

Philip Morris Slovakia s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2014
a Správa nezávislého audítora**

Február 2015

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 2014, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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

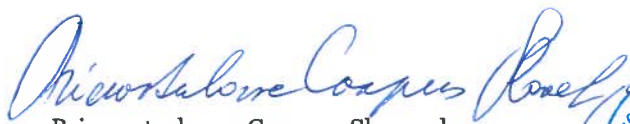
Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka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

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku 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.

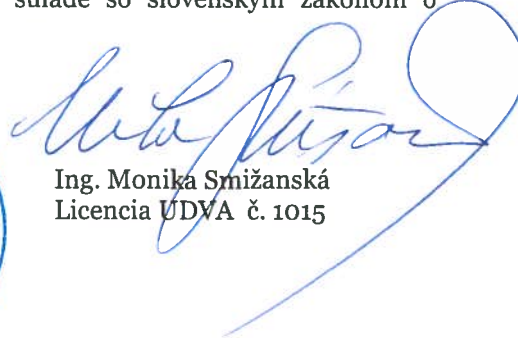
Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2014 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

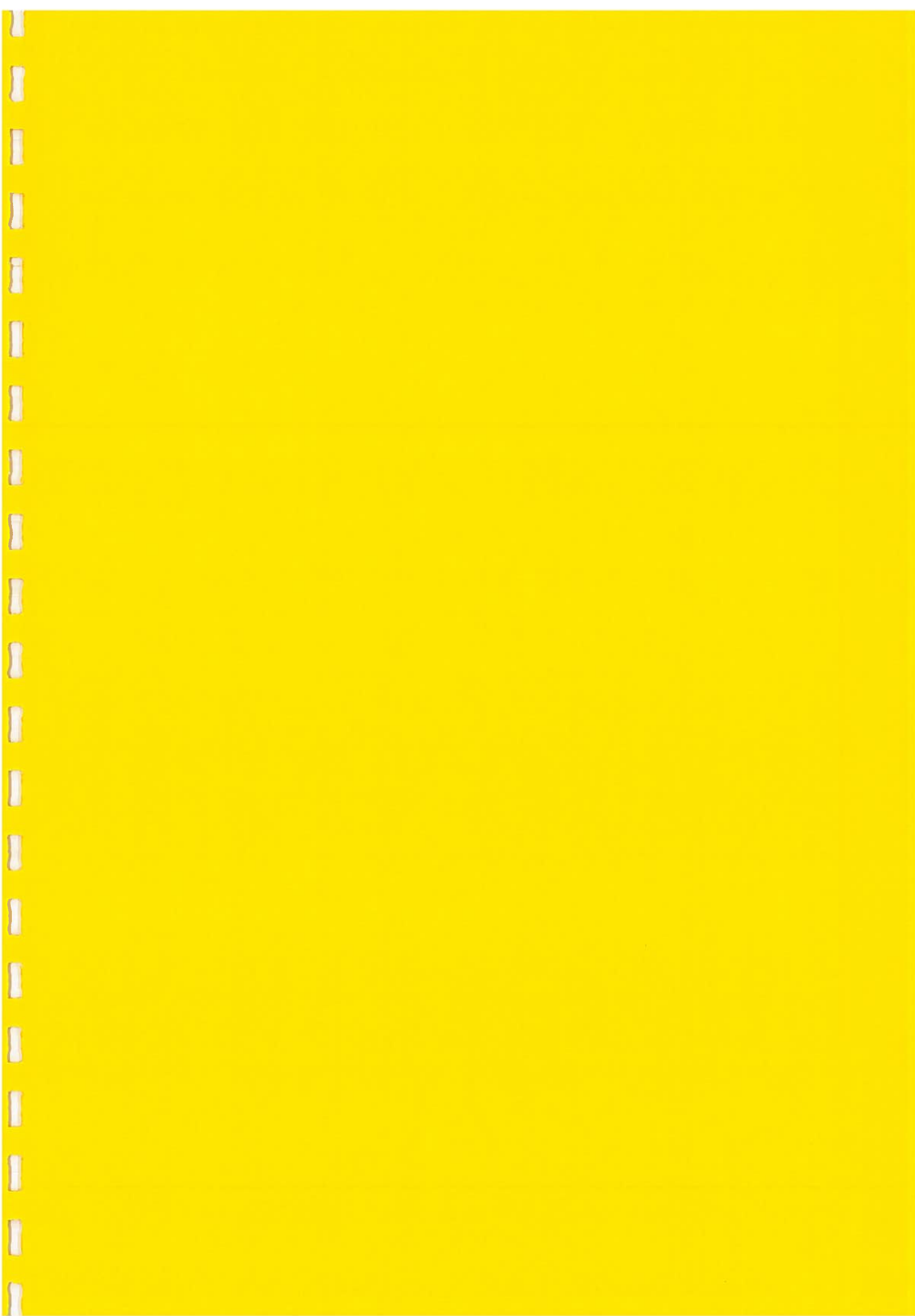
V Bratislave, 27. februára 2015



Ing. Monika Smitzanská
Licencia UDVA č. 1015

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.



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2014

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 2020477591	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2014
IČO 31344259	mimoriadna	X veľká	do 12 2014
SK NACE 46.35.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2013 do 12 2013

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Philip Morris Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Galvaniho

Číslo

15 / A

PSČ

Obec

82104 Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka č.: 4512/B

Telefónne číslo

02 / 49242401

Faxové číslo

02 / 44459996

E-mailová adresa

romana.jiroutova@pmi.com

Zostavená dňa:

27. 2. 2015

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 0 5 5 7 4 6	1 5 5 8 9 0 2 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 0 8 8 7 5 0	7 0 1 9 9 3 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 0 8 8 7 5 0	7 0 1 9 9 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 4 7 2 7	2 8 1 0 0 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 7 3 1 8	1 5 0 0 6 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 5 3 0 1 8 6	8 0 7 7 8 3 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 4 7 6 5	6 0 1 9 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 8 4 3 5 0 5	3 5 8 4 3 2 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 1 4 5 8 9	2 2 7 4 2 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 6 2 8 9 1 6	3 3 5 6 8 9 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 9 4 1 3 1	2 0 5 5 4 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 2 4 5 4 7	1 2 3 4 6 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 9 5 8 4	8 2 0 7 1



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	129	131
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	128	128
počet vedúcich zamestnancov	8	8

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. apríla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. decembra 2012 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Peter Piroch Tomáš Korkoš Michal Čontoš Tze Kah Hoh – od 05.09. 2014 Gilles Karl Bazus – do 05.09. 2014	Peter Piroch Tomáš Korkoš Michal Čontoš Gilles Karl Bazus

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár 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.

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 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, v ktorom bol majetok uvedený 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	3, 5	rovnomerná	33,3%, 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 obstarávajúca 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 2013 a 2014 netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 trikrát 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 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 obstarávací 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 2014 vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 67 085 EUR (31. decembra 2013: 12 969 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 2014 a 2013 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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 v roku 2014 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 2014.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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 tovarov 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.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2014 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	736 802	0	0	0	63 707	0	800 509
Prírastky	0	0	0	0	0	74 630	0	74 630
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	138 337	0	0	0	-138 337	0	0
Stav k 31.12.2014	0	875 139	0	0	0	0	0	875 139
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	567 808	0	0	0	0	0	567 808
Prírastky	0	94 770	0	0	0	0	0	94 770
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	662 578	0	0	0	0	0	662 578
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	168 994	0	0	0	63 707	0	232 701
Stav k 31.12.2014	0	212 561	0	0	0	0	0	212 561

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné 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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	4 569 463	0	0	138 172	40 389	0	4 748 024
Prírastky	0	0	0	0	0	0	545 975	0	545 975
Úbytky	0	0	1 050 659	0	0	0	0	0	1 050 659
Presuny	0	0	554 879	0	0	0	-554 879	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	4 073 683	0	0	138 172	31 485	0	4 243 340
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	3 203 856	0	0	110 985	0	0	3 314 841
Prírastky	0	0	587 229	0	0	7 846	0	0	595 075
Úbytky	0	0	1 039 283	0	0	0	0	0	1 039 283
Stav k 31.12.2014	0	0	2 751 802	0	0	118 831	0	0	2 870 633
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	1 365 607	0	0	27 187	40 389	0	1 433 183
Stav k 31.12.2014	0	0	1 321 881	0	0	19 341	31 485	0	1 372 707

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a t'ážné 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 1.1.2013	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

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 2014 a 2013 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.

	2014 v USD	2013 v USD
Poistná suma	30 468 448	27 795 448
Poistné	10 229	9 066
Spoluúčast': 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 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
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	12 969	58 966	4 850	0	67 085
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	12 969	58 966	4 850	0	67 085

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

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

4. Pohľadávky

Spoločnosť neeviduje v sledovanom účtovnom období ani v roku 2013 žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 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	53 192	0	53 192
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	73 072	0	73 072
Dlhodobé pohľadávky spolu	126 264	0	126 264
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 529 272	0	5 529 272
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	11 609 826	13 569	11 623 395
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	11 041	0	11 041
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 150 139	13 569	17 163 708

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 569	5 577
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 150 139	16 499 828
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 163 708	16 505 405
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	126 264	92 099
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	126 264	92 099

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				11 601 526	11 496 256
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	EONIA – 0,25%	n/a	11 601 526	11 496 256

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	68 873	0
Bežné bankové účty	575 885	264 659
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-10	0
Spolu	644 748	264 659

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. Spoločnosť má okrem týchto záruk uzatvorenú bankovú záruku s VÚB bankou v sume 55 533 EUR v prospech spoločnosti Galvániho 3, s.r.o., Bratislava. Vystavenie záruky vyplýva z nájomnej zmluvy o podnájme nebytových priestorov. Záruka má platnosť do 15. 9. 2017.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	122 925	126 928
Prenájom reklamných plôch	122 569	124 779
Iné	356	2 149
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	173 857	318 746
Poistenie	7 603	7 614
Nájomné	75 812	69 552
Prenájom reklamných plôch	74 954	104 037
Iné	15 488	137 543
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3	16
Úroky	3	16
Spolu	296 785	445 690

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-122 629	-192 320
odpočítateľné	67 085	15 887
zdaniteľné	-189 714	-208 207
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	448 038	368 293
odpočítateľné	448 038	368 293
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	71 590	38 714
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	32 876	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	9 705
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	76 346	0	0	0	76 346
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 474 384	2 055 991	0	-2 474 384	2 055 991
Vlastné imanie spolu	3 314 190	2 055 991	0	-2 474 384	2 895 797

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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	76 346	0	0	0	76 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 761 841	2 474 384	0	-2 761 841	2 474 384
Vlastné imanie spolu	3 601 647	2 474 384	0	-2 761 841	3 314 190

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 2 474 384 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	2 474 384
Rozdelenie účtovného zisku	2014
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	2 474 384
Iné	0
Spolu	2 474 384

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 25. apríla 2014, rozhodlo o výplate dividend z výsledku hospodárenia v roku 2013 v celkovej výške 2 474 384 EUR nasledovne:

Philip Morris CR a.s.	99%	2 449 640 EUR
FTR Holding S. A.	1%	24 744 EUR

O rozdelení výsledku hospodárenia roku 2014 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 584 323	3 843 505	3 580 829	3 494	3 843 505
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>227 425</i>	<i>214 589</i>	<i>227 425</i>	<i>0</i>	<i>214 589</i>
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby	227 425	214 589	227 425	0	214 589
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 356 898</i>	<i>3 628 916</i>	<i>3 353 404</i>	<i>3 494</i>	<i>3 628 916</i>
Odmeny pracovníkom	383 892	494 034	383 892	0	494 034
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 262 097	1 250 504	1 262 097	0	1 250 504
Poplatky zákazníkom	1 710 909	1 884 378	1 707 415	3 494	1 884 378
Rezervy spolu	3 584 323	3 843 505	3 580 829	3 494	3 843 505

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv v roku 2015.

Spoločnosť v roku 2014 netvorila dlhodobé rezervy.

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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, nevyfakturované dodávky a služby	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 vyplývajúce zo zmlúv	889	1 262 097	889	0	1 262 097
Poplatky zákazníkom	0	1 710 909	0	0	1 710 909
Rezervy spolu	617 380	3 584 323	617 380	0	3 584 323

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky po lehote splatnosti	373 011	92 537
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 682 735	15 496 489
Krátkodobé záväzky spolu	17 055 746	15 589 026

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 098	36 382
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 098	36 382
Čerpanie sociálneho fondu	34 098	36 382
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	124 547	123 469
Prenájom nábytku	124 547	123 469
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	69 584	82 071
Prenájom nábytku	69 584	82 071
Spolu	194 131	205 540

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	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e
Slovensko	97 197 696	89 449 835	0	0
ČR	0	0	31 172	30 244
Spolu	97 197 696	89 449 835	31 172	30 244

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	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	14 800
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	14 800
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	211 983	232 091
Predaj materiálu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	65 945	67 695
Prenájom nábytku	86 937	104 532
Poistné udalosti	37 930	31 033
Ostatné	21 171	28 831
Finančné výnosy, z toho:	23 954	68 110
Kurzové zisky, z toho:	18 741	61 701
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 213	6 409
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	5 044	6 409
ostatné výnosové úroky	169	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	31 172	30 244
Tržby za tovar	97 197 696	89 449 835
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	217 196	238 500
Čistý obrat celkom	97 446 064	89 718 579

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 255 950	12 306 775
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>36 794</i>	<i>36 794</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 794	36 794
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	4 921	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 214 244</i>	<i>12 269 981</i>
Nájomné	430 763	443 875
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	138 413	222 950
Náklady na inzerciu, reklamu	3 924 826	3 479 587
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	4 133 776	3 918 228
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	3 563 539	3 157 644
Cestovné	268 559	255 285
Preprava	130 505	152 808
Reprezentačné	139 527	132 877
Opravy a udržiavanie	146 545	135 223
Poštovné a telefónne poplatky	65 716	57 802
Nábor zamestnancov	25 224	19 236
Ostatné	246 851	294 466
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 322 159	1 181 736
Manká a škody	12 568	4 894
Poistenie	75 678	77 154
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 165 597	1 049 409
Dary	63 284	20 232
Likvidácia cigariet a kolkov	0	22 699
Ostatné	5 032	7 349
Finančné náklady, z toho:	122 641	100 032
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>108 037</i>	<i>78 003</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37 877	-31
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 604</i>	<i>22 029</i>
Úroky	0	4
Bankové poplatky	14 604	22 025

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 760
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 a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 817 492			3 327 154		
teoretická daň		619 848	22		765 245	23
Daňovo neuznané náklady	540 717	118 958		372 891	85 765	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	1 760	
Iné	0	22 695		0	0	
Spolu		761 501	27		852 770	26
Splatná daň z príjmov		794 377	28		843 066	26
Odložená daň z príjmov		-32 876	-1		9 704	0
Celková daň z príjmov		761 501	27		852 770	26

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 15. augusta 2017 (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 86 781 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 2013 neboli žiadne odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2014 ani v roku 2013 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.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 817 492	3 327 154
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	691 371	870 558
Odpis zásob	14 052	27 593
Odpis pohľadávky	500	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	54 116	4 062
Zmena stavu rezerv	259 182	2 966 943
Úrokové náklady (netto)	-5 213	-6 405
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-65 753	-67 695
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 765 747	7 122 210
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-576 672	-2 320 143
Úbytok (prírastok) zásob	-521 232	226 800
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 408 932	-1 048 154
Prevádzkové peňažné toky	4 076 775	3 980 713
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 076 775	3 980 713
Zaplatené úroky	0	-4
Prijaté úroky	5 213	6 409
Zaplatená daň z príjmov	-682 513	-1 128 449
Vyplatené dividendy	-2 474 384	-2 761 841
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	925 091	96 828
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-610 947	-471 920
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	65 945	67 695
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-545 002	-404 225
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	380 089	-307 397
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	264 659	572 056
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	644 748	264 659

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.