

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 hnutelných 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
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	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 Nádlерová	Ingrid Jalůvková Tomáš Hůlek Petr Šedivec – od 30.03.2021 Martina Nádlерová – 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 v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Philip Morris ČR a.s.	755 825	99%	99%	0%	0%
Philip Morris Brands Sàrl	7 635	1%	1%	0%	0%
Spolu	763 460	100%	100%	0%	0%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 obstarávací cena neprevyšuje 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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%
Vysokozdvížne 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 neprevyšuje 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, poisťné, 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 rozpisuje 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: o EUR)

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 účtovej 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 VYSVETLUJÚ 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	Ocenené 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	Ocenené 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 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 1.1.2022	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 hnuteľné veci				Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá					
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
Začiatkový 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	Spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	23 824	0	23 824
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	27 032 316	13 602	27 045 918
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	318 625	802	319 427
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	236 551	0	236 551
Daňové záväzky a dotácie	0	0	11 031 796	0	11 031 796
Závazky 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

Závazky 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	Spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	13 621	0	13 621
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 721 175	1 898 953	24 620 128
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	350 072	0	350 072
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	233 164	0	233 164
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 500 223	0	7 500 223
Závazky 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				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	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>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	377 665	425 797	377 665	0	425 797
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	4 755 057	2 685 972	3 791 918	963 139	2 685 972
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	741 981	687 639	741 981	0	687 639
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	116 813	16 765	116 813	0	16 765
Poplatky zákazníkom	2 395 574	1 624 041	1 913 521	482 053	1 624 041
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				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	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>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	363 518	377 665	363 518	0	377 665
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	3 920 288	4 755 057	3 588 909	331 379	4 755 057
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	603 537	741 981	603 537	0	741 981
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	105 020	116 813	105 020	0	116 813
Poplatky zákazníkom	1 744 078	2 395 574	1 525 515	218 563	2 395 574
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 VYSVETLJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce 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
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	126 594	86 024
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126 594	86 024
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	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
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	38 539	30 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 539	30 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	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
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	315 348	323 254
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	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	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované 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 zaučtovaná	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 nevykázananej 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 nevy povedateľné 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
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2022	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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				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	-17 983 318	16 566 179
Zaplatené úroky	-2 189	0
Prijaté úroky	11 365	2 019
Zaplatená daň z príjmov	-2 160 131	-2 626 094
Vyplatené dividendy	-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