



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Výročná správa a dodatok správy nezávislého audítora

31. decembra 2022

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Galvaniho 19045/19

821 04 Bratislava

IČO: 31 344 259

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe spoločnosti

31. decembra 2022

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 17. marca 2023 vydali správu nezávislého audítora ktorá sa nachádza vo výročnej správe Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok končiaci 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa Zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 18. apríla 2023



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Výročná správa za rok 2022

**Galvaniho 19045/19
821 04 Bratislava**

SPRÁVA MANAŽMENTU ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE KONČIACE DŇOM 31. DECEMBRA 2022

Spoločnosť Philip Morris Slovakia s.r.o. je najväčším distribútorom tabakových výrobkov v Slovenskej republike. Dospelým spotrebiteľom ponúka obľúbené medzinárodné a domáce značky cigariet ako *Marlboro*, *L&M*, *Petra* vo viac ako 38 variantoch v rôznych cenových kategóriách.

Philip Morris Slovakia s.r.o. je taktiež distribútorom bezdymových tabakových výrobkov spoločnosti PMI, náplní *HEETS* so zariadením *IQOS* ako systémom nahrievania tabaku, náplní *TEREA* so zariadením *IQOS ILUMA*, *IQOS VEEV* s náplňami *VEEV* ako elektronických cigariet, a bezdymových tabakových výrobkov spoločnosti KT&G, náplní *Fiit* so zariadením *lii SOLID* v Slovenskej republike.

Philip Morris Slovakia s.r.o. (ďalej PM Slovakia) patrí do skupiny Philip Morris International, Inc. (ďalej PMI) a je vlastnená z 99% spoločnosťou Philip Morris ČR a.s. a 1% spoločnosťou Philip Morris Brands Sarl.

Správa manažmentu vychádza z finančných výkazov PM Slovakia, ktoré boli pripravené v súlade s účtovnou legislatívou Slovenskej republiky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť PM Slovakia v roku 2022 neinvestovala finančné prostriedky do výskumu a vývoja, napriek tomu sa snaží v rámci svojej činnosti pozitívne pôsobiť na životné prostredie.

Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

Spoločnosť PM Slovakia nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Vplyv spoločnosti na zamestnanosť

K 31.12.2022 bolo v spoločnosti PM Slovakia zamestnaných 146 pracovníkov (2021: 144).

Hlavné finančné údaje (EUR mil.)

Obdobie končiace 31. decembra	2022	2021	Zmena v %
Tržby z predaja tovaru	294,8	246,6	19,5
Čisté tržby očistené o spotrebnú daň	247,2	217,2	13,8
Zisk pred zdanením	6,0	5,5	9,1
Zisk po zdanení	4,2	4,4	-4,5
Objem predaja (mil. kusov) ¹	4 092	4 069	0,6

Finančné výsledky

Tržby bez spotrebnej dane a DPH sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšili o 13,8% na 247,2 miliónov EUR, a to hlavne v dôsledku vyšších predajov tabakových náplní a zariadení *IQOS* a *lii SOLID* a tiež v dôsledku priaznivého vývoja cien portfólia tabakových výrobkov vo výške 44 miliónov EUR, čo bolo čiastočne

¹ Objem predaja zahŕňa cigarety a tabakové náplne *HEETS*, *Fiit* a *TEREA*

kompensované znížením predaja portfólia tabakových výrobkov vo výške 6,8 miliónov EUR a nepriaznivým vývojom cien portfólia tabakových náplní vo výške 4,5 miliónov EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie.

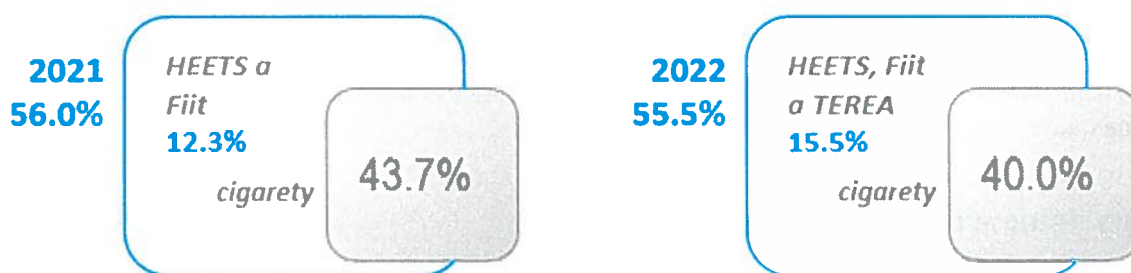
Podnikanie

Rast predajov produktov so zníženým rizikom² pokračoval najmä z dôvodu rastúcej základne dospelých užívateľov /QOS. Celkový počet dospelých užívateľov /QOS³ na Slovensku sa v roku 2022 zvýšil o približne 30 tisíc dospelých užívateľov v porovnaní s predchádzajúcim rokom a dosiahol tak odhadovaných 290 tisíc dospelých užívateľov.

Celkový kombinovaný trh cigariet a bezdymových tabakových výrobkov na Slovensku v roku 2022 vzrástol o odhadovaných 1,3% v porovnaní s predchádzajúcim rokom na 7,4 miliárd kusov.

Celkový trh cigariet na Slovensku v roku 2022 poklesol v porovnaní s predchádzajúcim rokom o odhadovaných 3,2% na 6,2 miliárd kusov, a to najmä z dôvodu prechodu dospelých fajčiarov na bezdymové tabakové alternatívy a poklesu spotreby cigariet.

Trhový podiel na Slovensku v %



Zdroj: odhady PM Slovakia založené na mesačnom súhrne predajov cigariet podľa PwC

Kombinovaný trhový podiel PM Slovakia poklesol o 0,5 percentuálneho bodu v roku 2022 (v porovnaní s predchádzajúcim rokom) na 55,5%. Trhový podiel cigariet sa znížil o 3,7 percentuálneho bodu na 40,0% z dôvodu pokračujúceho prechodu dospelých fajčiarov na bezdymové alternatívy a tiež ako dôsledok výrobných obmedzení vplyvom vojny na Ukrajine. Nárast trhového podielu zahrievaných tabakových náplní o 3,2 percentuálneho bodu na 15,5% odráža dynamiku trhu, ktorá sa odvíja od záujmu spotrebiteľov o bezdymové alternatívy.

Objem domáceho odbytu portfólia tabakových výrobkov spoločnosti PM Slovakia mierne poklesol o 0,2 miliardy kusov v roku 2022 v porovnaní s predchádzajúcim rokom na 3,0 miliardy kusov cigariet, kým objem domáceho odbytu zahrievaných tabakových náplní spoločnosti PM Slovakia sa zvýšil o 0,2 miliardy kusov v roku 2022 (v porovnaní s predchádzajúcim rokom) na 1,1 miliárd kusov.

² Produkty so zníženým rizikom ("RRPs") je termín, ktorý používame na označenie produktov, ktoré predstavujú, pravdepodobne predstavujú alebo môžu predstavovať nižšie riziko zdravotnej škodlivosti pre fajčiarov, ktorí prejdú na tieto produkty, ako keby pokračovali s fajčením. RRP produkty sa nachádzajú v rôznych štádiách vývoja, vedeckého posudzovania a uvádzania na trh. RRP produkty sú bezdymovými produktami, ktoré obsahujú a/alebo produkujú oveľa nižšie množstvo škodlivých či potenciálne škodlivých zložiek, v porovnaní s cigaretovým dymom.

³ Zdroj: Prieskumný panel s dospelými užívateľmi /QOS, interné odhady Philip Morris Slovakia s.r.o.

Na trh novo uvedené zariadenie *IQOS VEEV* s náplňami *VEEV* majú na našich finančných výsledkoch stále nepodstatný vplyv, aj keď už vykazujú počiatočnú pozitívnu spätnú väzbu od spotrebiteľov.

Očakávaná hospodárska a finančná situácia

Pandémia COVID-19 a mimoriadne opatrenia, ktoré vláda zaviedla, aby zabránila šíreniu tejto vírusovej choroby, boli kľúčovým faktorom ovplyvňujúci hospodársku situáciu na Slovensku. Tieto opatrenia i naďalej ovplyvňovali naše podnikanie v roku 2022.

Podľa údajov Národnej banky Slovenska došlo v roku 2022 k nárastu reálneho hrubého domáceho produktu o 1.7%, v roku 2023 sa očakáva nárast o 1.3%. Napriek neustálemu rastu inflácie počas prvého kvartálu roku 2023, Národná banka Slovenska odhaduje, že celoročná inflácia mierne klesne na 10,6%⁴.

Konflikt na Ukrajine mal dopad na doposiaľ neobnovené dodávateľské reťazce po pandémie COVID-19 a vyvolal nárast inflácie. Tieto faktory ovplyvnili niektorých našich dodávateľov a vytvorili inflačný tlak na naše vstupné náklady. Vplyvy boli zaznamenané predovšetkým v druhej polovici roku čo vytvára ďalší tlak na výdavky spotrebiteľov kvôli rastúcim nákladom na energiu a bývanie, a preto očakávame, že tieto dopady sa prejavia v roku 2023.

Predaje zariadení *IQOS* a náplní *HEETS* výrazne vzrástli. V roku 2022 sme predstavili zariadenie *IQOS ILUMA* s novou technológiou nahrievania, ktorá prináša bezkonkurenčný zážitok a pohodlie a zároveň rieši najčastejšie požiadavky našich spotrebiteľov. Zároveň sme pokračovali v ďalšom rozširovaní portfólia elektronických cigariet *IQOS VEEV*, náplní *HEETS* a portfólia bezdymových tabakových náplní *Fiit*, aby sme zaujali nových dospelých užívateľov a ďalej rozširovali našu základňu dospelých užívateľov z radov dospelých fajčiarov. Naše podnikanie bude však naďalej vystavené takým javom, medzi ktoré patrí prechod spotrebiteľov k lacnejším značkám cigariet a iným alternatívam spotreby nikotínu, alebo zvýšená miera nelegálnych predajov.

Pokračujeme v implementácii plánovaných iniciatív zameraných na zvýšenie produktivity s cieľom efektívne riadiť svoje náklady.

Udalosti po dátume účtovnej závierky

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu spôsobenú pandemiou, vojenskou ofenzívou Ruska voči Ukrajine a energetickou krízou sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto Výročnej správy.

Ku dňu zostavenia tejto Výročnej správy aktuálna situácia nemá žiaden vplyv na obchodné aktivity Spoločnosti a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná počas roku 2023 nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Okrem toho po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia Výročnej správy nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo Výročnej správe za rok 2022.

Spotrebná daň

Na Slovensku bol schválený trojročný daňový plán od roku 2021 do roku 2023, a to prostredníctvom novely zákona č. 106/2004 Z. z., o spotrebnej dani z tabakových výrobkov, publikovaný ako zákon č. 390/2020 Z. z.⁵ Od 1. februára 2022 sa pevná sadzba spotrebnej dane z cigariet zvýšila z 74,60 EUR na 1 000 kusov cigariet na 79,60 EUR na 1 000 kusov cigariet, minimálna sadzba spotrebnej dane z cigariet sa zvýšila z 116,50 EUR na 1 000 kusov cigariet na 124,30 EUR na 1 000 kusov cigariet. Percentuálna sadzba dane z cigariet ostáva nezmenená (na úrovni 23 %). Sadzba spotrebnej dane z tabaku sa zvýšila z 89,30 EUR za 1 kg na 95,30 EUR za 1 kg a sadzba spotrebnej dane z bezdymových tabakových výrobkov sa zvýšila zo 132,20 EUR za 1 kg tabaku na 160,00 EUR za 1 kg tabaku. Od 1. februára 2023 došlo k ďalšiemu zvýšeniu sadzieb dane. Pevná sadzba spotrebnej dane z cigariet sa zvýšila na 84,60 EUR na 1 000 kusov cigariet, minimálna sadzba spotrebnej dane z cigariet sa zvýšila na 132,10 EUR na 1 000 kusov cigariet, sadzba spotrebnej dane z tabaku sa zvýšila na 101,30 EUR za 1 kg a sadzba spotrebnej dane z bezdymových tabakových výrobkov sa zvýšila

⁴ Zdroj: <https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fbbs.sk%2Fdokument%2F9ff3644c-bf18-49a4-9ee4-f562ef2e760c%2Fstiahnut%3Fforce%3Dfalse&wdOrigin=BROWSELINK>

⁵ Zákon č. 390/2020 Z. z. z 24. novembra 2020 pozmeňujúci zákon č. 106/2004 Z. z., o spotrebnej dani z tabakových výrobkov

na 187,80 EUR za 1 kg tabaku. Vyššie uvedené zmeny sadzieb sú sprevádzané dvojmesačným termínom na dopredaj cigariet, šesťmesačným termínom na dopredaj tabaku a trojmesačným termínom na dopredaj bezdymových tabakových výrobkov.

Silná a účinná regulácia

PM Slovakia podporuje komplexnú a účinnú reguláciu tabakových výrobkov a výrobkov obsahujúcich nikotín založenú na princípe znižovania škodlivosti.

Vývoj v oblasti vedy a technológií v posledných rokoch umožňuje prechod trhu s tabakom a nikotínom smerom k budúcnosti, kde budú cigarety nahradené menej škodlivými alternatívami bez dymu, určenými tým dospelým fajčiarom, ktorí by inak ďalej pokračovali vo fajčení cigariet. V tejto súvislosti môže rozumná regulácia bezdymových tabakových výrobkov, súčasne s účinným obmedzením cigariet, pomôcť efektívnejšie a rýchlejšie riešiť škody spôsobené fajčením.

Regulačné opatrenia by mali naďalej odrádzať ľudí od toho, aby začali fajčiť klasické cigarety alebo používali výrobky s obsahom nikotínu, a povzbudzovať ich k tomu, aby fajčiť prestali. Je rovnako zrejmé, že milióny mužov a žien budú naďalej fajčiť, a tak by mali mať prístup k lepším alternatívam ako sú cigarety, a k informáciám o nich.

Smernica o tabakových výrobkoch

V rámci Európskej únie, smernica o tabakových výrobkoch (2014/40/EU) vstúpila do platnosti 19. mája 2014 a od 20. mája 2016 sa stala účinnou vo všetkých členských krajinách EÚ. Na Slovensku bola Smernica o tabakových výrobkoch transponovaná do národnej legislatívy s účinnosťou od 20. mája 2016 zákonom č. 89/2016 Z. z.⁶, o výrobe, označovaní a predaji tabakových výrobkov a súvisiacich výrobkov a zmene a doplnení niektorých zákonov. Mentolové cigarety vrátane cigariet s mentolovými kapsulami mohli byť predávané do 20. mája 2020.

Nové ustanovenia smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/40/EU, o zrušení niektorých výnimiek pre zahrievané tabakové výrobky, musia byť transponované do zákona č. 89/2016 Z. z., o výrobe, označovaní a predaji tabakových výrobkov a súvisiacich výrobkov a zmene a doplnení niektorých zákonov, s účinnosťou od 23. októbra 2023.

Požiadavky na sledovateľnosť a dohľadateľnosť tabakových výrobkov nadobudli účinnosť dňa 20. mája 2019 pre cigarety a tabak určený na fajčenie. Pre ostatné tabakové výrobky bola účinnosť stanovená na 20. mája 2024.

Smernica o jednorazových plastoch

Smernica o znižovaní vplyvu určitých plastových výrobkov na životné prostredie 2019/904 (ďalej len „Smernica o jednorazových plastoch“) vstúpila do platnosti dňa 2. júla 2019 vo všetkých členských krajinách Európskej únie (EÚ). Členské štáty EÚ, vrátane Slovenska, boli povinné transponovať jej ustanovenie do národných legislatív najneskôr do 3. júla 2021. Na Slovensku bola smernica už transponovaná do národnej legislatívy, a to s účinnosťou od 1. decembra 2021.

Cieľom tejto smernice je predchádzať a znižovať dopad určitých plastových výrobkov na životné prostredie, hlavne na vodné prostredie a na ľudské zdravie, a podporovať prechod na obehové hospodárstvo s inovačnými a udržateľnými obchodnými modelmi, výrobkami a materiálmi⁷, a tým tiež prispievať k účinnému fungovaniu vnútorného trhu.

Za účelom dosiahnutia vyššie uvedených cieľov zavádza smernica niekoľko opatrení pre rôzne typy výrobkov. V oblasti nášho podnikania ide predovšetkým o tabakové výrobky s filtrom a filtre uvádzané na trh na použitie v kombinácii s tabakovými výrobkami. Konkrétne, členské štáty boli povinné podľa tejto smernice o

⁶ Zákon č. 89/2016 Z. z. z 25. novembra 2015, o výrobe, označovaní a predaji tabakových výrobkov a súvisiacich výrobkov a zmene a doplnení niektorých zákonov

⁷ Článok 1 Smernice Európskeho parlamentu a Rady EÚ 2019/904 z dňa 5. júna 2019 o znižovaní vplyvu určitých plastových výrobkov na životné prostredie

jednorazových plastoch zaviesť požiadavky na označovanie balenia výrobku⁸, ďalej tzv. systémy rozšírenej zodpovednosti výrobcov, ktoré od výrobcov požadujú, aby prispievali na pokrytie nákladov spojených s čistením a zberom pohodeného odpadu z tabakového výrobku po jeho spotrebovaní na verejnosti, ako aj náklady na opatrenia na zvyšovanie povedomia verejnosti navrhnuté tak, aby informovali spotrebiteľov o správnej manipulácii so zvyškami cigariet, a tým o znižovaní objemu odhodeného odpadu. Opatrenia sú postupne zavádzané v niekoľkých fázach.

Systém rozšírenej zodpovednosti výrobcu (ďalej len „EPR“) pre tabakové výrobky s filtrom a filtre uvádzané na trh na použitie v kombinácii s tabakovými výrobkami bolo v členských štátoch EÚ nutné implementovať do 5. januára 2023. Na Slovensku je dátum účinnosti pre EPR podľa zákona 79/2015 Z. z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov stanovený na 1.12.2024. Bližšie informácie o rozsahu konkrétnych nákladov, ktoré spoločnosť PM Slovakia bude musieť v súvislosti so zavedením vyššie uvedených opatrení znášať v túto chvíľu nie sú známe.

Riziká spojené s našim podnikaním a našim odvetvím

Nasledujúce rizikové faktory by mali byť pozorne vzaté do úvahy spolu s posudzovaním nášho podnikania a našich na budúcnosť zameraných prehlásení obsiahnutých v tejto Výročnej správe 2022. Akékoľvek z týchto rizík by mohli významne negatívne ovplyvniť naše podnikanie, naše prevádzkové výsledky, našu finančnú situáciu a skutočnosti, ktorých sa týkajú naše na budúcnosť zamerané prehlásenia, uskutočnené v tejto Výročnej správe 2022.

- Prírodné katastrofy, pandémie vrátane COVID-19, ekonomické, politické a regulačné opatrenia, vojnové činy vrátane dopadov a následkov ruskej invázie na Ukrajinu, vojnové hrozby alebo iné udalosti by mohli narušiť náš dodávateľský reťazec, výrobné kapacity alebo distribučné kapacity. Napriek dôkladnému plánovaniu a ďalším zárukám závisí vývoj nášho podnikania, prevádzkové a finančné výsledky na mnohých neustále sa vyvíjajúcich faktoroch, ktoré nemusia byť vždy dostatočne alebo presne predvídateľné.
- Vzhľadom na nepredvídateľnosť a volatilitu cien energií očakávaných v tomto roku je zložité vyhodnotiť ich vplyv na nákladovosť a ziskovosť. Zároveň by obmedzenie dodávok energií mohlo ovplyvniť našu výrobu, pokiaľ nebudeme schopní chýbajúce zdroje energie nahradiť iným spôsobom.
- Dopad týchto rizík závisí na faktoroch, ktoré nemôžeme ovplyvniť, vrátane doby trvania a závažnosti pandémie, jej opätovného výskytu na našich kľúčových trhoch, opatrení prijatých k obmedzeniu jej šírenia a k zmierneniu vplyvu na verejné zdravie, a konečných ekonomických dôsledkov vyššie uvedeného.
- Pokračuje pokles spotreby tabakových výrobkov určených na fajčenie. Dôvodom tohto poklesu je množstvo faktorov, vrátane zvyšovania daní, daňovo ovplyvnenej cenotvorby, vládna politika, klesajúca spoločenská akceptácia fajčenia cigariet a pokračujúci výskyt nelegálnych výrobkov.
- Významné zvýšenie daní z cigariet môže neúmerne ovplyvniť našu ziskovosť a znížiť našu konkurencieschopnosť v porovnaní s našou konkurenciou. Je možné očakávať, že zvyšovanie daní bude mať i naďalej negatívne dopady na naše predaje cigariet z dôvodov poklesu ich spotreby, a z dôvodov presunu predajov z cigariet na iné (lacnejšie) výrobky určené na fajčenie, alebo nelegálne výrobky, ako sú pašované výrobky, falšované výrobky či nelegálne značkové cigarety.
- Čelíme intenzívnemu konkurenčnému boju; pokiaľ by sme v tomto konkurenčnom boji neobstáli, malo by to významné dopady na našu ziskovosť a prevádzkové výsledky. Našimi primárnymi nástrojmi v konkurenčnom boji sú kvalita našich výrobkov, rozpoznanie značky, vernosť značke, chuť, inovácia, balenie, služby, marketing, reklama a maloobchodná cena. Konkurenčný boj, ktorému sme vystavení, prebieha vo všetkých aspektoch nášho podnikania. Konkurenčné prostredie a naša konkurenčná pozícia môže byť významne ovplyvnená zlými ekonomickými podmienkami, narušením zákazníckej dôvery, uvedením výrobkov s nižšou cenou či inovatívnymi výrobkami našou konkurenciou, vyššou spotrebnou daňou z tabakových výrobkov, vyššími cenami a väčšími rozdielmi medzi maloobchodnými cenovými kategóriami a produktovou reguláciou, ktorá obmedzí možnosti diferenciácie tabakových výrobkov.

⁸ Aj napriek vtedajšej absencii lokálnych transpozičných zákonov boli od začiatku druhej polovice roku 2021, a to na základe Vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2020/2151, ktorá má priamy účinok v lokálnych právnych predpisoch, postupne uvádzané na slovenský trh obaly výrobkov novo označených ikonou s tlačným nápisom Plast vo filtri, respektíve Filter obsahuje plasty.

- Nemusíme byť schopní predvídať zmeny preferencií dospelých spotrebiteľov alebo reagovať na spotrebiteľské správanie ovplyvnené potenciálnymi ekonomickými poklesmi. Naše podnikanie v oblasti tabaku je vystavené zmenám spotrebiteľských preferencií, ktoré môžu byť ovplyvnené miestnymi ekonomickými podmienkami. Aby sme boli úspešní, musíme:
 - úspešne podporovať hodnotu obchodnej značky,
 - predvídať nové spotrebiteľské trendy a reagovať na ne,
 - zaistiť, aby naše produkty splňovali štandardy kvality,
 - vyvíjať nové výrobky alebo k nim získavať distribučné práva a rozširovať portfólio značiek,
 - zlepšovať produktivitu,
 - vzdelávať a presvedčiť dospelých fajčiarov, aby prešli na naše bezdymové tabakové výrobky,
 - zaistiť účinné zapojenie dospelých fajčiarov vrátane komunikácie o charakteristikách výrobkov a používania bezdymových výrobkov,
 - poskytovať vynikajúcu starostlivosť o zákazníka,
 - zaistiť zodpovedajúcu výrobnú kapacitu, aby sme uspokojili dopyt po našich výrobkoch, a
 - byť schopní zachovať alebo zvýšiť maržu prostredníctvom zvyšovania cien.
- V období ekonomickej nestability môžu mať dospelí spotrebiteľia tendenciu kupovať lacnejšie značky, čo môže mať negatívny dopad na objem našich značiek s prémiovými a priemernými cenami.
- Nemusíme byť schopní úspešne distribuovať výrobky s potenciálom zníženého rizika, úspešne uvádzať na trh nové výrobky, úspešne podporovať naše značky alebo budovať strategické obchodné vzťahy. Budúce výsledky sú taktiež predmetom nižšej predvídateľnosti výkonnosti kategórie výrobkov so zníženým rizikom.
- Strácame príjmy vplyvom falšovania, pašovania a cezhraničných nákupov. Na medzinárodnom trhu sa predávajú veľké množstvá falšovaných cigariet. Domnievame sa, že *Marlboro* je globálne najviac falšovanou značkou cigariet, napriek tomu nedokážeme kvantifikovať straty príjmov kvôli tomuto falšovaniu. Naše príjmy sú rovnako zmenšované pašovaním a legálnymi cezhraničnými nákupmi.
- Naša schopnosť zvýšiť ziskovosť môže byť obmedzená, pokiaľ sa nám nepodariť uviesť nové výrobky alebo zvýšiť maržu prostredníctvom vyšších cien a vylepšenia nášho zastúpenia značiek. Rast zisku sa môže zhoršiť, pokiaľ nebudeme schopní úspešne uviesť na trh nové výrobky, zvýšiť ich ceny či zvýšiť podiel predajov výrobkov s vyššou maržou.
- Naša schopnosť realizovať stratégiu získania a udržania najlepších talentov môže byť ohrozená klesajúcou spoločenskou prijateľnosťou fajčenia cigariet. Aby sme boli úspešní, musíme pokračovať v transformácii našej kultúry a spôsobe práce, zladit' talent a organizačný design s našimi stále komplexnejšími obchodnými potrebami a inovovať a transformovať sa na podnikanie zamerané na spotrebiteľa.

My aj naši obchodní partneri využívame informačné systémy, ktoré nám pomáhajú riadiť podnikové (obchodné) procesy, zhromažďovať a interpretovať obchodné dáta, interne a externe komunikovať so zamestnancami, dodávateľmi, spotrebiteľmi, zákazníkmi atď. Niektoré z týchto informačných systémov sú spravované poskytovateľmi služieb tretích strán. Neustále vyvíjame náš prístup k plánovaniu kontinuít podnikania a zálohovania, aby sme zaistili zodpovedajúcu odolnosť podnikania, hlavne s ohľadom na rastúce prostredie kybernetických hrozieb. Každopádne zlyhanie funkčnosti našich systémov alebo ich infiltráciu externými stranami, so zámerom získať či poškodiť informácie alebo inak narušiť podnikové (obchodné) procesy, by nás mohlo v konkurenčnom prostredí znevýhodniť, viesť ku strate príjmov, majetku, vrátane nášho duševného vlastníctva, či osobných alebo ďalších citlivých dát, súdnym sporom a regulačným opatreniam, spôsobiť poškodenie našej reputácie a reputácie našich značiek, a vyústiť v potrebu významných náprav a k ďalším nákladom. Zlyhanie pri ochrane osobných údajov a nerešpektovanie práv dotknutej osoby a dodržiavanie prísnych pravidiel týkajúcich sa zaobchádzania s údajmi a protokolmi o kybernetickej bezpečnosti by nás mohlo vystaviť značným pokutám podľa predpisov EÚ, napr. podľa Všeobecného nariadenia o ochrane osobných údajov (GDPR). Vzhľadom k tomu, že sa v našom podnikaní stále viac spoliehame na digitálne platformy a vzhľadom k tomu, že zákony na ochranu súkromia sú v jurisdikciách, v ktorých podnikáme, sprísňované, význam týchto rizík sa pravdepodobne bude zvyšovať.

Udržateľnosť a spoločenská zodpovednosť

Udržateľnosť je jadrom transformácie skupiny PMI a PM Slovakia.

Prístup skupiny PMI k udržateľnosti je zameraný na rozvoj stratégií, ktoré môžu úspešne riešiť záležitosti týkajúce sa ochrany životného prostredia, sociálnych záležitostí a riadenia podniku (tzv. ESG stratégia). V rámci globálneho posúdenia významnosti tém týkajúcich sa udržateľnosti ("Sustainability Materiality Assessment") boli vybrané prioritné oblasti, ktoré na spoločenské a environmentálne vplyvy pozerajú z dvoch rôznych uhlov – z pohľadu samotných produktov (to, čo vyrábame – Vplyv produktu) a z pohľadu vplyvov obchodných činností (teda ako vyrábame – Prevádzkový vplyv). Našou ambíciou je byť skutočným lídrom v udržateľnej podnikateľskej praxi. Aktívny prístup k témam zároveň predstavuje príležitosť k ďalšiemu rastu a je našou najsilnejšou konkurenčnou výhodou.

Stredobodom stratégie skupiny PMI je snaha o riešenie zdravotných dopadov fajčenia cigariet. Vízia, ktorá je základným kameňom stratégie, je totiž dosiahnutie budúcnosti bez cigaretového dymu. Vďaka prelomovému vedeckému výskumu vyvíja spoločnosť PMI výrobky bez dymu, ktoré dospelým fajčiarom prinášajú pôžitok, a ktoré majú potenciál výrazne znížiť zdravotné riziká v porovnaní s fajčením cigariet. Pracujeme na dosiahnutí budúcnosti bez dymu a cigarety týmito menej škodlivými alternatívami úplne nahradiť. Napriek tomu, že v centre našej snahy o udržateľnosť je náš výrobok a s ním transformácia nášho podnikania ako celku, nezabúdame ani na ďalšie piliere – riadenie operatívnej výkonnosti, riadenie sociálneho dopadu a zníženie našej ekologickej stopy.

Na Slovensku sme v roku 2022 v súlade s globálnym prístupom k udržateľnosti prispôbili miestnu stratégiu lokálnym špecifikám a potrebám. Udržateľnosť pre nás znamená vytváranie dlhodobej hodnoty pri minimalizácii negatívnych externalít spojených s našimi produktami a hodnotovým reťazcom, a maximalizáciu pozitívneho vplyvu na naše okolie.

Uznávame dôležitosť vytvárania hodnôt pre rôznorodú skupinu zúčastnených strán, vrátane zamestnancov, zákazníkov, dodávateľov a komunít.

Vplyv produktu

Cielený odklon od cigariet a maximalizácia výhod bezdymových produktov

Údaje o množstve dospelých užívateľov a vývoji odbytu bezdymových produktov nájdete v časti Podnikanie na strane 3.

Na trh uvádzame vedecky podložené bezdymové alternatívy, sprístupňujeme ich na trhu a naďalej zvyšujeme celkový počet dospelých užívateľov, ktorí prechádzajú z cigariet na bezdymové tabakové výrobky.

Okrem toho podporujeme presadzovanie dodržiavania právnych predpisov, ktoré stanovujú minimálny vek pre predaj tabakových výrobkov a úzko spolupracujeme s maloobchodníkmi a ostatnými partnermi pri realizácii programov zameraných na prevenciu fajčenia mladistvých.

V roku 2022 PM Slovakia pokračovala v podpore programu Youth Access Prevention (YAP) zameraného na prevenciu fajčenia mladistvých „Na vekú záležitosť“, ktorý uviedla už v roku 1998. Cieľom tohto programu je zabrániť nepľoetým v prístupe k tabakovým výrobkom prostredníctvom podpory predajcov pri dodržiavaní zákazu predaja tabakových výrobkov osobám mladším ako 18 rokov.

Znižovanie dopadu vzniknutého po spotrebe produktov

V rámci stratégie produktovej udržateľnosti sme v roku 2022 pokračovali v programe spätného odberu elektrozariadení IQOS v našich reprezentačných IQOS predajniach na Slovensku. Zákazníci môžu priniesť akékoľvek z bezdymových elektronických zariadení IQOS, ktoré už nechcú alebo nemôžu používať. My sa o elektrozariadenie postaráme a odovzdáme ho na recykláciu v rámci projektu PMI CIRCLE.

V prvom polroku 2022 sme vo vybraných reprezentačných IQOS predajniach spustili pilotný projekt zberu použitých tabakových náplní. Testovali sme spoluprácu s lokálnym recyklátorom EcoButt, ktorý zbiera cigaretové ohorky a použité tabakové náplne, vyrába z nich pelety, ktoré sú následne primiešané do asfaltovej zmesi. Z tohto materiálu bola v októbri 2022 vybudovaná prvá cesta v Žiari a Hronom. Po úspešnom prijatí zákazníkmi bol pilotný projekt na jeseň roku 2022 rozšírený do celorepublikového formátu. Zákazníci majú zdarma k dispozícii zberné vrecúška vo väčšine IQOS predajni. Stačí si jedno vyzdvihnúť, odkladať do neho použité tabakové náplne a po naplnení vrecúška odovzdať v ktorejkoľvek IQOS predajni späť do špeciálneho zberného boxu. V rámci programu spätného odberu spotrebného materiálu zbierame aj použité náplne VEEV vo všetkých našich IQOS predajniach už od ich uvedenia na trh v júni 2022. Náplne VEEV tiež zbierame v niektorých maloobchodných predajniach. Vyzbieraný materiál bude recyklovaný miestnym recyklátorom.

Prevádzkový vplyv

Diverzita a inklúzia

Patríme k najlepším zamestnávateľom a už po ôsmykrát nám bola udelená certifikácia Top Employer. Takisto sme držiteľom prestížnej certifikácie tzv. platovej rovnosti EQUAL-SALARY, ktorú udeľuje švajčiarska Nadácia EQUAL-SALARY v spolupráci so Ženevskou univerzitou a poradenskou spoločnosťou PwC ako nezávislé potvrdenie rovnakého odmeňovania mužov a žien na rovnakých pracovných pozíciách. Od roku 2017 sme signatárom Charty diverzity. Spoločne s ďalšími zapojenými firmami sa zaväzujeme rozvíjať všeobecne tolerantné pracovné prostredie bez ohľadu na vek, vyznanie, pohlavie, sexuálnu orientáciu či zdravotný stav.

Spoločenská zodpovednosť (Filantropia)

Na Slovensku sme v roku 2022 opäť poskytli grant Nadácií PONTIS na projekt Raising the roof, prostredníctvom ktorého sú finančné prostriedky použité na vzdelávací projekt nadácie – Budúcnosť INAK, na najväčšiu dobrovoľnícku akciu Naše Mesto, a rovnako sú granty opätovne poskytované ďalším organizáciám – OZ Vagus, Divadlo bez domova, Black White Horse, Nadácia Cvernovka. Projekt je zameraný na riešenie problematiky bezdomovectva ako stavu extrémneho vylúčenia zo spoločnosti. Táto problematika vyžaduje udržiavanie existujúcich projektov odbornej pomoci, ktorú dávajú ľuďom reálnu šancu postaviť sa opäť na vlastné nohy a možnosť nájsť si adekvátne bývanie a tiež rieši vnímanie tejto problematiky zo strany verejnosti.

Spoločnosť Philip Morris Slovakia s.r.o. tiež v roku 2022 organizovala zbierky šatstva pre znevýhodnených občanov po celom Slovensku a zúčastnila sa dobrovoľníckeho programu „Naše Mesto“ organizovaného Nadáciou PONTIS. V roku 2022 sme okamžite zareagovali na krízu na Ukrajine a v čo najväčšej miere sme sa snažili pomôcť utečencom z Ukrajiny. Poskytli sme finančnú podporu organizáciám Človek v ohrození a Združeniu Kresťanských spoločenstiev mládeže, ktoré pomáhajú utečencom. Rovnako sme podporili i nadácie v najviac zasiahnutých krajoch Slovenska, ktoré sa nachádzajú pri hraniciach s Ukrajinou, a to Nadácií Košického samosprávneho kraja a Nadácií Prešovského samosprávneho kraja pre podporu rodiny. Mnohí zamestnanci Philip Morris Slovakia s.r.o. pomáhali utečencom na hraniciach. Našich ukrajinských kolegov, ktorí zostali na Ukrajine, sa nám podarilo zásobiť jedlom, liekmi a šatstvom. Ukrajinským kolegom a ich rodinám, ktoré prišli na Slovensko, sme pomáhali internou zbierkou, zaistením psychologickej pomoci či nákupom potravín a základných potrieb.

Ďalšie informácie, ktoré sa netýkajú finančnej oblasti, budú obsiahnuté v samostatnej Integrovannej správe 2022 spoločnosti Philip Morris International Inc., ktorá bude zverejnená v máji 2023 a bude k dispozícii na internetovej stránke www.pmi.com/sustainability.

V Bratislave, dňa 18. apríla 2023



Podpis konateľa spoločnosti

Petr Šedivec



Podpis konateľa spoločnosti

Ingrid Jalůvková



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Galvaniho 19045/19

821 04 Bratislava

IČO: 31 344 259

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 17. marca 2023



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 7 7 5 9 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2
IČO 3 1 3 4 4 2 5 9	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 4 6 . 3 5 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GALVANIHO

Číslo

1 9 0 4 5 / 1 9

PSČ

Obec

8 2 1 0 4 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SUD BRATISLAVA I

ODDIEL SRO, VLOZKA CÍSLO 4 5 1 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 3 5 1 0 1 4 8

E-mailová adresa

KAMILA.VODICKOVA@PMI.COM

Zostavená dňa:

0 9 . 0 2 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		7 1 6 6 1 2 9 0	6 6 9 2 4 9 3 6	
				4 7 3 6 3 5 4	5 7 9 7 9 1 6 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		6 9 2 6 8 6 9	2 1 9 4 4 2 5	
				4 7 3 2 4 4 4	2 3 9 0 0 8 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 2 3 5 7 6 7	2 4 0 6 9	
				1 2 1 1 6 9 8	4 6 8 2 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 2 3 5 7 6 7	2 4 0 6 9	
				1 2 1 1 6 9 8	4 6 8 2 3	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		5 6 9 1 1 0 2	2 1 7 0 3 5 6	
				3 5 2 0 7 4 6	2 3 4 3 2 5 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		4 5 0 8 6 7 6	1 4 4 1 6 5 3	
				3 0 6 7 0 2 3	1 8 2 1 2 3 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 1 1 2 6 0 8 4 5 3 7 2 3	6 5 8 8 8 5	3 8 2 3 1 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 9 8 1 8	6 9 8 1 8	1 3 9 7 1 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 4 0 7 3 3 0 3	6 4 0 6 9 3 9 3		
			3 9 1 0	5 4 8 5 3 8 6 5		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 4 3 2 0 3 8 1	3 4 3 1 6 4 7 1		
			3 9 1 0	1 2 8 1 7 7 9 4		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			5 9 0 4	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 4 3 2 0 3 8 1	3 4 3 1 6 4 7 1		
			3 9 1 0	1 2 8 1 1 8 9 0		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 7 6 4 1 4	1 1 7 6 4 1 4		
				1 2 3 1 0 7 3		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 6 1 0 0 1	1 6 1 0 0 1		
				3 6 0 2		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 6 1 0 0 1	1 6 1 0 0 1	3 6 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 0 1 5 4 1 3	1 0 1 5 4 1 3	1 2 2 7 4 7 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 4 0 0 1 7 1 1	2 4 0 0 1 7 1 1	3 7 6 8 1 4 9 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 5 8 6 7 4 1	2 2 5 8 6 7 4 1	1 1 8 5 8 0 1 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 1 4 2 0 1 5	3 1 4 2 0 1 5	3 5 6 9 1 8 7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

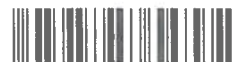


Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 4 4 4 7 2 6	1 9 4 4 4 7 2 6	
					8 2 8 8 8 2 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	1 0 9	1 0 9	
					2 5 0 1 6 4 1 4
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 1 4 5 9 3	1 4 1 4 5 9 3	
					8 0 2 1 8 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 6 8	2 6 8	
					4 8 7 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		4 5 7 4 7 9 7	4 5 7 4 7 9 7
					3 1 2 3 5 0 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		4 5 7 4 7 9 7	4 5 7 4 7 9 7
					3 1 2 3 5 0 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		6 6 1 1 1 8	6 6 1 1 1 8
					7 3 5 2 2 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		2 7 6 9 8 7	2 7 6 9 8 7
					2 0 0 3 9 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 5 5 0 1 4	1 5 5 0 1 4
					1 9 1 0 1 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		2 2 9 1 1 7	2 2 9 1 1 7
					3 4 3 8 1 6

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 6 9 2 4 9 3 6	5 7 9 7 9 1 6 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 0 5 2 2 3 3	5 2 0 1 7 8 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 6 3 4 6 0	7 6 3 4 6 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 6 3 4 6 0	7 6 3 4 6 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 6 3 4 6	7 6 3 4 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 6 3 4 6	7 6 3 4 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 2 1 2 4 2 7	4 3 6 1 9 7 6
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 1 4 6 2 9 8 7	5 2 4 0 6 9 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 3 8 2 4	1 3 6 2 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 3 8 2 4	1 3 6 2 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 8 3 2 7 3 9 4	4 7 2 6 0 6 4 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 5 0 8 6 8 6 3	3 9 1 2 4 1 5 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 7 0 4 5 9 1 8	2 4 6 2 0 1 2 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 8 0 4 0 9 4 5	1 4 5 0 4 0 2 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 6 1 6 7 3 4	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 1 9 4 2 7	3 5 0 0 7 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 6 5 5 1	2 3 3 1 6 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 0 3 1 7 9 6	7 5 0 0 2 2 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 6 0 2 3	5 3 0 3 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 1 1 1 7 6 9	5 1 3 2 7 2 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 2 5 7 9 7	3 7 7 6 6 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 6 8 5 9 7 2	4 7 5 5 0 5 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 0 9 7 1 6	3 7 0 3 9 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 7 5 4 3 1	2 0 4 0 7 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 3 4 2 8 5	1 6 6 3 1 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 9 5 1 5 2 6 1 9	2 4 6 9 6 0 8 0 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 9 5 3 2 9 4 4 3	2 4 7 3 5 4 2 5 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 9 4 7 8 8 6 9 4	2 4 6 6 1 1 8 0 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 6 3 9 2 5	3 4 9 0 0 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 1 1 6	3 0 9 1 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 5 7 0 8	3 6 2 5 3 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 8 9 0 7 1 3 3 0	2 4 1 4 6 7 2 9 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 1 4 7 5 0 6 8 5	1 8 3 8 6 5 4 8 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 9 0 9 1 5 8	3 6 8 2 2 9 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 9 1 0	- 7 9 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 5 4 6 6 7 6 6	4 3 4 9 7 5 2 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 1 4 9 1 0 4	8 6 3 1 2 3 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 8 1 7 7 3 3	5 3 3 0 7 2 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 3 4 3 7 3 5	2 1 1 4 4 7 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 8 7 6 3 6	1 1 8 6 0 3 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 2 2 9	3 6 1 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 8 2 2 7 2	7 8 8 3 3 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 8 2 2 7 2	7 8 8 3 3 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		2 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 0 6 2 0 6	9 9 9 5 8 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 2 5 8 1 1 3	5 8 8 6 9 5 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 7 0 2 2 1 0 0	1 5 9 1 6 3 0 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 7 9 5 9	8 8 0 4 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 1 3 6 5	2 0 1 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 1 3 6 5	2 0 1 9
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 6 5 9 4	8 6 0 2 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 2 3 8 6 1	4 3 3 8 0 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 1 8 9	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 1 8 9	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 1 5 3 4 8	3 2 3 2 5 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 6 3 2 4	1 1 0 5 5 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 8 5 9 0 2	- 3 4 5 7 6 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 9 7 2 2 1 1	5 5 4 1 1 9 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 5 9 7 8 4	1 1 7 9 2 1 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 5 4 7 7 2 6	1 3 1 6 2 8 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 1 2 0 5 8	- 1 3 7 0 6 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 2 1 2 4 2 7	4 3 6 1 9 7 6

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Philip Morris Slovakia s.r.o.
Galvaniho 19045/19
821 04 Bratislava

Spoločnosť Philip Morris Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Odd.: Sro, vložka č.4512/B).

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vydávanie periodickej a neperiodickej tlače v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie odborných kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie športových, kultúrnych podujatí a obchodných rokovaní v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- prenájom hnuteľných vecí.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. apríla 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Philip Morris ČR a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Philip Morris ČR a.s. so sídlom Vítězná 1, 284 03 Kutná Hora. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Philip Morris International Inc., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Philip Morris International Inc. so sídlom Av. De Rhodanie 50, 1007 Lausanne, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147	146
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	146	144
počet vedúcich zamestnancov	11	10

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ingrid Jalůvková Tomáš Hůlek Petr Šedivec Martina Nádlerová
	Ingrid Jalůvková Tomáš Hůlek Petr Šedivec – od 30.03.2021 Martina Nádlerová – od 03.11.2021

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %	%
Philip Morris ČR a.s.	755 825	99%	99%	0%
Philip Morris Brands SárI	7 635	1%	1%	0%
Spolu	763 460	100%	100%	0%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu spôsobenú pandémiou, vojenskou ofenzívou Ruska voči Ukrajine a energetickou krízou sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aktuálna situácia nemá žiaden vplyv na obchodné aktivity Spoločnosti a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná počas roku 2023 nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, výsledok hospodárenia, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa 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	3,5	rovnomerne	33,3%, 20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR		jednorazovo	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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa 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 %
Osobné autá	4, 5	rovnomerná	25%, 20%
Nábytok	5	rovnomerná	20%
Stroje, prístroje a zariadenia (s výnimkou kancelárskych zariadenia)	5	rovnomerná	20%
Kancelárske zariadenia	5	rovnomerná	20%
Hardware	3, 5	rovnomerná	33,3%, 20%
Zhodnotenie prenajatého majetku	10	rovnomerná	10%
Vysokozdvížné vozíky	7	rovnomerná	14,3%
Nákladné automobily	4	rovnomerná	25%
Nábytok a zariadenia - reklamný majetok	5, 10	rovnomerná	20%, 10%
Hmotný majetok, ktorého obstarávajúca cena neprevyší 1 700 EUR		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.

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

c) Zásoby

Nakupované zásoby 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 štandardných cenách.

Obstarávacia cena sa v analytickej evidencii člení na pevnú (štandardnú) skladovú cenu a cenovú odchýlku od pevnej (štandardnej) skladovej ceny.

Precenenie tovarových zásob cigariet na sklade sa realizuje niekoľkokrát ročne, stanovením novej pevnej (štandardnej) skladovej ceny. Vzniknutý cenový rozdiel z precenenia zásob sa sleduje oddelene na účtoch analytickej evidencie podľa sortimentu a rozpušťa sa do nákladov pomerne podľa realizovaných predajov.

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.

Spoločnosť k 31. decembru 2022 vytvorila opravnú položku k zásobám v sume 3 910 EUR (31. decembra 2021: 0 EUR)

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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 v roku 2022 a 2021 rezervy na nevyčerpané dovolenky a na bonusy vrátane zákonného poistenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervy na zľavy pre zákazníkov a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa rokov 2022 a 2021.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia 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. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok. Záväzok je vykázaný v priloženej súvahe Spoločnosti.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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 vyrovňania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzía 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Tržby z predaja tovaru sú vykázané vrátane zliav a sú ponížené o daň z pridanej hodnoty.

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.

Vzhľadom na existenciu rôznych režimov prevádzkovaných skladov, Spoločnosť uskutočňuje tri základne spôsoby predaja cigariet:

- a) predaj z daňového skladu do daňového skladu zákazníka, ktorý je držiteľom licencie na prevádzkovanie daňového skladu, tzv. Predaj v pozastavení dane, kde sú tržby realizované bez spotrebnej dane,

- b) predaj priamo z daňového skladu do voľného obehu, kde sú tržby tiež vykázané bez spotrebnej dane, ktorá je pri predaji účtovaná ako záväzok voči colnému úradu na účte 345 – Ostatné dane a poplatky,
- c) predaj z distribučných skladov v režime voľného obehu, kde sú tržby vykázané vrátane spotrebnej dane. Pre tieto transakcie je záväzok voči colnému úradu za spotrebnú daň vykázaný v momente presunu zásob do distribučných centier.

V prípade bezdymových tabakových výrobkov Spoločnosť uskutočňuje predaj v režime voľného obehu, kde sú tržby vykázané vrátane spotrebnej dane. Pre tieto transakcie je záväzok voči colnému úradu za spotrebnú daň vykázaný dňom dovozu a uhradený najneskôr 3 kalendárne dni po dni prijatia bezdymových tabakových výrobkov na daňové územie.

q) Chyby minulých rokov

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 neúčtovala o chybách minulých rokov.

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	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	1 235 767	0	0	0	0	0	1 235 767
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 31.12.2022	0	1 235 767	0	0	0	0	0	1 235 767
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	1 188 944	0	0	0	0	0	1 188 944
Prírastky	0	22 754	0	0	0	0	0	22 754
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 211 698	0	0	0	0	0	1 211 698
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	46 823	0	0	0	0	0	46 823
Stav k 31.12.2022	0	24 069	0	0	0	0	0	24 069

V bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

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 1.1.2021	0	1 182 607	0	0	0	32 442	0	1 215 049
Prírastky	0	20 718	0	0	0	0	0	20 718
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	32 442	0	0	0	32 442	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 235 767	0	0	0	0	0	1 235 767
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	1 154 918	0	0	0	0	0	1 154 918
Prírastky	0	34 026	0	0	0	0	0	34 026
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 188 944	0	0	0	0	0	1 188 944
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	27 689	0	0	0	32 442	0	60 131
Stav k 31.12.2021	0	46 823	0	0	0	0	0	46 823

Spoločnosť nevykonávala žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	4 971 830	0	0	750 580	139 712	0	5 862 122
Prírastky	0	0	0	0	0	0	686 461	0	686 461
Úbytky	0	0	793 968	0	0	63 922	0	0	857 890
Presuny	0	0	330 814	0	0	425 950	-756 355	0	409
Stav k 31.12.2022	0	0	4 508 676	0	0	1 112 608	69 818	0	5 691 102
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	3 150 600	0	0	368 265	0	0	3 518 865
Prírastky	0	0	685 750	0	0	129 388	0	0	815 138
Úbytky	0	0	769 327	0	0	43 930	0	0	813 257
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	3 067 023	0	0	453 723	0	0	3 520 746
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	1 821 230	0	0	382 315	139 712	0	2 343 257
Stav k 31.12.2022	0	0	1 441 653	0	0	658 885	69 818	0	2 170 356

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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 1.1.2021	-	-	4 291 384	-	-	594 678	450 068	-	5 336 130
Prírastky	-	-	575 352	-	-	155 902	-	-	731 254
Úbytky	-	-	205 262	-	-	-	-	-	205 262
Presuny	-	-	310 356	-	-	-	-310 356	-	-
Stav k 31.12.2021	-	-	4 971 830	-	-	750 580	139 712	-	5 862 122
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	-	-	2 728 688	-	-	265 743	-	-	2 994 411
Prírastky	-	-	627 174	-	-	102 522	-	-	729 696
Úbytky	-	-	205 262	-	-	-	-	-	205 262
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	-	-	3 150 600	-	-	368 265	-	-	3 518 865
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	-	-	1 562 716	-	-	328 935	450 068	-	2 341 719
Stav k 31.12.2021	-	-	1 821 230	-	-	382 315	139 712	-	2 343 257

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	0	3 910	0	0	3 910
Zásoby spolu	0	3 910	0	0	3 910

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poškodenia a nepredajnosti zásob.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	308 733	0	0	308 733	0
Zásoby spolu	308 733	0	0	308 733	0

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2022 a v roku 2021 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	22 514 284	72 457	22 586 741
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 071 056	70 959	3 142 015
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 443 228	1 498	19 444 726
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 414 970	0	1 414 970
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	109	0	109
Daňové pohľadávky a dotácie	1 414 593	0	1 414 593
Iné pohľadávky	268	0	268
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 929 254	72 457	24 001 711

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:	11 819 685	38 330	11 858 015
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 548 787	20 400	3 569 187
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 270 898	17 930	8 288 828
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 823 475	0	25 823 475
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	25 016 414	0	25 016 414
Daňové pohľadávky a dotácie	802 188	0	802 188
Iné pohľadávky	4 873	0	4 873
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 643 160	38 330	37 681 490

Pohľadávky nie sú zabezpečené. Spoločnosť má neobmedzené právo nakladania so svojimi pohľadávkami.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	Na požiadanie	109	25 016 414	109	25 016 414
Spolu						109	25 016 414

Poskytnutá pôžička nie je zabezpečená.

6. 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.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	276 987	200 398
Prenájom reklamných plôch	276 987	200 398
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	155 014	191 010
Poistenie	20 668	12 045
Nájomné	0	0
Prenájom reklamných plôch	133 934	159 370
Iné	412	19 595
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	229 117	343 816
Úroky	0	0
RRP Product replacement	229 117	343 816
Spolu	661 118	735 224

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 621	18 778
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 089	47 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	52 089	47 945
Čerpanie sociálneho fondu	41 886	53 102
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 824	13 621

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	23 824	0	23 824
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	23 824	0	23 824
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	23 824	0	23 824
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	45 040 612	46 251	45 086 863
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	27 032 316	13 602	27 045 918
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 008 296	32 649	18 040 945
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 239 729	802	13 240 531
Ostatne záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 616 734	0	1 616 734
Záväzky voči zamestnancom	0	0	318 625	802	319 427
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	236 551	0	236 551
Daňové záväzky a dotácie	0	0	11 031 796	0	11 031 796
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	36 023	0	36 023
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	58 280 341	47 053	58 327 394

Záväzky nie sú kryté záložným právom v prospech veriteľa.

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	13 621	0	13 621
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	13 621	0	13 621
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	13 621	0	13 621
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	37 211 385	1 912 765	39 124 150
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 721 175	1 898 953	24 620 128
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	14 490 210	13 812	14 504 022
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 136 497	0	8 136 497
Záväzky voči zamestnancom	0	0	350 072	0	350 072
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	233 164	0	233 164
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 500 223	0	7 500 223
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	53 038	0	53 038
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	46 907 541	1 912 765	47 260 647

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 132 722	3 111 769	4 169 583	963 139	3 111 769
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>377 665</i>	<i>425 797</i>	<i>377 665</i>	<i>0</i>	<i>425 797</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	377 665	425 797	377 665	0	425 797
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 755 057</i>	<i>2 685 972</i>	<i>3 791 918</i>	<i>963 139</i>	<i>2 685 972</i>
Odmeny pracovníkom	741 981	687 639	741 981	0	687 639
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	116 813	16 765	116 813	0	16 765
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	2 395 574	1 624 041	1 913 521	482 053	1 624 041
Poplatky zákazníkom	1 500 689	357 527	1 019 603	481 086	357 527
Rezervy spolu	5 132 722	3 111 769	4 169 583	963 139	3 111 769

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 283 806	5 132 722	3 952 427	331 379	5 132 722
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>363 518</i>	<i>377 665</i>	<i>363 518</i>	<i>0</i>	<i>377 665</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	363 518	377 665	363 518	0	377 665
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 920 288</i>	<i>4 755 057</i>	<i>3 588 909</i>	<i>331 379</i>	<i>4 755 057</i>
Odmeny pracovníkom	603 537	741 981	603 537	0	741 981
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	105 020	116 813	105 020	0	116 813
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 744 078	2 395 574	1 525 515	218 563	2 395 574
Poplatky zákazníkom	1 467 653	1 500 689	1 354 837	112 816	1 500 689
Rezervy spolu	4 283 806	5 132 722	3 952 427	331 379	5 132 722

Krátkodobé rezervy boli použité v roku 2022.

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	Na požiadanie	1 616 734	0	1 616 734	0
Spolu						1 616 734	0

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	275 431	204 079
Prenájom nábytku	275 431	204 079
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	134 285	166 318
Prenájom nábytku	134 285	166 318
Spolu	409 716	370 397

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:	295 152 619	246 960 806
Tržby z predaja služieb	363 925	349 005
Tržby za tovar	294 788 694	246 611 801
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	295 152 619	246 960 806

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		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	292 820 469	246 296 557	5 604	37 491	292 826 073	246 334 048
ČR	1 098 053	68 686	358 321	311 514	1 456 374	380 200
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	870 172	246 558	0	0	870 172	246 558
Spolu	294 788 694	246 611 801	363 925	349 005	295 152 619	246 960 806

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	176 824	393 451
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 116	30 917
Prenájom nábytku	158 367	156 685
Poistné udalosti	3 239	2 491
Ostatné	14 102	203 358
Finančné výnosy, z toho:	137 959	88 043
Kurzové zisky, z toho:	126 594	86 024
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126 594	86 024
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11 365	2019
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	11 365	2019

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:	55 466 766	43 497 526
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	38 539	30 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 539	30 900
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	55 428 227	43 466 626
Leasing	610 080	561 870
Nájomné	1 414 407	1 266 600
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 715 107	1 956 011
Náklady na inzerciu, reklamu	24 334 603	21 053 996
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	10 203 798	7 421 912
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	11 668 736	8 394 814
Cestovné	302 855	147 244
Logistické náklady	2 294 295	1 595 018
Reprezentačné	417 442	108 833
Opravy a udržiavanie	32 108	53 065
Poštovné a telefónne poplatky	122 783	84 614
Nábor zamestnancov	96 693	95 988
Náklady na odvoz a likvidáciu odpadu	274 870	0
Ostatné	940 450	726 661
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	906 206	999 613
Manká a škody	79 965	2 712
Poistenie	21 223	27 268
Dary	143 503	318 297
Likvidácia cigariet a kolkov	59 390	395 362
Ostatné	602 125	255 974
Finančné náklady, z toho:	423 861	433 808
Kurzové straty, z toho:	315 348	323 254
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	108 513	110 554
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	108 513	110 554
Iné	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	9 149 104	8 631 233
Mzdové náklady	5 817 733	5 330 722
Sociálne poistenie	1 615 439	1 455 699
Zdravotné poistenie	641 047	577 658
Sociálne náklady	987 636	1 186 039
Doplnkové dôchodkové sporenie	87 249	81 114

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	594 693	0	192 899	787 592
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	4 734 558	0	-2 010 363	2 724 195
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	515 849	0	807 662	1 323 511
Celkom	5 845 100	0	-1 009 802	4 835 298
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 227 471	0	-212 058	1 015 413
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 227 471		-212 058	1 015 413
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 227 471		-212 058	1 015 413
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Názov položky	Základ dane	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 972 211			5 541 194		
teoretická daň		1 254 165	21%		1 163 651	21%
Daňovo neuznané náklady	1 776 212	373 005		1 154 390	242 422	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	631 493	132 614		-1 080 262	-226 855	
Spolu		1 759 784	29%		1 179 218	21%
Splatná daň z príjmov		1 547 726	26%		1 316 284	24%
Odložená daň z príjmov		212 058	3%		-137 066	2%
Celková daň z príjmov		1 759 784	29%		1 179 218	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (sídlo spoločnosti), skladové priestory, predajne v obchodných centrách a osobné automobily.

Hodnoty v tabuľke nižšie predstavujú minimálne budúce nevypovedateľné splátky nájomného.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	3 023 053	2 439 612
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	939 508	1 398 133

Dlhodobý majetok v prenájme	Zmluva uzavretá do
Kancelárske priestory Galvaniho 19045/19	15.5.2028
IQOS Boutique Eurovea Bratislava	31.12.2028
IQOS Boutique Aupark Bratislava	31.8.2024
IQOS Boutique Aupark Košice	31.12.2023

Spoločnosť má vystavené bankové záruky v celkovej hodnote 24 196 868 EUR vo VUB banka a povolený limit prečerpania vo výške 9 500 000 EUR, ktorý nebol k 31. decembru 2022 čerpaný.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	81 611 774	87 999 045
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	106 215 770	73 041 118
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 098 053	68 686
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	870 172	246 558
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	865 266	993 123
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	9 522 131	6 531 222
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	358 321	311 514
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	20 400
Transfer - Prijatý	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	402 846	0
Transfer - Prijatý	Ostatné spriaznené strany	0	0
Transfer - poskytnutý	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Transfer - poskytnutý	Ostatné spriaznené strany	0	0
Výplata dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 318 356	5 980 050
Výplata dividend	Ostatné spriaznené strany	43 620	60 405
Vratenie poškodených zásob	Ostatné spriaznené strany	3 733 687	4 557 494
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 419 554	13 065 288
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	15 626 364	11 554 840
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	109	25 016 414
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 616 734	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	84 614	282 432
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 057 401	3 286 755

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V sledovanom účtovnom období a ani v roku 2021 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z titulu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022, ani v roku 2021, poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. 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				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	76 346	0	0	0	76 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 361 976	4 212 427	-4 361 976	0	4 212 427
Vlastné imanie spolu	5 201 782	4 212 427	-4 361 976	0	5 052 233

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	76 346	0	0	0	76 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 040 455	4 361 976	-6 040 455	0	4 361 976
Vlastné imanie spolu	6 880 261	4 361 976	-6 040 455	0	5 201 782

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 4 361 976 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 361 976
Spolu	4 361 976

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 29. apríla 2022 rozhodlo o výplate dividend z výsledku hospodárenia za rok 2021 v celkovej výške 4 361 976 EUR nasledovne:

Philip Morris ČR a.s.	99%	4 318 356 EUR
Philip Morris Brands SárI	1%	43 620 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 972 211	5 541 194
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	882 272	788 333
Odpis zásob	128 413	72 351
Odpis pohľadávky	340	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	3 910	-308 733
Zmena stavu rezerv	-2 020 953	848 916
Úrokové náklady (netto)	-9 176	-2 019
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 116	-30 917
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 955 901	6 909 125
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-10 807 754	-2 339 068
Úbytok (prírastok) zásob	-21 631 000	-3 513 275
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	9 499 535	15 509 397
Prevádzkové peňažné toky	-17 983 318	16 566 179
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-17 983 318	16 566 179
Prevádzkové peňažné toky	-2 189	0
Zaplatené úroky	11 365	2 019
Prijaté úroky	-2 160 131	-2 626 094
Zaplatená daň z príjmov	-4 361 976	-6 040 455
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-24 496 249	7 901 649
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-686 617	-776 563
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 116	30 917
Dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-685 501	-745 646
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	26 633 039	-7 149 787
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	26 633 039	-7 149 787
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 451 289	6 216
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 123 508	3 117 292
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 574 797	3 123 508