

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2020

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 1Sa, 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 27. januára 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 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 2019 do 30. septembra 2020.

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 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	74
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	14	14

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10.októbra 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2020.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Predstavenstvo:	Ing. Dušan Starý - predseda Ing. Kamil Provazník - člen Ing. Zuzana Mokrášová - člen	JUDr. Ing. Aleš Struminský - predseda Ing. Dušan Starý - člen Ing. Kamil Provazník - člen
Dozorná rada	Peter Žugec Karin Pastorková Marcin Bulik	Peter Žugec Karin Pastorková Marcin Bulik

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2020 a k 30. septembru 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 prí- spevkov
	absolútne	v %			
Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited	36 848 868	100	100	0	0
Spolu	36 848 868	100	100	0	0

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2020 neboli žiadne.

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 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 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 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.

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 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.

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) 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 2019 do 30. septembra 2020 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť účtovala o nevýznamných položkách minulého obdobia do nákladov alebo výnosov bežného obdobia.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2019	0	181 218	0	0	0	0	0	181 218
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	90 385	0	0	0	0	0	90 385
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	90 833	0	0	0	0	0	90 833
Oprávky								
Stav k 1.10.2019	0	176 016	0	0	0	0	0	176 016
Prírastky	0	2 749	0	0	0	0	0	2 749
Úbytky	0	90 385	0	0	0	0	0	90 385
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	88 380	0	0	0	0	0	88 380
Opravné položky								
Stav k 1.10.2019	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 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2019	0	5 202	0	0	0	0	0	5 202
Stav k 30.09.2020	0	2 453	0	0	0	0	0	2 453

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 1.10.2018	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

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 1.10.2019	0	10 243	2 334 889	0	0	0	47 753	0	2 392 885
Prírastky	0	0	425 109	0	0	0	406 479	0	831 588
Úbytky	0	0	648 905	0	0	0	425 109	0	1 074 014
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	10 243	2 111 093	0	0	0	29 123	0	2 150 459
Oprávky									
Stav k 1.10.2019	0	9 082	1 584 408	0	0	0	0	0	1 593 490
Prírastky	0	318	399 173	0	0	0	0	0	399 491
Úbytky	0	0	644 528	0	0	0	0	0	644 528
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	9 400	1 339 053	0	0	0	0	0	2 637 509
Opravné položky									
Stav k 1.10.2019	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 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2019	0	1 161	750 481	0	0	0	47 753	0	799 395
Stav k 30.09.2020	0	843	772 040	0	0	0	29 123	0	802 006

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 1.10.2017	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 (2019: 400 000 tis. EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 30.09.2020 žiadne cenné papiere nevlastní.

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad všetkých škôd „all risk“ priamo poisťovňou FM Global UK maximálne do výšky 41 347 tis. EUR (2019: 40 977 tis. EUR).

Lokalita	Pojistná čiastka Zásoby a majetok		Pojistné
Bratislava - kancelárie	350 000,00 €	0,85%	91,69 €
MS Nitra	154 000,00 €	0,37%	40,34 €
MS Bratislava / Trnava	253 100,00 €	0,61%	66,30 €
MS Žilina	304 000,00 €	0,74%	79,64 €
MS Prešov	281 000,00 €	0,68%	73,61 €
ESA Senec	40 005 000,00 €	96,75%	10 479,76 €
Majetok a zásoby	41 347 100,00 €	46,53%	10 831,34 €
Prerušenie prevádzky	47 509 520,03 €	53,47%	12 445,66 €
Celkom	88 856 620,03 €	65,16%	23 277,00 €

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 2020 ani v roku 2019. Spoločnosť tvorila rezervu na zásoby na očakávané straty a riziká v budúcom období o ktorých vie, že majú zníženú kvalitu, no nevie, koľko z nich sa podarí ešte dopredať. Týmto spôsobom sa eliminovala strata a škoda, ktorá by mohla nastať v budúcnosti.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 088 304	0	1 838	180 023	906 443
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	1 088 304	0	1 838	180 023	906 443
Ostatné krátkodobé po- hľadávky, z toho:	62 885	0	0	0	62 885
Iné pohľadávky	62 885	0	0	0	62 885
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 151 189	0	1 838	180 023	969 328

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku 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 po- hľadávky, 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 364 225	959 347	9 323 572
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	205 835	0	205 835
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 158 390	959 347	9 117 737
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	66 913 125	0	66 913 125
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	66 902 809	0	66 902 809
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	10 316	0	10 316
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 277 350	959 347	76 236 697

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

Pohľadávky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	10 924 894	8 763 472
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 splat- nosti	Suma istiny v mene EUR k 30.09.2020	Suma istiny v mene EUR k 30.09.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	66 902 809	64 459 743
Imperial Brands Finance plc	EUR	STIR + 0,125	na požiadanie	66 902 809	64 459 743
Spolu	x	x	x	66 902 809	64 459 743

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 skupinovú krátkodobou sadzbou pre vklady v mene EUR („STIR“) zvýšenej o maržu 0,125%. Skupinová krátkodobá sazba STIR bola počas finančného roka 2020 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 19.

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 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	315 395	188 071
Zmluvy marketing	315 395	188 071

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	98 997	94 624
Zmluvy sales		909
Zmluvy marketing	88 408	85 163
Prevádzkové náklady	10 589	8 552
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	414 392	282 695

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 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	55 487	51 127
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 631	17 801
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 631	17 801
Čerpanie sociálneho fondu	17 189	13 441
Konečný zostatok sociálneho fondu	56 929	55 487

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 2020:

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	56 929	0	0	56 929
Závazky zo sociálneho fondu	0	56 929	0	0	56 929
Dlhodobé záväzky spolu	0	56 929	0	0	56 929
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 087 814	0	6 087 814
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 384 219	0	3 384 219
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 703 595	0	2 703 595
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	21 096 342	0	21 096 342
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá-
väzkov voči prepojeným účtovným jednot-
kám

	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	108 165	0	108 165
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	74 962	0	74 962
Daňové záväzky a dotácie	0	0	20 913 215	0	20 913 215
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 184 157	0	27 184 157

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splat- nosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
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 jednot- kám	0	0	2 649 180	0	2 649 180
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	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 jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	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 o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	49 263	51 417

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 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 690 486	106 0000	18 459	0	1 778 027
<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>1 778 027</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	106 000	18 459	0	1 372 087
Krátkodobé rezervy, z toho:	826 536	639 224	585 805	63 436	665 317
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 172</i>	<i>17 262</i>	<i>50 211</i>	<i>8 659</i>	<i>11 564</i>
mzdy na nevyč. dovolenku	53 172	17 262	50 211	8 659	11 564
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>773 364</i>	<i>621 962</i>	<i>535 594</i>	<i>54 777</i>	<i>653 753</i>
odmeny prac. vrátane soc. zabezpečenia	505 405	599 962	535 594	54 777	514 995
rezerva na odchodné	116 552	22 000			138 552
RZZP	206	0	0	0	206
Rezervy spolu	2 517 022	745 224	604 264	63 436	2 443 344

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	315 015	187 455
zmluvy marketing	315 015	187 455
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	88 200	84 680
zmluvy marketing	88 200	84 680
Spolu	403 215	272 135

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	51 435 287	53 140 178
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	112 786	95 371
Tržby za tovar	51 322 501	53 044 807
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 316 110	3 101 240
Čistý obrat celkom	55 751 397	56 241 418

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	47 723 466	47 701 240	3 599 035	5 343 567	112 786	95 371	51 435 287	53 140 178
z toho SD	1 820 327	1 825 341	389 760	2 604 644	0	0	2 210 087	4 429 985
Spolu	47 723 466	47 701 240	3 599 035	5 343 567	112 786	95 371	51 435 287	53 140 178

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 316 110	3 101 240
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	683	400
Výnosy z refakturácií	4 078 290	3 086 985
Ostatné	237 137	13 855
Finančné výnosy, z toho:	43 439	1 094
Kurzové zisky, z toho:	43 439	1 094
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 439	1 094
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
úroky od spriaznených osôb	0	0
ostatné úroky	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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 913 154	7 792 205
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	34 177	42 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 177	42 100
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 878 977	7 750 105
Nákup licencií	39 117	1 970
Doprava	170 321	148 795
Leasing	290 319	281 455
Nájomné	217 200	255 262
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	599 318	693 865
Náklady na inzerciu, reklamu	4 779 172	3 633 255
Náklady na predaj	1 707 380	1 644 099
Cestovné	60 508	97 520
Náklady na reprezentáciu	27 216	45 382
Náklady na IT	123 324	159 426
Náklady na telekomunikačné služby	53 407	64 305
Strážna služba	12 634	14 813
Logistické služby a skladové hospodárstvo	392 165	348 080
Opravy a udržiavanie	1 747	3 204
Ostatné	405 151	358 674
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	299 969	763 003
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	187 874	673 126
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 838	-1 361
Dary	2 270	0
Iné	111 663	91 238
Finančné náklady, z toho:	24 491	33 228
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 782	19 386
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 782	19 386
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	17 709	13 842
Bankové poplatky	17 709	13 842

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	3 246 865	3 146 145
Mzdy	2 343 074	2 268 444
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	524 142	517 307
Zdravotné poistenie	247 601	240 504
Sociálne zabezpečenie	132 047	119 890

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2020
Dlhodobý majetok	-490 024	0	490 024	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	402 866	0	-402 866	0
Rezervy	1 951 441	0	-1 951 441	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	60 079	0	-60 079	0
Celkom	1 924 362	0	-1 924 362	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	404 116	0	5 021	0
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	404 116		5 021	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	404 116		5 021	409 137
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevy- užitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov pred- chádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných ob- doboch 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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 524 920			4 925 307		
teoretická daň		1 160 233	21%		1 034 314	21%
Daňovo neuznané náklady	1 118 234	234 829		1 371 065	287 924	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 395 062	25%		1 322 238	27%
Splatná daň z príjmov		1 395 062	25%		1 330 644	27%
Odložená daň z príjmov		-5 020	0 %		-8 406	0%
Celková daň z príjmov		1 390 042	25%		1 322 238	27%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 308 265	1 289 294

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory budovy v ktorej sídli. Zmluva o prenájme je uzavretá na dobu určitú, do 31. decembra 2025. Hodnota ročného prenájmu v roku 2020 predstavovala 128 636 EUR (2019: 124 738 EUR). 1 308 265EUR predstavuje hodnotu vozidiel, ktoré má Spoločnosť prenajaté formou operatívneho lízingu (2018: 1 289 294EUR).

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

Po 30. septembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International Limited	33 329 770	31 800 150
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco Hungary	325 290	408 696
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	100 161	123 795
	Imperial Tobacco Limited	130 557	56 299
	Imperial Tobacco Joure	0	0
	Reemtsma Cigarettenfabriken Gmbh	70 612	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	-245 005	-238 413
	Imperial Tobacco International Limited	-3 831 734	-2 847 735
	Imperial Tobacco Hungary	-1 551	-856
Iné – vyplatené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited	3 603 069	5 598 262
	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Reemtsma Cigarettenfabriken Gmbh	0	0
	Imperial Tobacco International Limited	-3 045 725	-2 276 611
	Imperial Tobacco Hungary	-313 292	-353 061
	Imperial Tobacco Limited	-25 202	-11 548
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	0	-7 961
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International Limited	0	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Brands Finance plc	66 902 809	64 459 743

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 1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2020
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	3 603 069	4 134 878	3 603 069	0	4 134 878
Vlastné imanie spolu	52 791 055	4 134 878	3 603 069	0	53 322 864

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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

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 (2019: 5,043 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 603 069 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie 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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 134 878
Iné	0
Spolu	4 134 878

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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 524 920	4 925 307
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	402 239	420 805
Odpis zásob	183 497	673 126
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-76 346
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-181 861	-2 851
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	61 470	109 905
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-683	-400
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 989 581	6 049 546
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	482 098	464 832
Úbytok (prírastok) zásob	-1 744 433	-1 029 990
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 596 325	998 032
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	6 359 376	6 482 420
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 359 376	6 482 420
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 228 676	-1 719 173
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 130 700	4 763 247
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-402 102	-277 412
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	683	400
Obstaranie finančných investícií	0	76 346
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 443 066	-3 895 251
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 844 484	-4 095 917
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	2 286 215	667 330
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 902 655	1 235 325
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	585 802	1 902 655

