

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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 Mestského súdu Mestský súd Bratislava III.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 28. apríla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	156	147
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	153	146
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	11

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ingrid Jalůvková Tamás Szabados od 30.6.2023 Michal Novotný od 28.4.2023 Martina Nádlerová Tomáš Hůlek do 28.4.2023 Petr Šedivec do 30.06.2023	Ingrid Jalůvková Tomáš Hůlek Petr Šedivec Martina Nádlerová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

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 Sárł	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.

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 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 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 zariadení)	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 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 2023 ani v roku 2022 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 rozpúšťa 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 2023 vytvorila opravnú položku k zásobám v sume 23 412EUR (31. decembra 2022: 3 910 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 farchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila v roku 2023 a 2022 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 2023 a 2022.

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 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 základné 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 2023 ani v roku 2022 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			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu
	Prívotné ocenenie	Softvér							
Prívotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	1 235 767	0	0	0	0	0	0	1 235 767
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-43 600	0	0	0	0	0	0	-43 600
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 192 167	0	0	0	0	0	0	1 192 167
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	1 211 698	0	0	0	0	0	0	1 211 698
Prírastky	0	18 166	0	0	0	0	0	0	18 166
Úbytky	0	-43 600	0	0	0	0	0	0	-43 600
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 186 264	0	0	0	0	0	0	1 186 264
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	24 069	0	0	0	0	0	0	24 069
Stav k 31.12.2023	0	5 903	0	0	0	0	0	0	5 903

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	0	1 235 767	0	0	0	0	0	1 235 767
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	0	1 188 944	0	0	0	0	0	1 188 944
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	46 823	0	0	0	0	0	46 823
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

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

Spoločnosť neviduje 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 1.1.2023	0	0	4 508 676	0	0	1 112 608	69 818	0	5 691 102
Prírastky	0	0	0	0	0	0	592 099	0	592 099
Úbytky	0	0	-239 201	0	0	0	0	0	-239 201
Presuny	0	0	400 298	0	0	133 598	-533 896	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	4 669 773	0	0	1 246 206	128 021	0	6 044 000
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	0	3 067 023	0	0	453 723	0	0	3 520 746
Prírastky	0	0	600 764	0	0	134 671	0	0	735 435
Úbytky	0	0	-232 208	0	0	0	0	0	-232 208
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	3 435 579	0	0	588 394	0	0	4 023 973
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	1 441 653	0	0	658 885	69 818	0	2 170 356
Stav k 31.12.2023	0	0	1 234 194	0	0	657 812	128 021	0	2 020 027

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
			Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základné stádo a ťažné zvieratá						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2022	0	0	4 971 830	0	0	0	750 580	139 712	0	5 862 122
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	686 461	0	686 461
Úbytky	0	0	793 968	0	0	0	63 922	0	0	857 890
Presuny	0	0	330 814	0	0	0	425 950	-756 355	0	409
Stav k 31.12.2022	0	0	4 508 676	0	0	0	1 112 608	69 818	0	5 691 102
Oprávky										
Stav k 1.1.2022	0	0	3 150 600	0	0	0	368 265	0	0	3 518 865
Prírastky	0	0	685 750	0	0	0	129 388	0	0	815 138
Úbytky	0	0	769 327	0	0	0	43 930	0	0	813 257
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	3 067 023	0	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	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2022	0	0	1 821 230	0	0	0	382 315	139 712	0	2 343 257
Stav k 31.12.2022	0	0	1 441 653	0	0	0	658 885	69 818	0	2 170 356

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DFM		Spolu
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely		Obstarávaný DFM	Preddavky na DFM	
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0
Oprávky						
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0
Opravné položky						
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0

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

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Tovar	3 910	19 502	0	0	23 412
Zásoby spolu	3 910	19 502	0	0	23 412

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 1.1.2022	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

5. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2023 a v roku 2022 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	1 302 594	0	1 302 594
Pohľadávky z obchodného styku	201 013	0	201 013
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1 101 581	0	1 101 581
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	20 934 412	8 217	20 942 629
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 451 979	0	1 451 979
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 482 433	8 217	19 490 650
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 011 590	0	8 011 590
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 009 378	0	8 009 378
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 212	0	2 212
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 946 002	8 217	28 954 219

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	1 176 414	0	1 176 414
Pohľadávky z obchodného styku	161 001	0	161 001
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1 015 413	0	1 015 413
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

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

6. 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 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	Na požiadanie	8 009 378	109	8 009 378	109
Spolu						8 009 378	109

Poskytnutá pôžička nie je zabezpečená.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	292 871	276 987
Prenájom reklamných plôch	292 871	276 987
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	168 047	155 014
Poistenie	15 497	20 668
Nájomné	0	0
Prenájom reklamných plôch	152 550	133 934
Iné	0	412
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	161 132	229 117
Úroky	0	0
RRP Product replacement	161 132	229 117
Spolu	622 050	661 118

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	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 824	13 621
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 269	52 089
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	64 269	52 089
Čerpanie sociálneho fondu	74 937	41 886
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 156	23 824

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 20233:

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	13 156	0	13 156
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	13 156	0	13 156
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	13 156	0	13 156
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	46 176 596	306	46 176 902
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	27 164 749	0	27 164 749
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	19 011 847	306	19 012 153
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 163 761	0	11 163 761
Ostatne záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	368 365	0	368 365
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	262 942	0	262 942
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 488 254	0	10 488 254
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	44 200	0	44 200
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	57 340 357	306	57 340 663

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 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
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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 111 769	4 411 681	2 297 765	814 004	4 411 681
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	425 797	580 168	425 797	0	580 168
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	2 685 972	3 831 513	1 871 968	814 004	3 831 513
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	687 639	610 840	687 639	0	610 840
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	16 765	127 933	16 675	0	127 933
Poplatky zákazníkom	1 624 041	2 649 933	1 127 874	496 167	2 649 933
Rezervy spolu	3 111 769	4 411 681	2 297 765	814 004	4 411 681

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2024.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				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 boli použité v roku 2023.

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 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	Na požiadanie	0	1 616 734	0	1 616 734
Spolu						0	1 616 734

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	290 373	275 431
Prenájom nábytku	290 373	275 431
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	149 025	134 285
Prenájom nábytku	149 025	134 285
Spolu	439 398	409 716

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	308 496 151	295 152 619
Tržby z predaja služieb	328 055	363 925
Tržby za tovar	308 168 096	294 788 694
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	308 496 151	295 152 619

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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	305 341 314	292 820 469	12 846	5 604	305 354 160	292 826 073
ČR	318 963	1 098 053	315 209	358 321	634 172	1 456 374
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	2 507 819	870 172	0	0	2 507 819	870 172
Spolu	308 168 096	294 788 694	328 055	363 925	308 496 151	295 152 619

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	164 215	176 824
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 750	1 116
Prenájom nábytku	141 152	158 367
Poistné udalosti	0	3 239
Ostatné	6 313	14 102
Finančné výnosy, z toho:	223 473	137 959
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	144 945	126 594
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	144 945	126 594
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	78 528	11 365
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	78 528	11 365

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	61 066 287	55 466 766
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	39 081	38 539
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 081	38 539
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	61 027 206	55 428 227
Leasing	662 776	610 080
Nájomné	1 770 894	1 414 407
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 972 869	2 715 107
Náklady na inzerciu, reklamu	23 741 661	24 334 603
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	12 071 775	10 203 798
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	15 231 324	11 668 736
Cestovné	311 027	302 855
Logistické náklady	2 088 510	2 294 295
Reprezentačné	717 149	417 442
Opravy a udržiavanie	82 824	32 108
Poštovné a telefónne poplatky	197 255	122 783
Nábor zamestnancov	33 714	96 693
Náklady na odvoz a likvidáciu odpadu	364 019	274 870
Ostatné	781 409	940 450
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 201 145	906 206
Manká a škody	68 927	79 965
Poistenie	31 828	21 223
Dary	330 795	143 503
Likvidácia cigariet a kolkov	46 241	59 390
Ostatné	723 354	602 125
Finančné náklady, z toho:	756 728	423 861
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	287 470	315 348
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	469 258	108 513
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	469 258	108 513
Iné	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	9 451 916	9 149 104
Mzdové náklady	6 417 603	5 817 733
Sociálne poistenie	1 684 343	1 615 439
Zdravotné poistenie	668 390	641 047
Sociálne náklady	580 641	987 636
Doplnkové dôchodkové sporenie	100 939	87 249

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	787 592	0	103 629	891 221
Zásoby	0	0	19 501	19 501
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	2 724 195	0	1 297 096	4 021 292
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	1 323 511	0	-1 009 902	313 608
Celkom	4 835 298	0	410 324	5 245 622
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 015 413	0	86 168	1 101 581
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 015 413	0	86 168	1 101 581
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 015 413	0	86 168	1 101 581
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 266 888			5 972 211		
teoretická daň		1 316 046	21%		1 254 165	21%
Daňovo neuznané náklady	2 459 882	516 575	8%	1 776 212	373 005	6%
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	230 386	48 381	1%	631 493	132 614	2%
Spolu		1 881 002	30%		1 759 784	29%
Splatná daň z príjmov		1 967 170	31%		1 547 726	26%
Odložená daň z príjmov		-86 168	-1%		212 058	3%
Celková daň z príjmov		1 881 002	30%		1 759 784	29%

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 nevyhoviteľné splátky nájomného.

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	4 228 074	3 023 053
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	759 127	939 508

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	31.8.2029
IQOS Boutique Aupark Košice	31.12.2024
IQOS small Boutique Stanica Nivy Bratislava	16.07.2028

Spoločnosť má vystavené bankové záruky v celkovej hodnote 30 914 959 EUR vo VÚB banka a povolený limit prečerpania vo výške 9 500 000 EUR, ktorý nebol k 31. decembru 2023 čerpaný.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	86 981 340	81 611 774
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	77 246 962	106 215 770
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	318 963	1 098 053
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 507 819	870 172
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	768 555	865 266
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	11 248 263	9 522 131
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	315 209	358 321
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	0
Transfer - Prijatý	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	262 293	402 846
Transfer - Prijatý	Ostatné spriaznené strany	144 470	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	4 170 303	4 318 356
Výplata dividend	Ostatné spriaznené strany	42 124	43 620
Vratenie poškodených zásob	Ostatné spriaznené strany	2 086 179	3 733 687
Vklad do spoločnosti	Ostatné spriaznené strany	25 000	0
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 821 239	11 419 554
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 343 510	15 626 364
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	8 009 378	109
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	1 616 734
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	85 332	84 614
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 366 647	3 057 401

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

V sledovanom účtovnom období a ani v roku 2022 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z titulu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023, ani v roku 2022, 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
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
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	4 212 427	4 385 886	-4 212 427	0	4 385 886
Vlastné imanie spolu	5 052 233	4 385 886	-4 212 427	0	5 225 692

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 4 212 427 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 212 427
Spolu	4 212 427

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 28. apríla 2023 rozhodlo o výplate dividend z výsledku hospodárenia za rok 2022 v celkovej výške 4 212 427 EUR nasledovne:

Philip Morris ČR a.s.	99%	4 170 303 EUR
Philip Morris Brands Sàrl	1%	42 124 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 266 888	5 972 211
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	762 652	882 272
Odpis zásob	115 168	128 413
Odpis pohľadávky	1 540	340
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	19 502	3 910
Zmena stavu rezerv	1 299 912	-2 020 953
Úrokové náklady (netto)	297 821	-9 176
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 750	-1 116
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 746 733	4 955 901
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 639 684	-10 807 754
Úbytok (prírastok) zásob	4 299 779	-21 631 000
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	42 172	9 499 535
Prevádzkové peňažné toky	14 728 368	-17 983 318
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	14 728 368	-17 983 318
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-376 349	-2 189
Prijaté úroky	78 528	11 365
Zaplatená daň z príjmov	54 268	-2 160 131
Vyplatené dividendy	-4 212 427	-4 361 976
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 272 388	-24 496 249
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-594 157	-686 617
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 750	1 116
Finančné investície	-25 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-602 407	-685 501
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Pôžičky poskytnuté spoločnosti v Skupine	-8 009 269	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 616 734	26 633 039
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-9 626 003	26 633 039
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	43 978	1 451 289
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 574 797	3 123 508
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 618 775	4 574 797