

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2021

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 Bratislava I v Bratislave, oddiel. Sa, vložka č.387/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť s tabakom a tabakovými výrobkami,
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným než nebezpečným odpadom.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. februára 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 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 2020 do 30. septembra 2021.

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 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	73
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	14	14

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. augusta 2021 spoločnosť **Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.** ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2021.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Predstavenstvo:	Ing. Dušan Starý - predseda Ing. Kamil Provazník - člen Ing. Zuzana Mokrášová - člen	Ing. Dušan Starý - predseda Ing. Zuzana Mokrášová - 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 2021 a k 30. septembru 2020:

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 2021 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			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-12	Rovnomerná	8,33-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerná	25
<i>Inventár - trafiky</i>	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 nevytvorila Spoločnosť opravnú položku.

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 2020 do 30. septembra 2021 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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť účtovala o nevýznamných položkách minulého obdobia do nákladov alebo výnosov bežného obdobia.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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

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 1.10.2020	0	10 243	2 111 093	0	0	0	29 123	0	2 150 459
Prírastky	0	0	248 679	0	0	0	338 533	0	587 212
Úbytky	0	0	118 325	0	0	0	248 678	0	367 003
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	10 243	2 241 446	0	0	0	118 977	0	2 370 668
Oprávky									
Stav k 1.10.2020	0	9 400	1 339 053	0	0	0	0	0	1 348 453
Prírastky	0	267	294 319	0	0	0	0	0	294 586
Úbytky	0	0	118 325	0	0	0	0	0	118 325
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	9 667	1 515 047	0	0	0	0	0	1 524 714
Opravné položky									
Stav k 1.10.2020	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 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2020	0	843	772 040	0	0	0	29 123	0	802 006
Stav k 30.09.2021	0	576	726 399	0	0	0	118 977	0	845 952

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 1.10.2019	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	1 348 453
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

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 (2020:350 000 tis. EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 30.09.2021 žiadne cenné papiere nevlastní.

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad všetkých škôd „all risk“ priamo poisťovňou FM Global UK maximálne do výšky 81 377 tis. EUR (2020: 41 347 tis. EUR).

Lokalita	Pojistná čiastka Zásoby a majetok		Pojistné
Bratislava - kancelárie	400 000,00 €	0,49%	105,20 €
MS Nitra	150 000,00 €	0,18%	39,45 €
MS Bratislava / Trnava	250 000,00 €	0,31%	65,75 €
MS Žilina	300 000,00 €	0,37%	78,90 €
MS Prešov	277 000,00 €	0,34%	72,85 €
ESA Senec	80 000 000,00 €	98,31%	21 039,90 €
Majetok a zásoby	81 377 000,00 €	63,14%	21 402,05 €
Prerušenie prevádzky	47 509 520,03 €	36,86%	12 494,95 €
Celkom	128 886 520,03 €	73,07%	33 897,00 €

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 2021 ani v roku 2020. 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 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	906 443	0	0	18 093	888 350
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	906 443	0	0	18 093	888 350
Ostatné krátkodobé po- hľadávky, z toho:	62 885	0	0	0	59 590
Iné pohľadávky	62 885	0	3 295	0	59 590
Krátkodobé pohľadávky spolu	969 328	0	3 295	18 093	947 940

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 341 473	888 350	9 453 123
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	799 434	0	799 434
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 542 039	888 350	8 653 689
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	68 427 121	59 590	68 367 531
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	68 357 399	0	68 357 399
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	69 722	59 590	10 132
Krátkodobé pohľadávky spolu	78 768 594	947 940	77 820 654

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:	8 364 225	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	12 186 894	10 924 894
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 30.09.2021	Suma istiny v mene EUR k 30.09.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	68 357 399	66 902 809
Imperial Brands Finance plc	EUR	STIR + 0,125	na požiadanie	68 357 399	66 902 809
Spolu	x	x	x	68 357 399	66 902 809

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 2021 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 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	398 280	315 395
Zmluvy marketing	398 280	315 395
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 941	98 997
Zmluvy sales		

Zmluvy marketing	0	88 408
Prevádzkové náklady	7 941	10 589
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	406 221	414 392

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	56 929	55 487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 726	18 631
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 723	18 631
Čerpanie sociálneho fondu	18 581	17 189
Konečný zostatok sociálneho fondu	57 075	56 929

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021:

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	57 075	0	0	57 075
Závazky zo sociálneho fondu	0	57 075	0	0	57 075
Dlhodobé záväzky spolu	0	57 075	0	0	57 075
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 498 519	0	4 498 519
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 914 269	0	1 914 269
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 584 250	0	2 584 250
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	22 515 514	0	22 515 514
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	207 203	0	207 203
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	112 633	0	112 633
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 195 678	0	22 195 678
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 014 033	0	27 014 333

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

Závazky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	49 263	49 263

Záväzok za prenájom kancelárskych priestorov v Bratislave je zabezpečený 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 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 778 027	168 552	0	0	1 946 579
<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>1 778 027</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 946 579</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	1 372 087	168 552	0	0	1 540 639
Krátkodobé rezervy, z toho:	665 317	921 847	521 238	318 825	747 100
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 564</i>	<i>31 296</i>	<i>11 564</i>	<i>0</i>	<i>31 296</i>
mzdy na nevyč. dovolenku	11 564	31 296	11 564	0	31 296
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>653 753</i>	<i>890 551</i>	<i>509 674</i>	<i>318 825</i>	<i>715 804</i>
odmeny prac. vrátane soc. zabezpečenia	514 995	760 551	509 674	150 067	615 804
rezerva na odchodné	138 552	130 000		168 552	100 000
RZZP	206	0	0	206	0
Rezervy spolu	2 443 344	1 090 399	521 238	318 825	2 693 679

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
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

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá od 1. októbra 2022 a neskôr.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	390 055	315 015
zmluvy marketing	390 055	315 015
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	88 200
zmluvy marketing	0	88 200
Spolu	390 055	403 215

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	61 143 347	51 435 287
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	106 033	112 786
Tržby za tovar	61 037 314	51 322 501
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 744 198	4 316 110
Čistý obrat celkom	67 887 545	55 751 397

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	53 285 640	47 723 466	7 751 674	3 599 035	106 032	112 786	61 143 347	51 435 287
z toho SD	2 553 672	1 820 327	3 973 562	389 760	0	0	6 527 234	2 210 087
Spolu	53 285 640	47 723 466	7 751 674	3 599 035	106 032	112 786	61 143 347	51 435 287

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 744 198	4 316 110
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 892	683
Výnosy z refakturácií	6 726 317	4 078 290
Ostatné	15 989	237 137
Finančné výnosy, z toho:	10 076	43 439
Kurzové zisky, z toho:	10 076	43 439
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 076	43 439
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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 902 282	8 913 154
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	34 912	34 177
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 912	34 177
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:	10 867 370	8 878 977
Nákup licencií	28 147	39 117
Doprava	186 506	170 321
Leasing	316 223	290 319
Nájomné	224 826	217 200
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	873 902	599 318
Náklady na inzerciu, reklamu	5 228 498	4 779 172
Náklady na predaj	1 888 524	1 707 380
Cestovné	52 152	60 508
Náklady na reprezentáciu	1 121 889	27 216
Náklady na IT	104 546	123 324
Náklady na telekomunikačné služby	66 536	53 407
Strážna služba	14 588	12 634
Logistické služby a skladové hospodárstvo	377 779	392 165
Opravy a udržiavanie	1 323	1 747
Ostatné	381 931	405 151
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	520 461	299 969
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	522 601	187 874
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 140	-1 838
Dary	0	2 270
Iné	0	111 663
Finančné náklady, z toho:	81 274	24 491
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	51 280	6 782
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51 280	6 782
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	29 994	17 709
Bankové poplatky	19 325	17 709
Nákladové úroky	10 669	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	3 442 676	3 246 865
Mzdy	2 357 966	2 343 074
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	557 978	524 142
Zdravotné poistenie	259 270	247 601
Sociálne zabezpečenie	267 461	132 047

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2021
Dlhodobý majetok	-407 129	0	63 638	-343 491
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	780 934	0	-69 655	711 279
Rezervy	1 510 639	0	130 000	1 640 639
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	63 822	0	56 260	120 087
Celkom	1 948 266	0	180 248	2 128 514
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	409 136	0	37 851	446 988
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	409 136	0	37 851	446 988
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	409 136	0	37 851	446 988
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 752 909			5 524 920		
teoretická daň		1 628 111	21%		1 160 233	21%
Daňovo neuznané náklady	2 669 568	560 609		1 118 234	234 829	
Výnosy nepodliehajúce dani	-725 910	-152 441		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	
Spolu		2 036 279	26%		1 395 062	25%
Splatná daň z príjmov		2 036 279	26%		1 395 062	25%
Odložená daň z príjmov		-37 851	0 %		-5 020	0%
Celková daň z príjmov		1 998 428	26%		1 390 042	25%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 398 579	1 308 265

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 2021 predstavovala 138 622 EUR (2020: 128 636 EUR). 1 398 579EUR predstavuje hodnotu vozidiel, ktoré má Spoločnosť prenajaté formou operatívneho lízingu (2019: 1 308 265EUR).

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

Po 30. septembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International Limited	5 080 165	33 329 770
	Imperial Tobacco International GmbH PL	15 784 987	0
	Imperial Tobacco International GmbH DE	13 417 953	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco Hungary	313 684	325 290
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	83 389	100 161
	Imperial Tobacco Limited	55 042	130 557
	Reemtsma Cigarettenfabriken GmbH	157 012	70 612
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	-217 552	-245 005
	Imperial Tobacco International Limited	0	-3 831 734
	Imperial Tobacco Hungary	0	-1 551
	Imperial Tobacco International GmbH DE	-6 464 709	0
Iné – vyplatené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited	4 134 878	3 603 069
	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2021	Stav k 30.09.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Reemtsma Cigarettenfabriken GmbH	-130 636	0
	Imperial Tobacco International Limited	0	-3 045 725
	Imperial Tobacco Hungary	-313 684	-313 292
	Imperial Tobacco Limited	0	-25 202
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	-32 251	0
	Imperial Tobacco International GmbH PL	-703 034	0
	Imperial Tobacco International GmbH DE	-734 664	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International GmbH	788 486	0
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	10 948	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Brands Finance plc	68 357 399	66 902 809

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 1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2021
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 134 878	5 754 482	4 134 878	0	5 754 482
Vlastné imanie spolu	53 322 864	5 754 482	4 134 878	0	54 942 468

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, splynutí 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

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

Zisk na akciu predstavuje 5,184 EUR (2020: 3,725 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 4 134 878 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie 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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2021
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	5 754 482
Iné	0
Spolu	5 754 482

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 k 30.09.2021 pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 524 920	7 752 909
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	402 239	296 163
Odpis zásob	183 497	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-181 861	-21 388
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	61 470	250 335
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-4 989
Úrokové náklady	0	10 669
Úrokové výnosy		-2
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-683	-1 892
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	8 281 805
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	482 098	-1 600 422
Úbytok (prírastok) zásob	-1 744 433	879 612
(Úbytok) prírastok záväzkov	2 596 325	-169 976
Prevádzkové peňažné toky	6 359 376	7 391 019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 359 376	7 391 019
Zaplatené úroky	0	-10 669
Prijaté úroky	0	2
Zaplatená daň z príjmov	-1 228 676	-1 998 427
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	5 381 925
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-402 102	-342 934
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	683	1 892
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 443 066	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 844 484	-341 042
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
Vyplatené dividendy	0	-4 134 878
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-4 134 878
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 286 215	906 005
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 902 655	585 802
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	585 802	1 491 807