

Philip Morris Slovakia s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2013 a
Správa nezávislého audítora**

marec 2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

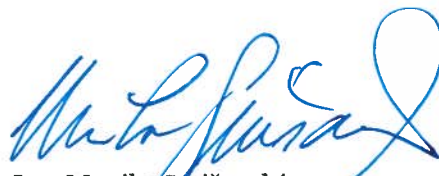
Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161




Ing. Monika Smižanská
Licencia UDVA č. 1015

v Bratislave, 3. marca 2014

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

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

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P h i l i p M o r r i s S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
G a l v a n i h o

PSČ Obec
8 2 1 0 4 B r a t i s l a v a

Číslo telefónu Číslo faxu
0 2 / 4 9 2 4 2 4 0 1 0 2 / 4 4 4 5 9 9 9 6

E-mailová adresa
r o m a n a . j i r o u t o v a @ p m i . c o m

Zostavená dňa: 3 . 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1			Netto 2			Netto 3		
				Korekcia - časť 2								
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	2 6	5 8 8	6 9 7	2 2	6 9 3	0 7 9				
			3	8 9 5	6 1 8		2 1	2 8 1	6 4 5			
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	5	5 4 8	5 3 3	1	6 6 5	8 8 4				
			3	8 8 2	6 4 9		2	0 6 4	5 2 2			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003		8 0 0	5 0 9		2 3 2	7 0 1				
				5 6 7	8 0 8			3 1 1	4 5 6			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004										
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005		7 3 6	8 0 2		1 6 8	9 9 4				
				5 6 7	8 0 8			3 1 1	4 5 6			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006										
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007										
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008										
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009		6 3	7 0 7		6 3	7 0 7				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010										
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	4	7 4 8	0 2 4	1	4 3 3	1 8 3				
			3	3 1 4	8 4 1			1 7 5 3	0 6 6			
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012										
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013										
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	4	5 6 9	4 6 3	1	3 6 5	6 0 7				
			3	2 0 3	8 5 6			1 6 5 1	8 7 8			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	1 3 8 1 7 2	2 7 1 8 7		
			1 1 0 9 8 5		3 5 8 7 5	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	4 0 3 8 9	4 0 3 8 9		
					6 5 3 1 3	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023				
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024				
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026				
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027				
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1		Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3	
					Korekcia - časť 2					
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029								
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	20594474		20581505		18867443			
			12969							
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	3732311		3719342		3977797			
			12969							
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	5893		5893		5713			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033								
3.	Výrobky (123) - 194	034								
4.	Zvieratá (124) - 195	035								
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	3714486		3701517		3972084			
			12969							
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037	11932		11932					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	92099		92099		98583			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	53385		53385		50165			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040								
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041								
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042								



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3		
				Korekcia - časť 2						
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043								
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044								
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	3 8 7 1 4		3 8 7 1 4					
							4 8 4 1 8			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	1 6 5 0 5 4 0 5		1 6 5 0 5 4 0 5					
					1 4 2 1 9 0 0 7					
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	4 9 3 4 2 8 2		4 9 3 4 2 8 2					
					5 7 9 5 1 1 4					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048								
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049								
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	1 1 4 9 6 2 5 6		1 1 4 9 6 2 5 6					
					8 4 1 1 9 4 6					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051								
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052								
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	6 5 4 8 5		6 5 4 8 5					
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A,378A) - 391A	054	9 3 8 2		9 3 8 2					
					1 1 9 4 7					
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	2 6 4 6 5 9		2 6 4 6 5 9					
					5 7 2 0 5 6					
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056								
					5 8					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1		Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	2 6 4 6 5 9		2 6 4 6 5 9	
					5 7 1 9 9 8	
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	4 4 5 6 9 0		4 4 5 6 9 0	
					3 4 9 6 8 0	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	1 2 6 9 2 8		1 2 6 9 2 8	
					1 4 3 7 1 6	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	3 1 8 7 4 6		3 1 8 7 4 6	
					2 0 5 9 5 2	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	1 6		1 6	
					1 2	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	2 2 6 9 3 0 7 9	2 1 2 8 1 6 4 5
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	3 3 1 4 1 9 0	3 6 0 1 6 4 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	7 6 3 4 6 0	7 6 3 4 6 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	7 6 3 4 6 0	7 6 3 4 6 0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	7 6 3 4 6	7 6 3 4 6
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	7 6 3 4 6	7 6 3 4 6
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084		
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	2 4 7 4 3 8 4	2 7 6 1 8 4 1
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	1 9 1 7 3 3 4 9	1 7 4 5 9 9 3 9
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	3 5 8 4 3 2 3	6 1 7 3 8 0
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	2 2 7 4 2 5	1 8 1 9 8 0
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	3 3 5 6 8 9 8	4 3 5 4 0 0
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094		
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevymenované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103		
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1 5 5 8 9 0 2 6	1 6 8 4 2 5 5 9
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	6 4 0 9 0 6 1	4 3 9 0 6 1 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	6 1 0 8 7 2	3 0 3 6 7 6 8
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	2 8 1 0 0 0	1 8 5 3 1 6
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	1 5 0 0 6 2	1 3 8 1 6 9
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	8 0 7 7 8 3 5	8 9 7 5 1 3 9
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	6 0 1 9 6	1 1 6 5 5 6
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	2 0 5 5 4 0	2 2 0 0 5 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	1 2 3 4 6 9	1 2 5 9 7 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	8 2 0 7 1	9 4 0 8 7

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

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

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica G a l v a n i h o	Číslo 1 5 / A
PSČ 8 2 1 0 4	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 2 / 4 9 2 4 2 4 0 1	Číslo faxu 0 2 / 4 4 4 5 9 9 9 6
E-mailová adresa r o m a n a . j i r o u t o v a @ p m i . c o m	

Zostavený dňa: 3 . 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť					
			bežné účtovné obdobie 1			bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	8 9	4 4 9	8 3 5	8 4	9 8 0	5 5 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	6 1	7 9 1	3 0 6	5 7	5 3 5	4 6 9
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	2 7	6 5 8	5 2 9	2 7	4 4 5	0 8 2
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04		4 5	0 4 4		5 0	6 0 9
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05		3 0	2 4 4		5 0	6 0 9
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06						
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		1 4	8 0 0			
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 6	6 8 5	6 8 6	1 6	0 1 2	3 6 3
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	4	3 7 8	9 1 1	3	9 1 9	6 4 9
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 2	3 0 6	7 7 5	1 2	0 9 2	7 1 4
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	1 1	0 1 7	8 8 7	1 1	4 8 3	3 2 8
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	5	8 1 8	4 2 9	5	4 4 8	7 0 7
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	3	9 8 8	4 3 6	3	9 1 4	1 0 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14						
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1	4 3 0	2 7 7	1	2 5 1	7 3 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16		3 9 9	7 1 6		2 8 2	8 6 8
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17		2 0	1 7 9		1 8	7 5 1
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18		8 7 0	5 5 8		8 5 0	0 6 6
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		6 7	6 9 5		8 4	1 4 5
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20					1 6	0 1 6
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21						
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22		1 6 4	3 9 6		1 8 7	1 4 5
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	1	1 8 1	7 3 6	2	0 3 5	9 6 3
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24						
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25						
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	3	3 5 9	0 7 6	3	3 8 5	1 1 5
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27						



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	6 4 0 9	8 7 1 2
N.	Nákladové úroky (562)	39	4	
XI.	Kurzové zisky (663)	40	6 1 7 0 1	1 1 3 2 1 2
O.	Kurzové straty (563)	41	7 8 0 0 3	5 9 9 6 9
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2 2 0 2 5	1 2 7 0 9
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 3 1 9 2 2	4 9 2 4 6
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	3 3 2 7 1 5 4	3 4 3 4 3 6 1
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	8 5 2 7 7 0	6 7 2 5 2 0
S.1.	- splatná (591, 595)	49	8 4 3 0 6 6	5 8 6 2 7 4
2.	- odložená (+/- 592)	50	9 7 0 4	8 6 2 4 6
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	2 4 7 4 3 8 4	2 7 6 1 8 4 1
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	3 3 2 7 1 5 4	3 4 3 4 3 6 1
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	2 4 7 4 3 8 4	2 7 6 1 8 4 1

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 7 7 5 9 1	x riadna	x zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
3 1 3 4 4 2 5 9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2
SK NACE	v eurocentoch		do 1 2 2 0 1 2
4 6 . 3 5 . 0	x v celých eurách	(vyznačí sa x)	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P h i l i p M o r r i s S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
 G a l v a n i h o 1 5 / A
 PSČ Obec
 8 2 1 0 4 B r a t i s l a v a
 Číslo telefónu Číslo faxu
 0 2 / 4 9 2 4 2 4 0 1 0 2 / 4 4 4 5 9 9 9 6
 E-mailová adresa
 r o m a n a . j i r o u t o v a @ p m i . c o m

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
3 . 3 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Philip Morris Slovakia s.r.o.
Galvaniho 15/A
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 Bratislava I v Odd.: Sro, Vložka č.: 4512/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	131	131
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	128	132
Počet vedúcich zamestnancov	8	10

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. apríla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Peter Piroch	Jacob Preisler (do 27.04.2012)
	Tomáš Korkoš	Peter Piroch
	Michal Čontoš	Tomáš Korkoš
	Gilles Karl Bazus	Michal Čontoš (od 27.04.2012)
		Stanislava Juríková (do 27.04.2012)
		Gilles Karl Bazus (od 27.4.2012)

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Philip Morris Brands Sarl.	7 635	1	1	0
Philip Morris ČR a.s.	755 825	99	99	0
Spolu	763 460	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Philip Morris ČR a.s., Vítězná 1, 284 03 Kutná Hora, Česká republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Philip Morris International Inc., Av. De Rhodanie 50, 1007 Lausanne, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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 Spoločnosť vedie 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 okrem spôsobu vykazovania nevyfakturovaných dodávok.

Zmena metódy, dôvod zmeny a jej vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov je podrobne popísané nižšie v časti F.2.

b) Dlhodobý majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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	5	rovnomerná	20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 zariadenia)	5	rovnomerná	20%
Kancelárske zariadenia	5	rovnomerná	20%
Hardware	3, 5	rovnomerná	33,3%, 20%
Zhodnotenie prenajatého majetku	10	rovnomerná	10%
Vysokozdvížné vozíky	7	rovnomerná	14,3%
Nákladné automobily	4	rovnomerná	25%
Nábytok a zariadenia - reklamný majetok	5, 10	rovnomerná	20%, 10%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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 2012 a 2013 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 dvakrát 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.

Nákup tovarových zásob je realizovaný z Philip Morris ČR a.s. a Philip Morris Products S.A. a zásoby sú priamo uskladnené v daňovom sklade vo Svätom Jure. Okrem uvedeného skladu prevádzkovaného v režime daňového skladu má Spoločnosť aj iné skladové priestory, a to Distribučné centrum a distribučné centrá v režime voľného obehu.

Ak sú obstarávacía 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 náklady súvisiace s predajom.

Spoločnosť k 31. decembru 2013 vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 12 969 EUR (31. decembra 2012: 8 907 EUR).

d) Pohľadávky

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

Spoločnosť netvorila v roku 2013 a 2012 opravnú položku k pohľadávkam.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a na bonusy vrátane zákonného poistenia, rezervu na overenie účtovnej závierky, rezervy na zľavy pre zákazníkov a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2013.

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 hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase 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 prijatých a poskytnutých preddavkov) 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 tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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:

- 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 moment presunu zásob do distribučných centier.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	732 302	0	0	0	0	0	732 302
Prírastky	0	0	0	0	0	68 207	0	68 207
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 500	0	0	0	-4 500	0	0
Stav k 31.12.2013	0	736 802	0	0	0	63 707	0	800 509
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	420 846	0	0	0	0	0	420 846
Prírastky	0	146 962	0	0	0	0	0	146 962
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	567 808	0	0	0	0	0	567 808
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	311 456	0	0	0	0	0	311 456
Stav k 31.12.2013	0	168 994	0	0	0	63 707	0	232 701

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	816 008	0	0	0	0	0	816 008
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	83 706	0	0	0	0	0	83 706
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	732 302	0	0	0	0	0	732 302
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	358 090	0	0	0	0	0	358 090
Prírastky	0	146 462	0	0	0	0	0	146 462
Úbytky	0	83 706	0	0	0	0	0	83 706
Stav k 31.12.2012	0	420 846	0	0	0	0	0	420 846
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	457 918	0	0	0	0	0	457 918
Stav k 31.12.2012	0	311 456	0	0	0	0	0	311 456

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	0	0	4 722 021	0	0	138 172	65 313	0	4 925 506	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	403 712	0	403 712	
Úbytky	0	0	581 194	0	0	0	0	0	581 194	
Presuny	0	0	428 636	0	0	0	-428 636	0	0	
Stav k 31.12.2013	0	0	4 569 463	0	0	138 172	40 389	0	4 748 024	
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	0	3 070 143	0	0	102 297	0	0	3 172 440	
Prírastky	0	0	714 906	0	0	8 688	0	0	723 594	
Úbytky	0	0	581 193	0	0	0	0	0	581 193	
Stav k 31.12.2013	0	0	3 203 856	0	0	110 985	0	0	3 314 841	
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	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	
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	0	0	1 651 878	0	0	35 875	65 313	0	1 753 066	
Stav k 31.12.2013	0	0	1 365 607	0	0	27 187	40 389	0	1 433 183	

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	0	4 907 262	0	0	135 549	46 492	0	5 089 303
Prírastky	0	0	0	0	0	0	631 059	0	631 059
Úbytky	0	0	794 856	0	0	0	0	0	794 856
Presuny	0	0	609 615	0	0	2 623	-612 238	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	4 722 021	0	0	138 172	65 313	0	4 925 506
Opravy									
Stav k 1.1.2012	0	0	3 173 582	0	0	94 351	0	0	3 267 933
Prírastky	0	0	713 615	0	0	7 946	0	0	699 363
Úbytky	0	0	817 054	0	0	0	0	0	794 856
Stav k 31.12.2012	0	0	3 070 143	0	0	102 297	0	0	3 172 440
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	0	1 733 680	0	0	41 198	46 492	0	1 821 370
Stav k 31.12.2012	0	0	1 651 878	0	0	35 875	65 313	0	1 753 066

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

Spoločnosť v roku 2013 a 2012 netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený v spoločnosti Philip Morris International Insurance (Ireland) Limited v rámci Medzinárodného programu poistenia majetku spoločnosti Philip Morris International. Zmluva pokrýva poistenie dlhodobého hmotného majetku a poistenie pre prípad prerušenia prevádzky. Majetkové poistenie pokrýva nasledovné riziká: združené živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu a iné riziká. Poistenie pre prípad prerušenia prevádzky sa vzťahuje na následné škody spôsobené prerušením a obmedzením prevádzky v dôsledku poškodenia alebo zničenia poistených vecí živelnou poistnou udalosťou.

	2013 v USD	2012 v USD
Poistná suma	27 795 448	27 400 481
Poistné	9 066	8 421
Spoluúčasť: ekvivalent USD 50 000 podľa kurzu v deň poistnej udalosti		

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	8 907	34 377	30 315	0	12 969
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	8 907	34 377	30 315	0	12 969

K 31. decembru 2012 účtovná jednotka vytvorila a evidovala opravnú položku v 100 %-nej výške 8 907 EUR k nepoužitým kontrolným známкам nakúpených pre výrobu spotrebiteľských balení cigariet označených kontrolnou známkou typu „D“ platnou do 31. októbra 2012. Opravná položka bola zúčtovaná z dôvodu likvidácie kontrolných známk, a teda zániku opodstatnenosti, v plnej výške k 28. februáru 2013. V priebehu roka 2013 bola vytvorená opravná položka v 100 %-nej výške 21 408 EUR k poškodeným zásobám tabakových výrobkov, ktorá bola zúčtovaná z dôvodu zániku opodstatnenosti po likvidácii poškodených zásob k 30. novembru 2013.

K 31. decembru 2013 účtovná jednotka vytvorila a eviduje opravnú položku v 100 %-nej výške 8 222 EUR k poškodeným zásobám tabakových výrobkov označených kontrolnou známkou typu „E“ a opravnú položku v 100%-nej výške 4 747 EUR k poškodeným kontrolným známкам nakúpených pre výrobu spotrebiteľských balení cigariet označených kontrolnou známkou typu „E“.

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

Prehľad o stave zásob (v EUR):

	stav k 31.12.2013	stav k 31.12.2012
Cigarety		
Cigarety a tabak na sklade (v daňových skladoch)	3 693 208	3 957 553
Cigarety a tabak na sklade (mimo daňových skladov)	0	0
Cigarety a tabak na sklade (mimo daňových skladov) – spotrebná daň	16	450
Cenový rozdiel na cigaretách a tabaku	511	-1 504
Rozdiel z precenenia cigariet a tabaku	-2 635	0
 Materiál na sklade	 5 893	 5 713
Tovar na ceste	18 639	5 642
Kolky	4 747	18 850
Zásoby (bez preddavkov a opravnej položky)	3 720 379	3 986 704

Poistenie zásob

Spoločnosť mala v roku 2013 poistené zásoby v spoločnosti Philip Morris International Insurance (Ireland) Limited v rámci Medzinárodného programu poistenia prepravy Marine Cargo. Primárnym nositeľom poistenia je poisťovňa Allianz Global Corporate and Specialty (AGCS). Predmetom tejto poistnej zmluvy sú všetky vnútroštátne a zahraničné prepravy uskutočnené na meno a na účet Spoločnosti dopravované obvyklými dopravnými prostriedkami, vrátane skladovania tovaru v skladoch, ktoré nie sú vo vlastníctve Spoločnosti a nachádzajú sa na území Slovenskej republiky. Predmetom poistenia sú aj výstavné exponáty počas prepravy, skladovania a manipulácie.

Poistná zmluva bola uzatvorená na jeden kalendárny rok s celkovým ročným poistným 29 433 USD v roku 2013 (2012: USD 41 422) .

Spoluúčasť bola dojednaná vo výške USD 50 000 na tabak a na ostatné zásoby, vrátane cigariet.

4. Pohľadávky

Spoločnosť neeviduje v sledovanom účtovnom období a ani v roku 2012 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	53 385	0	53 385
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	38 714	0	38 714
Dlhodobé pohľadávky spolu	92 099	0	92 099
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 928 705	5 577	4 934 282
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	11 496 256	0	11 496 256
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	65 485	0	65 485
Iné pohľadávky	9 382	0	9 382
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 499 828	5 577	16 505 405

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 577	4 086
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 499 828	14 214 921
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 505 405	14 219 007
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	92 099	98 583
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	92 099	98 583

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	0	58
Bežné bankové účty	264 659	571 998
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	264 659	572 056

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Na zabezpečenie dlhu v prospech Colného úradu Bratislava má Spoločnosť uzatvorené bankové záruky s VÚB bankou v sume 829 848 EUR a 16 597 EUR. Tieto záruky majú neobmedzenú platnosť.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	126 928	143 716
Prenájom reklamných plôch	124 779	143 716
Iné	2 149	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	318 746	205 952
Poistenie	7 614	8 593
Nájomné	69 552	54 686
Prenájom reklamných plôch	104 037	132 121
Iné	137 543	10 552
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	16	12
Úroky	16	12
Spolu	445 690	349 680

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-192 320	-215 300
odpočítateľné	15 887	8 907
zdaniteľné	-208 207	-224 207
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	368 293	425 811
odpočítateľné	368 293	425 811
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	38 714	48 418
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	38 714	48 418
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	9 705	86 246
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	76 346	0	0	0	76 346
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 761 841	2 474 384		-2 761 841	2 474 384
Vyplatené dividendy	0	0	0	2 761 841	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 601 647	2 474 384	0	0	3 314 190

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	76 346	0	0	0	76 346
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 144 780	2 761 841	0	-1 144 780	2 761 841
Vyplatené dividendy	0	0	0	1 144 780	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 984 586	2 761 841	0	0	3 601 647

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 2 761 841 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	2 761 841
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 761 841
Iné	0
Spolu	2 761 841

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 26. apríla 2013, rozhodlo o výpláte dividend z výsledku hospodárenia roku 2012 v celkovej výške 2 761 841 EUR nasledovne:

Philip Morris CR a.s.	99%	2 734 223 EUR
FTR Holding S. A.	1%	27 618 EUR

O rozdelení výsledku hospodárenia roku 2013 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	617 380	3 584 323	617 380	0	3 584 323
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>181 980</i>	<i>227 425</i>	<i>181 980</i>	<i>0</i>	<i>227 425</i>
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	181 980	227 425	181 980	0	227 425
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>435 400</i>	<i>3 356 898</i>	<i>435 400</i>	<i>0</i>	<i>3 356 898</i>
Odmeny pracovníkom	434 511	383 892	434 511	0	383 892
Poplatky zákazníkom	0	1 710 909	0	0	1 710 909
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	889	1 262 097	889	0	1 262 097
Rezervy spolu	617 380	3 584 323	617 380	0	3 584 323

V roku 2012 Spoločnosť vykazovala bonusy pre zákazníkov a ostatné poplatky vyplývajúce zo zmlúv na účte 326 ako nevyfakturované dodávky. Ich výška k 31. decembru 2012 bola 2 971 668 EUR a bola v roku 2013 vyplatená v hodnote 2 961 048 EUR.

Z dôvodu zlepšenia prehľadnosti vykazovania rezerv Spoločnosť v roku 2013 začala vykazovať poplatky vyplývajúce zo zmlúv, vrátane bonusov pre zákazníkov ako ostatné krátkodobé rezervy.

Táto zmena účtovnej metódy spoločnosti nemá vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, ani na celkovú výšku majetku a záväzkov.

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv v roku 2014.

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	756 144	617 380	756 144	0	617 380
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>237 013</i>	<i>181 980</i>	<i>237 013</i>	<i>0</i>	<i>181 980</i>
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby	237 013 0	181 980 0	237 013 0	0 0	181 980 0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>519 131</i>	<i>435 400</i>	<i>519 131</i>	<i>0</i>	<i>435 400</i>
Odmeny pracovníkom	519 131	434 511	519 131	0	434 511
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	0	889	0	0	889
Rezervy spolu	756 144	617 380	756 144	0	617 380

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Záväzky po lehote splatnosti	92 537	143 449
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 496 489	16 699 110
Krátkodobé záväzky spolu	15 589 026	16 842 559
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	2 528
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 382	34 705
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 382	34 705
Čerpanie sociálneho fondu	36 382	37 233
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	123 469	125 972
Prenájom nábytku	123 469	125 972
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	82 071	94 087
Prenájom nábytku	82 071	94 087
Spolu	205 540	220 059

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za tovar a služby podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tovar - cigarety		Služby	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e
Slovensko	89 449 835	84 980 551	0	0
ČR	0	0	30 244	29 218
Švajčiarsko	0	0	0	21 391
Spolu	89 449 835	84 980 551	30 244	50 609

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	14 800	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	14 800	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	232 091	271 290
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	67 695	84 145
Prenájom nábytku	104 532	130 654
Poistné udalosti	31 033	38 561
Ostatné	28 831	17 930
Finančné výnosy, z toho:	68 110	121 924
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>61 701</i>	<i>113 212</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	21 351
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 409</i>	<i>8 712</i>
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	6 409	8 712
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	30 244	50 609
Tržby za tovar	89 449 835	84 980 551
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	238 500	280 002
Čistý obrat celkom	89 718 579	85 311 162

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 306 775	12 092 714
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>36 794</i>	<i>38 171</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 794	38 171
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 269 981</i>	<i>12 054 543</i>
Nájomné	443 875	424 914
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	222 950	337 732
Náklady na inzerciu, reklamu	3 479 587	3 378 138
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	3 918 228	4 097 990
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	3 157 644	2 759 747
Cestovné	255 285	243 968
Preprava	152 808	169 204
Reprezentačné	132 877	120 436
Opravy a udržiavanie	135 223	134 570
Poštovné a telefónne poplatky	57 802	70 326
Nábor zamestnancov	19 236	22 845
Ostatné	294 468	294 673
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 181 736	2 051 979
Manká a škody	4 894	2 679
Poistenie	77 154	82 914
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv (zmluva s Európskou komisiou)	1 049 409	1 130 218
Dary	20 232	6 435
Likvidácia cigariet a kolkov	22 699	795 152
Ostatné	7 349	34 581
	0	0
Finančné náklady, z toho:	100 032	72 678
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>78 003</i>	<i>59 969</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-31	-34 539
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>22 029</i>	<i>12 709</i>
Úroky	4	0
Bankové poplatky	22 025	12 709

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 760	8 421
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 327 154			3 434 361		
Teoretická daň		765 245	23		652 529	19
Daňovo neuznané náklady	372 891	85 765		588 279	106 073	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Úprava daňovej povinnosti 2011	0	0		-408 742	-77 661	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty		0		0	0	
Efekt zmeny sadzby dane		1 760		0	-8 421	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		852 770	26		672 520	19
Splatná daň z príjmov		843 066			586 274	
Odložená daň z príjmov		9 704			86 246	
Celková daň z príjmov		852 770	26		672 520	19

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) administratívne priestory (sídlo riaditeľstva) a skladové priestory. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do 30. apríla 2014 (administratívne priestory) a do 31. októbra 2018 (hlavné skladové priestory).

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť poskytuje väčšiu časť svojho inventáru (DME) do prenájmu svojim zákazníkom. Nájomné zmluvy sa uzatvárajú prevažne na dobu 5 rokov. Ročné nájomne predstavuje čiastku 117 787 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V sledovanom účtovnom období a ani v roku 2012 neboli žiadne odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2013 a ani v roku 2012 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	13 154	5 021
Poskytnuté pôžičky	11 496 256	8 411 946
Aktíva spolu	11 509 410	8 416 967
Záväzky z obchodného styku	5 686 599	3 953 244
Nevyfakturované dodávky	0	545 880
Rezervy	0	28 208
Pasíva spolu	5 686 599	4 527 332

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči spoločnosti Philip Morris Finance SA z titulu cash-poolingového účtu.

Zmluvne nie je špecifikované zabezpečenie pohľadávok voči spriaznenej osobe Philip Morris Finance SA.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 327 153	3 434 361
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	870 558	850 066
Odpis zásob	27 593	795 152
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 062	-444 771
Zmena stavu rezerv	2 966 943	-138 764
Úrokové náklady (netto)	-6 405	-8 712
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-67 695	-68 129
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 122 209	4 419 203
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 320 143	-1 053 548
Úbytok (prírastok) zásob	226 800	-3 221 490
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 048 154	1 824 860
Prevádzkové peňažné toky	3 980 713	1 969 025
	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 980 713	1 969 025
Zaplatené úroky	-4	-0
Prijaté úroky	6 409	8 712
Zaplatená daň z príjmov	-1 128 449	-20 120
Vyplatené dividendy	-2 761 840	-1 144 780
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	96 828	812 837
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-471 920	-651 316
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	67 695	84 145
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-404 225	-567 171
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-307 397	245 666
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	572 056	326 390
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	264 659	572 056

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.