 738 588	1 131 107	9 869 695
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	64 561 711	83 118	64 644 829
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	64 459 743	0	64 459 743
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	101 968	0	101 968
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	83 118	83 118
Krátkodobé pohľadávky spolu	73 300 299	1 214 225	74 514 524

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:	9 094 529	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	8 763 472	8 549 291
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 30.09.2019	k 30.09.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				64 459 743	66 162 754
Imperial Brands Finance plc	EUR	STIR + 0,125	na požiadanie	64 459 743	66 162 754
Spolu				64 459 743	66 162 754

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 2019 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	Stav k
	30.09.2019	30.09.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	188 071	267 754
Zmluvy marketing	188 071	267 754
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	94 624	120 168
Zmluvy sales	909	6 505
Zmluvy marketing	85 163	96 610
Prevádzkové náklady	8 552	17 053
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	282 695	387 922

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	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	51 127	43 609
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 801	20 204
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 801	20 204
Čerpanie sociálneho fondu	13 441	12 686
Konečný zostatok sociálneho fondu	55 487	51 127

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	55 487	0	0	55 487
Závazky zo sociálneho fondu	0	55 487	0	0	55 487
Dlhodobé záväzky spolu	0	55 487	0	0	55 487
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 174 600	0	5 174 600
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 649 180	0	2 649 180
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 525 420	0	2 525 420
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 346 186	0	19 346 186
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	101 823	0	101 823
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	72 939	0	72 939
Daňové záväzky a dotácie	0	0	19 171 424	0	19 171 424
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 520 786	0	24 520 786

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	51 127	0	0	51 127
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 768 297	0	2 768 297
Závazky 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
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	439 014	0	439 014
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	227 164	0	227 164
Daňové záväzky a dotácie	0	0	18 049 449	0	18 049 449
Závazky 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 o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	51 417	51 417

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok finančný rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 690 486	0	0	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>1 690 486</i>	<i>0</i>	<i>0</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	1 284 546	0	0	0	1 284 546
Krátkodobé rezervy, z toho:	716 631	813 566	609 592	94 069	826 536
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 380</i>	<i>53 172</i>	<i>55 380</i>	<i>0</i>	<i>53 172</i>
mzdy na nevyč. dovolenku	55 380	53 172	55 380	0	53 172
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>661 251</i>	<i>760 394</i>	<i>554 212</i>	<i>94 069</i>	<i>773 364</i>
odmeny prac. vrátane soc. zabezpečenia	492 069	563 161	459 506	90 319	505 405
nevyfakturované dodávky	17 200	147 233	13 232	0	151 201
rezerva na odchodné	151 776	50 000	81 474	3 750	116 552
RZZP	206	0	0	0	206
Rezervy spolu	2 407 117	813 566	609 592	94 069	2 517 022

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
	0	0	0	0	0
<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	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

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá od roku 2020 a neskôr.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	187 455	266 935
zmluvy marketing	187 455	266 935
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	84 680	96 093
zmluvy marketing	84 680	96 093
Spolu	272 135	363 028

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	53 140 178	49 938 254
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	95 371	94 812
Tržby za tovar	53 044 807	49 843 442
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 101 240	4 062 129
Čistý obrat celkom	56 241 418	54 000 383

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	47 701 240	47 219 011	5 343 567	2 624 431	95 371	94 812	53 140 178	49 938 254
z toho SD	1 825 341	2 164 846	2 604 644	391 396	0	0	4 429 985	2 556 242
Spolu	47 701 240	47 219 011	5 343 567	2 624 431	95 371	94 812	53 140 178	49 938 254

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 101 240	4 062 110
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	400	0
Výnosy z refakturácii	3 086 985	4 012 891
Ostatné	13 855	49 219
Finančné výnosy, z toho:	1 094	5 376
Kurzové zisky, z toho:	1 094	5 357
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 094	5 357
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	19
úroky od spriaznených osôb	0	0
ostatné úroky	0	19
	0	0

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 792 205	6 696 488
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>42 100</i>	<i>46 196</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	42 100	46 196
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>7 750 105</i>	<i>6 650 292</i>
Nákup licencií	1 970	12 871
Doprava	148 795	147 364
Leasing	281 455	284 450
Nájomné	255 262	230 562
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	693 865	518 061
Náklady na inzerciu, reklamu	3 633 255	2 949 717
Náklady na predaj	1 644 099	1 574 636
Cestovné	97 520	75 197
Náklady na reprezentáciu	45 382	34 108
Náklady na IT	159 426	130 505
Náklady na telekomunikačné služby	64 305	80 686
Strážna služba	14 813	14 609
Logistické služby a skladové hospodárstvo	348 080	357 498
Opravy a udržiavanie	3 204	725
Ostatné	358 674	239 303
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	763 003	239 657
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	673 126	91 951
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 361	-2 242
Dary	0	0
Iné	91 238	149 948
Finančné náklady, z toho:	33 228	18 490
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19 386</i>	<i>6 386</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 386	6 386
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>13 842</i>	<i>12 104</i>
Bankové poplatky	13 842	12 104

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	3 146 145	3 086 479
Mzdy	2 268 444	2 125 484
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	518 327	478 595
Zdravotné poistenie	240 504	270 678
Sociálne zabezpečenie	118 870	211 722

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2019
Dlhodobý majetok	-569 103	0	79 080	-490 023
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	405 716	0	-2 851	402 865
Rezervy	1 973 122	0	-21 681	1 951 441
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	74 596	0	-14 517	60 079
Celkom	1 884 331	0	40 031	1 924 362
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	395 710	0	8 406	404 116
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	395 710		8 406	404 116
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	395 710		-8 406	404 116
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 925 307			7 158 124		
teoretická daň		1 034 314	21%		1 503 206	21%
Daňovo neuznané náklady	1 371 065	287 924		269 791	56 656	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 322 238	27%		1 559 862	22%
Splatná daň z príjmov		1 330 644	27%		1 433 757	20%
Odložená daň z príjmov		-8 406	0%		126 105	2%
Celková daň z príjmov		1 322 238	27%		1 559 862	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Stav k 30.09.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 289 294	1 286 656

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 2019 predstavovala 124 738 EUR (2018: 139 241 EUR). 1 289 294 EUR predstavuje hodnotu vozidiel, ktoré má Spoločnosť prenajaté formou operatívneho lízingu (2018: 1 286 656 EUR).

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

Po 30. septembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International Limited	31 800 150	31 081 203
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco Hungary	408 696	302 096
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	123 795	89 140
	Imperial Tobacco Limited	56 299	43 636
	Imperial Tobacco Joure	0	21 796
	Reemtsma Cigarettenfabriken Gmbh	0	12 813
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	-238 413	-266 797
	Imperial Tobacco International Limited	-2 847 735	-3 745 731
	Imperial Tobacco Hungary	-856	0
Iné – vyplatené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited	5 598 262	2 744 629
	Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
		30.09.2019	30.09.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Reemtsma Cigarettenfabriken Gmbh	0	-12 813
	Imperial Tobacco International Limited	-2 276 611	-2 453 387
	Imperial Tobacco Hungary	-353 061	-302 096
	Imperial Tobacco Limited	-11 548	-6 420
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	-7 961	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International Limited	0	529 237
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Brands Finance plc	64 459 743	66 162 754

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2018				30.09.2019
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
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 781 107	0	0	0	7 781 107
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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	5 598 262	3 603 069	5 598 262	0	3 603 069
Vlastné imanie spolu	54 786 248	3 603 069	5 598 262	0	52 791 055

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2017				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
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 781 107	0	0	0	7 781 107
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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

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

Zisk na akciu predstavuje 3,328 EUR (2018: 5,043 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 5 598 262 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie 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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2019
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	3 603 069
Iné	0
Spolu	3 603 069

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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 925 307	7 158 124
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	420 805	391 022
Odpis zásob	673 126	91 951
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-76 346	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 851	-10 699
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	109 905	7 550
Úrokové náklady (netto)	0	-19
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-400	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 049 546	7 637 929
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	464 832	565 102
Úbytok (prírastok) zásob	-1 029 990	-1 363 656
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	998 032	1 080 363
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	6 482 420	7 919 738
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 482 420	7 919 738
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	19
Zaplatená daň z príjmov	-1 719 173	-751 696
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 763 247	7 168 061
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-277 412	-417 984
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	400	0
Obstaranie finančných investícií	76 346	0
Poskytnuté pôžičky („cashpooling“)	-3 895 251	-6 337 906
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 095 917	-6 755 890
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	667 330	412 171
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 235 325	823 154
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 902 655	1 235 325