

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2022

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 22. marca 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 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 2021 do 30. septembra 2022.

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 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	73
počet vedúcich zamestnancov	12	14

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. septembra 2022 spoločnosť **Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.** ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2022.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Predstavenstvo:	Ing. Rastislav Černák – predseda - vznik funkcie 01.04.2022 Ing. Dušan Starý - predseda- skončenie funkcie 31.03.2022	Ing. Dušan Starý - predseda
	Ing. Kamil Provazník - člen Ing. Zuzana Mokrášová - člen	Ing. Kamil Provazník - člen Ing. Zuzana Mokrášová - člen
Dozorná rada	Peter Žugec Karin Pastorková Ivan Kubányi	Peter Žugec Karin Pastorková Marcin Bulik

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2022 a k 30. septembru 2021:

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
Spolu	36 848 868	100	100	0

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2022 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 2021 do 30. septembra 2022 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

Vo finančnom roku končiacom 30. septembra 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Spoločnosť účtovala o nevýznamných položkách minulého obdobia do nákladov alebo výnosov bežného obdobia.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoiu
Pivotné ocenenie								
Stav k 1.10.2021	0	95 233	0	0	0	0	0	95 233
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 30.09.2022	0	95 233	0	0	0	0	0	95 233
Opravy								
Stav k 1.10.2021	0	89 956	0	0	0	0	0	89 956
Prírastky	0	1 845	0	0	0	0	0	1 845
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	91 801	0	0	0	0	0	91 801
Opravné položky								
Stav k 1.10.2021	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 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2021	0	5 277	0	0	0	0	0	5 277
Stav k 30.09.2022	0	3 432	0	0	0	0	0	3 432

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 1.10.2020	0	90 833	0	0	0	0	0	90 833
Prírastky	0	4 400	0	0	0	0	0	4 400
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	95 233	0	0	0	0	0	95 233
Opravy								
Stav k 1.10.2020	0	88 380	0	0	0	0	0	88 380
Prírastky	0	1 577	0	0	0	0	0	1 577
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	89 956	0	0	0	0	0	89 956
Opravné položky								
Stav k 1.10.2020	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 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2020	0	2 453	0	0	0	0	0	2 453
Stav k 30.09.2021	0	5 277	0	0	0	0	0	5 277

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 věci a súbory hnutelných věcí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2021	0	10 243	2 241 446	0	0	0	118 977	0	2 370 668
Prírastky	0	0	0	0	0	0	581 312	0	581 312
Úbytky	0	0	28 511	0	0	0	0	0	28 511
Presuny	0	0	514 030	0	0	0	-514 030	0	0
Stav k 30.09.2022	0	10 243	2 726 965	0	0	0	186 259	0	2 923 467
Oprávky									
Stav k 1.10.2021	0	9 667	1 515 047	0	0	0	0	0	1 524 714
Prírastky	0	218	258 550	0	0	0	0	0	258 768
Úbytky	0	0	28 511	0	0	0	0	0	28 511
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	9 885	1 745 086	0	0	0	0	0	1 754 971
Opravné položky									
Stav k 1.10.2021	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 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2021	0	576	726 399	0	0	0	118 977	0	845 952
Stav k 30.09.2022	0	358	981 879	0	0	0	186 259	0	1 168 496

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 1.10.2020	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

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 (2021: 350 000 tis. EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 30.09.2022 žiadne cenné papiere nevlastní.

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad všetkých škôd „all risk“ priamo poisťovňou FM Global UK maximálne do výšky 202 675 tis. EUR (2021: 81 377 tis. EUR).

Lokalita	Pojistná čiastka Zásoby a majetok		Pojistné
Bratislava - kanceláre	490 825,00 €	0,24%	99,38 €
MS Bratislava / Trnava	659 575,00 €	0,33%	133,55 €
MS Žilina	784 575,00 €	0,39%	158,86 €
MS Prešov	727 075,00 €	0,36%	147,22 €
ESA Senec	200 013 000,00 €	98,69%	40 498,30 €
Majetok a zásoby	202 675 050,00 €	69,06%	41 037,31 €
Prerušenie provozu	90 793 383,59 €	30,94%	18 383,69 €
Čakem	293 468 433,59 €	76,37%	59 421,00 €

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 2022 ani v roku 2021.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 30.09.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	888 350	0	0	0	888 350
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	888 350	0	0	0	888 350
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	59 590	0	0	0	57 939
Iné pohľadávky	59 590	0	1 651	0	57 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	947 940	0	1 651	0	946 289

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 podieľovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	906 443	0	0	18 093	888 350
Ostatné krátkodobé pohľadávky, 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 736 687	946 289	9 682 976
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	705 499	0	705 499
Pohľadávky v rámci podieľovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 031 188	946 289	8 977 477
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	78 329 329	0	78 329 329
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	78 319 197	0	78 319 197
Pohľadávky v rámci podieľovej 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	10 132	0	10 132
Krátkodobé pohľadávky spolu	87 066 016	946 289	88 012 305

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:	10 341 473	888 350	9 453 124
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	799 434	0	799 434
Pohľadávky v rámci podieľovej 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 podieľovej 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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	12 491 582	12 186 894
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- ností	Suma istiny v mene EUR k 30.09.2022	Suma istiny v mene EUR k 30.09.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	78 319 197	68 357 399
Imperial Brands Finance plc	EUR	STIR + 0,125	na požiadanie	78 319 197	68 357 399
Spolu	x	x	x	78 319 197	68 357 399

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 sadzba STIR bola počas finančného roka 2022 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 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	392 460	398 280
Zmluvy marketing	392 460	398 280
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	83 232	7 941
Zmluvy sales		
Zmluvy marketing	68 324	0
Prevádzkové náklady	14 908	7 941

Príjmy budúcich období dlhodobé marketing:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	404 644	0
Spolu	895 244	406 221

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	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	57 075	56 929
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 803	18 726
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 803	18 723
Čerpanie sociálneho fondu	44 613	18 581
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 265	57 075

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	30 265	0	0	30 265
Záväzky zo sociálneho fondu	0	30 265	0	0	30 265
Dlhodobé záväzky spolu	0	30 265	0	0	30 265
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 786 427	0	5 786 427
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 709 977	0	3 709 977
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 076 450	0	2 076 450
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	27 865 448	0	26 865 448
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	5 754 480	0	5 754 480

Závazky voči zamestnancom	0	0	149 896	0	149 896
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	86 809	0	86 809
Daňové záväzky a dotácie	0	0	21 874 263	0	21 874 263
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	33 651 875	0	33 651 875

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

Závazky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
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 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 946 579	0	0	800 000	1 146 579
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 946 579	0	0	800 000	1 146 579
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	1 540 639	0	0	800 000	740 639
Krátkodobé rezervy, z toho:	747 100	646 961	532 962	175 753	685 346
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	31 296	28 877	3 211	28 085	28 877
mzdy na nevyč. dovolenku	31 296	28 877	3 211	28 085	28 877
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	715 804	618 084	529 751	147 668	656 469
odmeny prac. vrátane soc. zabezpečenia	615 804	468 315	457 787	119 632	506 700
nevyfakturované dodávky	0	149 769	0	0	149 769
rezerva na odchodné	100 000	0	71 964	28 036	0
RZZP	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 693 679	646 961	532 962	975 753	1 831 925

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 778 027	0	0	0	1 946 579
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
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	11 564	31 296	11 564	0	31 296
mzdy na nevyč. dovolenku	11 564	31 296	11 564	0	31 296
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	653 753	890 551	509 674	318 825	715 804
odmeny prac. vrátane soc. zabezpečenia	514 995	760 551	509 674	150 067	615 804
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezerva na odchodné	138 552	130 000	0	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

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá od 1. októbra 2023 a neskôr.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	392 192	390 055

zmluvy marketing	392 192	390 055
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	85 172	0
zmluvy marketing	85 172	0
Spolu	477 364	390 055

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	66 203 701	61 143 347
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	96 447	106 033
Tržby za tovar	66 107 254	61 037 314
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy*	0	6 744 198
Čistý obrat celkom	66 203 701	67 887 545

*Za rok 2022, spoločnosť dosiahla iné výnosy z hospodárskej činnosti v hodnote EUR 7,337 tisíc (popísané bližšie v bode 3 nižšie), primárne súvisiace s refakturáciou nákladov na materskú spoločnosť. Vzhľadom na charakter výnosov spoločnosť prehodnotila ich výkazanie v čistom obrate.

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	56 308 576	53 285 640	9 798 678	7 751 674	96 447	106 032	66 203 701	61 143 347
z toho SD	2 623 172	2 553 672	4 778 012	3 973 562	0	0	7 401 184	6 527 234
Spolu	56 308 576	53 285 640	9 798 678	7 751 674	96 447	106 032	66 203 701	61 143 347

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 336 670	6 744 198
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 751	1 892
Výnosy z refakturácii	7 073 393	6 726 317
Ostatné	260 526	15 989
Finančné výnosy, z toho:	38 005	10 076

<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	38 005	10 076
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38 005	10 076
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 792 299	10 902 282
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 255</i>	<i>34 912</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 255	34 912
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 745 027</i>	<i>10 867 370</i>
Nákup licencií	28 530	28 147
Doprava	208 756	186 506
Leasing	305 581	316 223
Nájomné	218 663	224 826
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 026 554	873 902
Náklady na inzerciu, reklamu	5 531 741	5 228 498
Náklady na predaj	1 855 416	1 888 524
Cestovné	60 461	52 152
Náklady na reprezentáciu	672 974	1 121 889
Náklady na IT	39 415	104 546
Náklady na telekomunikačné služby	53 294	66 536
Strážna služba	14 986	14 588
Logistické služby a skladové hospodárstvo	360 314	377 779
Opravy a udržiavanie	666	1 323
Ostatné	379 693	381 931
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	658 583	520 461
Predaj materiálu		0
Manká a škody	660 234	522 601
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 651	-2 140
Dary	0	0
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	74 398	81 274
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>52 965</i>	<i>51 280</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52 965	51 280
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>21 433</i>	<i>29 994</i>
Bankové poplatky	21 433	19 325
Nákladové úroky	0	10 669

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2 486 728	3 442 676
Mzdy	2 247 558	2 357 966
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	500 968	557 978
Zdravotné poistenie	268 462	259 270
Sociálne zabezpečenie	-530 260	267 461

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2022
Dlhodobý majetok	-343 491	0	105 081	-238 410
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	199 616	0	-1 649	197 967
Rezervy	2 152 302	0	- 860 231	1 292 071
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	120 087	0	-106 310	13 777
Celkom	2 128 514	0	- 863 109	1 265 405
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	446 988	0	-181 253	0
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	446 988		-181 253	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	446 988		181 253	265 735
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 278 003			7 752 909		
teoretická daň		2 368 381	21%		1 628 111	21%
Daňovo neuznané náklady	2 344 871	492 423		2 669 568	560 609	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 748 126	-367 106		-725 910	-152 441	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0			0		
Spolu		2 493 697	22%		2 036 279	26%
Splatná daň z príjmov		2 493 697	22%		2 036 279	26%
Odložená daň z príjmov		181 253	2 %		-37 851	0%
Celková daň z príjmov		2 674 950	24%		1 998 428	26%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 061 054	1 398 579

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 2022 predstavovala 305 581 EUR (2021: 138 622 EUR). Suma 1 061 054 EUR predstavuje hodnotu vozidiel, ktoré má Spoločnosť prenajaté formou operatívneho lízingu (2021: 1 398 579 EUR).

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

Po 30. septembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International Limited	0	5 080 165
	Imperial Tobacco International GmbH PL	15 496 149	15 784 987
	Imperial Tobacco International GmbH DE	22 155 117	13 417 953
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco Hungary	510 742	313 684
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	50 191	83 389
	Imperial Tobacco Limited	55 042	55 042
	Reemtsma Cigarettenfabriken GmbH	218 700	157 012
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	-41 819	-217 552
	Imperial Tobacco International Limited	0	0
	Imperial Tobacco Hungary	-12 778	0
	Imperial Tobacco International GmbH DE	-6 614 151	-6 464 709
Iné – vyplatené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited	0	4 134 878
Iné – schválené a nevyplatené dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Imperial Tobacco Overseas Holdings (2) Limited	5 754 480	0
	Spriaznená osoba	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Reemtsma Cigarettenfabriken GmbH	-195 278	-130 636
	Imperial Tobacco International Limited	0	0
	Imperial Tobacco Hungary	-489 691	-313 684
	Imperial Tobacco Slovinsko	-58 229	0
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	-13 562	-32 251
	Imperial Tobacco International GmbH PL	-1 521 861	-703 034
	Imperial Tobacco International GmbH DE	-1 431 696	-734 664
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Tobacco International GmbH	699 524	788 486
	Imperial Tobacco Hungary	5 974	0
	Imperial Tobacco CR, s.r.o.	0	10 948
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	Imperial Brands Finance plc	78 319 197	68 357 399

VIII. PREHĽAD 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 1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2022
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 účastí	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
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 754 482	8 603 053	5 754 482	0	8 603 053
Vlastné imanie spolu	54 942 468	8 603 053	5 754 482	0	57 791 039

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 účastí	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
Neuhrazená 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

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 7,749 EUR (2021: 5,184 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 5 754 482 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie 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

Schválená dividenda nebola ku dňu 30. septembra 2022 vyplatená.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2022
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	8 603 053
Iné	0
Spolu	8 603 053

IX. PREHĽAD 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov k 30.09.2022 pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	11 278 003	7 752 909
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	260 615	296 163
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu položiek čas.rozl. nákl. a výnosov	-401 716	-4 989
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-21 388
Zmena stavu opravných položiek	-57 939	0
Zmena stavu rezerv	-861 754	250 335
Úrokové náklady	0	10 669
Úrokové výnosy	0	-2
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 751	-1 892
Kurzový zisk/strata vyčíslený k peň.prostr. ku dňu závierky	-14 961	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-4 882	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 194 615	8 281 805
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-9 207 511	-1 600 422
Úbytok (prírastok) zásob	789 448	879 612
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	896 482	-169 976
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 673 033	7 391 019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 673 033	7 391 019
Zaplatené úroky	0	-10 669
Prijaté úroky	0	2
Zaplatená daň z príjmov	-2 493 697	-1 998 427
Vyplatené dividendy	0	0
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	179 336	5 381 925
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-581 312	-342 934
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	2 751	1 892
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-578 561	-341 042
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti 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	-339 225	906 005
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 491 807	585 802
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 092 582	1 491 807

