

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

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 30. apríla 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	157	156
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	157	153
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	10

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Ingrid Jalůvková Michal Novotný Martin Medveď od 30.04.2024 Michal Želinský od 30.04.2024 Martina Nádlerová do 30.04.2024 Tamás Szabados do 30.04.2024	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

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

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.

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	4, 5	rovnomerná	25%, 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 2024 ani v roku 2023 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 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 2024 netvorila opravnú položku k zásobám (31. decembra 2023: 23 412 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 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 2024 a 2023 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 2024 a 2023.

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 2024 ani v roku 2023 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			Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddávky na DNIM	Spolu
	náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva					
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	1 192 167	0	0	0	0	0	1 192 167
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-38 967	0	0	0	0	0	-38 967
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	1 153 200	0	0	0	0	0	1 153 200
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	1 186 264	0	0	0	0	0	1 186 264
Prírastky	0	5 903	0	0	0	0	0	5 903
Úbytky	0	-38 967	0	0	0	0	0	-38 967
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	1 153 200	0	0	0	0	0	1 153 200
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	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 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	5 903	0	0	0	0	0	5 903
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.1.2023							
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

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

Spoločnosť neevviduje 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 1.1.2024	0	0	4 669 773	0	0	1 246 206	128 021	0	6 044 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	684 701	0	684 701
Úbytky	0	0	-1 020 649	0	0	-35 428	0	0	-1 056 077
Presuny	0	0	739 541	0	0	0	-739 541	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	4 388 665	0	0	1 210 778	73 181	0	5 672 624
Opravy									
Stav k 1.1.2024	0	0	3 435 579	0	0	588 394	0	0	4 023 973
Prírastky	0	0	618 435	0	0	112 201	0	0	730 636
Úbytky	0	0	-1 020 649	0	0	-35 428	0	0	-1 056 077
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	3 033 365	0	0	665 167	0	0	3 698 532
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	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 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	0	1 234 194	0	0	657 812	128 021	0	2 020 027
Stav k 31.12.2024	0	0	1 355 300	0	0	545 611	73 181	0	1 974 092

Spoločnosť neevviduje 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		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	hnutelné vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2023	0	0	4 508 676	0	0	0	1 112 608	69 818	0	5 691 102
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	592 099	0	592 099
Úbytky	0	0	-239 201	0	0	0	0	0	0	-239 201
Presuny	0	0	400 298	0	0	0	133 598	-533 896	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	4 669 773	0	0	0	1 246 206	128 021	0	6 044 000
Opravy										
Stav k 1.1.2023	0	0	3 067 023	0	0	0	453 723	0	0	3 520 746
Prírastky	0	0	600 764	0	0	0	134 671	0	0	735 435
Úbytky	0	0	-232 208	0	0	0	0	0	0	-232 208
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	3 435 579	0	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	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2023	0	0	1 441 653	0	0	0	658 885	69 818	0	2 170 356
Stav k 31.12.2023	0	0	1 234 194	0	0	0	657 812	128 021	0	2 020 027

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely		Pôžičky v kons.celku	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely							
Prvotné ocenenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2023	25 000	0	0	0	0	0	0	0	25 000
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	25 000	0	0	0	0	0	0	0	25 000
Opravy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000

Spoločnosť neevviduje 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 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Tovar	23 412	0	0	23 412	0
Zásoby spolu	23 412	0	0	23 412	0

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 1.1.2023	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

5. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2024 a v roku 2023 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	1 408 097	0	1 408 097
Pohľadávky z obchodného styku	212 943	0	212 943
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	1 195 154	0	1 195 154
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 146 535	3 775	9 150 310
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	199 698	0	199 698
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 946 837	3 775	8 950 612
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	17 675 005	0	17 675 005
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 675 005	0	17 675 005
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 821 540	3 775	26 825 315

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	1 302 594	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

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 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	Na požiadanie	17 675 005	8 009 378	17 675 005	8 009 378
Spolu						17 675 005	8 009 378

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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	531 709	292 871
Prenájom reklamných plôch	531 709	292 871
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	228 419	168 047
Poistenie	17 795	15 497
Nájomné	0	0
Prenájom reklamných plôch	210 624	152 550
Iné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	65 824	161 132
Úroky	0	0
RRP Product replacement	65 824	161 132
Spolu	825 952	622 050

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	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 156	23 824
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 668	64 269
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 668	64 269
Čerpanie sociálneho fondu	83 824	74 937
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	13 156

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

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	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	45 770 716	700 877	46 471 593
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 370 966	0	21 370 966
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	24 399 750	700 877	25 100 627
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 631 221	0	8 631 221
Ostatne záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	414 820	0	414 820
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	303 562	0	303 562
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 804 084	0	7 804 084
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	108 755	0	108 755
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	54 401 937	700 877	55 102 814

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:	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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 411 681	4 046 428	4 054 502	357 179	4 046 428
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>580 168</i>	<i>615 114</i>	<i>580 168</i>	<i>0</i>	<i>615 114</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	580 168	615 114	580 168	0	615 114
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 831 513</i>	<i>3 431 314</i>	<i>3 474 334</i>	<i>357 179</i>	<i>3 431 314</i>
Odmeny pracovníkom	610 840	1 136 824	610 840	0	1 136 824
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	127 933	11 100	127 933	0	11 100
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	2 649 933	1 664 148	2 512 485	137 448	1664 148
Poplatky zákazníkom	442 807	619 242	223 076	219 731	619 242
Rezervy spolu	4 411 681	4 046 428	4 054 502	357 179	4 046 428

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2025.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>	<i>425 797</i>	<i>580 168</i>	<i>425 797</i>	<i>0</i>	<i>580 168</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	425 797	580 168	425 797	0	580 168
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 685 972</i>	<i>3 831 513</i>	<i>1 871 968</i>	<i>814 004</i>	<i>3 831 513</i>
Odmeny pracovníkom	687 639	610 840	687 639	0	610 840
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	16 765	127 933	16 675	0	127 933
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 624 041	2 649 933	1 127 874	496 167	2 649 933
Poplatky zákazníkom	357 527	442 807	39 690	317 837	442 807
Rezervy spolu	3 111 769	4 411 681	2 297 765	814 004	4 411 681

Krátkodobé rezervy boli použité v roku 2024.

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 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	Na požiadanie	0	0	0	0
Spolu						0	0

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	529 701	290 373
Prenájom nábytku	529 701	290 373
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	210 683	149 025
Prenájom nábytku	210 683	149 025
Spolu	740 384	439 398

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	343 390 726	308 496 151
Tržby z predaja služieb	519 154	328 055
Tržby za tovar	342 871 572	308 168 096
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	343 390 726	308 496 151

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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	342 779 123	305 341 314	33 999	12 846	342 813 122	305 354 160
ČR	76 547	318 963	485 155	315 209	561 702	634 172
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	15 902	2 507 819	0	0	15 902	2 507 819
Spolu	342 871 572	308 168 096	519 154	328 055	343 390 726	308 496 151

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	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	208 151	164 215
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 879	16 750
Prenájom nábytku	176 801	141 152
Poistné udalosti	0	0
Ostatné	10 471	6 313
Finančné výnosy, z toho:	461 059	223 473
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	131 536	144 945
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	131 536	144 945
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	329 523	78 528
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	329 523	78 528

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	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	66 796 493	61 066 287
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	41 885	39 081
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	41 885	39 081
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	66 754 608	61 027 206
Leasing	676 309	662 776
Nájomné	1 937 519	1 770 894
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 212 262	2 972 869
Náklady na inzerciu, reklamu	24 282 944	23 741 661
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	15 458 103	12 071 775
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	16 774 600	15 231 324
Cestovné	461 608	311 027
Logistické náklady	2 231 923	2 088 510
Reprezentačné	608 114	717 149
Opravy a udržiavanie	17 361	82 824
Poštovné a telefónne poplatky	157 147	197 255
Nábor zamestnancov	10 742	33 714
Náklady na odvoz a likvidáciu odpadu	550 702	364 019
Ostatné	375 274	781 409
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 404 261	1 201 145
Manká a škody	32 400	68 927
Poistenie	19 737	31 828
Dary	581 157	330 795
Likvidácia cigariet a kolkov	459 078	46 241
Ostatné	311 889	723 354
Finančné náklady, z toho:	440 663	756 728
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	184 352	287 470
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	256 311	469 258
Nákladové úroky		0
Bankové poplatky	256 311	469 258
Iné		0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	10 606 517	9 451 916
Mzdové náklady	7 251 442	6 417 603
Sociálne poistenie	1 887 511	1 684 343
Zdravotné poistenie	823 913	668 390
Sociálne náklady	528 795	580 641
Doplňkové dôchodkové sporenie	114 856	100 939

6. Dane

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21%.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24%.

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	891 221	0	106	891 327
Zásoby	19 501	0	-19 501	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	4 021 292	0	-450 735	3 570 557
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	313 608	0	204 317	517 925
Celkom	5 245 622	0	-265 814	4 979 809
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 101 581	0	-63 795	1 195 154
Vplyv zmeny sadzby dane			157 369	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 101 581	0	93 574	1 195 154
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 101 581	0	93 574	1 195 154
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 909 946			6 266 888		
teoretická daň		1 661 089	21%		1 316 046	21%
Daňovo neuznané náklady	7 250 713	1 522 650	19%	2 459 882	516 575	8%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 790 052	-1 005 911	-12%	0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	749 376	157 369	2%	0	0	
Iné	-1 411 510	-296 417	-4%	230 386	48 381	1%
Spolu		2 038 780	26%		1 881 002	30%
Splatná daň z príjmov		2 132 353	27%		1 967 170	31%
Odložená daň z príjmov		-93 573	-1%		-86 168	-1%
Celková daň z príjmov		2 038 780	26%		1 881 002	30%

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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Prenajatý majetok	3 581 180	4 228 074
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	747 052	759 127

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	31.12.2025
IQOS small Boutique Stanica Nivy Bratislava	16.07.2028

Spoločnosť má vystavené bankové záruky v celkovej hodnote 30 939 543 EUR vo VÚB banka a povolený limit prečerpania vo výške 9 500 000 EUR, ktorý nebol k 31. decembru 2024 čerpaný.

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	91 879 723	86 981 340
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	84 436 664	77 246 962
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	76 546	318 963
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	15 902	2 507 819
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 341 744	768 555
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	11 250 351	11 248 263
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	485 156	315 209
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	668 398	262 293
Transfer - Prijatý	Ostatné spriaznené strany	1 767	144 470
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	4 342 027	4 170 303
Výplata dividend	Ostatné spriaznené strany	43 859	42 124
Vrátenie poškodených zásob	Ostatné spriaznené strany	1 196 829	2 086 179
Vklad do spoločnosti	Ostatné spriaznené strany	0	25 000
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 582 774	23 821 239
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	11 788 192	3 343 510
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	17 675 005	8 009 378
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	199 698	85 332
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	1 366 647

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

V sledovanom účtovnom období a ani v roku 2024 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z titulu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024, ani v roku 2023, 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
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
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	4 385 886	5 871 166	-4 385 886	0	5 871 166
Vlastné imanie spolu	5 225 692	5 871 166	-4 385 886	0	6 710 972

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 4 385 886 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 385 886
Spolu	4 385 886

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 30. apríla 2024 rozhodlo o výplate dividend z výsledku hospodárenia za rok 2023 v celkovej výške 4 385 886 EUR nasledovne:

Philip Morris ČR a.s.	99%	4 342 027 EUR
Philip Morris Brands SárI	1%	43 859 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 909 946	6 266 888
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	733 359	762 652
Odpis zásob	139 873	115 168
Odpis pohľadávky	3 884	1 540
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-23 412	19 502
Zmena stavu rezerv	-365 263	1 299 912
Úrokové náklady (netto)	-193 408	297 821
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-18 831	-16 750
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 186 148	8 746 733
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	11 639 572	1 639 684
Úbytok (prírastok) zásob	-2 099 954	4 299 779
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 932 895	42 172
Prevádzkové peňažné toky	15 792 871	14 728 368
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	15 792 871	14 728 368
Zaplatené úroky	-136 115	-376 349
Prijaté úroky	329 523	78 528
Zaplatená daň z príjmov	-2 214 234	54 268
Vyplatené dividendy	-4 385 886	-4 212 427
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 386 159	10 272 388
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-683 569	-594 157
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	20 879	16 750
Finančné investície	0	-25 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-662 690	-602 407
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Pôžičky poskytnuté spoločnosti v Skupine	-9 665 627	-8 009 269
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 616 734
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-9 665 627	-9 626 003
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-942 158	43 978
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 618 775	4 574 797
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 676 617	4 618 775