

Philip Morris Slovakia s.r.o.

**Výročná správa k 31. decembru 2018
a Správa nezávislého audítora**

apríl 2019

Správa nezávislého audítora

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

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2018,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

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 I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

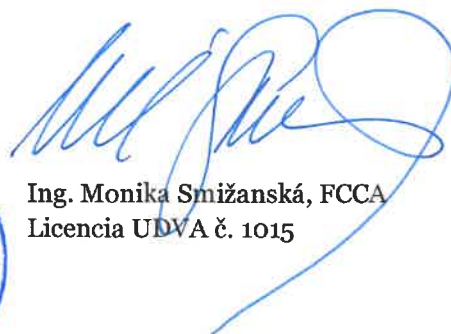
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.



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



Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

V Bratislave, 25. februára 2019, okrem časti správy „Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 16. apríla 2019.

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Výročná správa za rok 2018

**Galvaniho 15/A
821 04 Bratislava**

SPRÁVA MANAŽMENTU ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE KONČIACE DŇOM 31. DECEMBRA 2018

Spoločnosť Philip Morris Slovakia s.r.o. je najväčším distribútorom tabakových výrobkov v Slovenskej republike. Dospelým spotrebiteľom ponúka obľúbené medzinárodné a domáce značky cigariet ako *Marlboro*, *L&M*, *Philip Morris*, *Petra* vo viac ako 39 variantoch v rôznych cenových kategóriách.

Philip Morris Slovakia s.r.o. je taktiež distribútorom bezdymových tabakových výrobkov *HEETS*, zariadení *IQOS* a s ním súvisiacim príslušenstvom v Slovenskej republike. Zariadenie *IQOS*, je systém určený k zahrievaniu tabaku, ktorý obsahuje elektronický nahrievač používaný so špeciálne navrhnutými tabakovými náplňami *HEETS*. Zariadenie produkuje paru obsahujúcu nikotín, a pretože je tabak v zariadení zahrievaný, a nie spaľovaný, táto technológia vytvára aerosól, ktorý má v priemere o 90 až 95% menej škodlivých látok v porovnaní s dymom z referenčnej cigarety¹.

Philip Morris Slovakia s.r.o. (ďalej PM Slovakia) patrí do skupiny Philip Morris International, Inc. (ďalej PMI) a je vlastnená z 99% spoločnosťou Philip Morris ČR a.s. a 1% spoločnosťou Philip Morris Brands Sarl.

Správa manažmentu vychádza z finančných výkazov PM Slovakia, ktoré boli pripravené v súlade s účtovnou legislatívou Slovenskej republiky.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť PM Slovakia v roku 2018 neinvestovala finančné prostriedky do výskumu a vývoja, napriek tomu sa snaží v rámci svojej činnosti pozitívne pôsobiť na životné prostredie.

Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí

Spoločnosť PM Slovakia nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Vplyv spoločnosti na zamestnanosť

K 31.12.2018 bolo v spoločnosti PM Slovakia zamestnaných 135 pracovníkov (2017: 123).

Hlavné finančné údaje (EUR mil.)

Obdobie končiace 31. decembra	2018	2017	Zmena v %
Cisté tržby očistené o DPH a spotrebnú daň	158,1	117,0	35,1
Zisk pred zdanením	5,6	3,4	64,7
Zisk po zdanení	3,9	2,5	56,0

Objem predaja (mil. kusov) ²	4 271	4 117	3,7
---	-------	-------	-----

Finančné výsledky

Tržby bez spotrebnej dane a DPH sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšili o 35.1% na 158,1 milióna EUR, a to v dôsledku priaznivého vývoja cien portfólia tabakových výrobkov vo výške 10,6 milióna EUR, ktorý

¹Priemerné zníženie koncentrácií (viažuce sa k jednému kusu náplne) jednotlivých škodlivých a potenciálne škodlivých zložiek meraných v aerosóle *IQOS* v porovnaní so štandardnou 9,4mg "dechtovou" referenčnou cigaretou vytvorenou na výskumné účely (3R4F). Zber aerosólu a dymu uskutočnený podľa pravidiel pre simulátor fajčenia Health Canada Intense (objem potiahnutia 55 ml, trvanie potiahnutia 2 sekundy, interval medzi potiahnutiami 30 sekúnd). Výpočty zníženia nezahŕňajú nikotín.

²Objem predaja cigariet vrátane tabakových náplní *HEETS*

bol čiastočne kompenzovaný znížením predaja portfólia tabakových výrobkov vo výške 3,0 milióna EUR, ako aj v dôsledku vyšších predajov zariadení IQOS a tabakových náplní HEETS vo výške 27,8 milióna EUR.

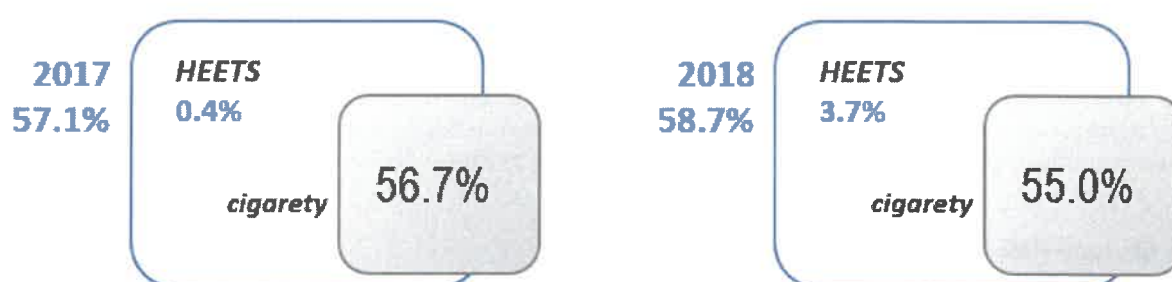
O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie.

Podnikanie

Celkový trh cigariet na Slovensku poklesol v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 2,3 % na 7,0 miliárd kusov, najmä z dôvodu prechodu dospelých fajčiarov na bezdymové tabakové výrobky.

Celkový kombinovaný trh cigariet a bezdymových tabakových výrobkov na Slovensku v roku 2018 vzrástol o odhadovaných 1,1 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom na 7,3 miliárd kusov, najmä z dôvodu priaznivej ekonomickej situácie.

Trhový podiel na Slovensku v %



Zdroj: odhady PM Slovakia založené na nesačnom súhrne predajov cigariet podľa PwC

Od tejto Výročnej správy 2018 vykazujeme taktiež náš trhový podiel založený na mesačnom súhrne predajov cigariet³, ktorý spracováva PricewaterhouseCoopers Česká republika, s.r.o. ("PwC"). Na tomto súhrne sa podieľajú všetky veľké spoločnosti predávajúce tabakové výrobky na Slovensku, ktoré zasielajú PwC svoje dáta o predajoch cigariet svojim priamym obchodným partnerom. PwC následne zasiela zúčastneným spoločnostiam agregovaný a anonymizovaný súčet. PM Slovakia k týmto dátam pridáva odhady pre bezdymové tabakové výrobky. Tieto dáta spoločne tvoria odhad celkového kombinovaného trhu, ktorý je základom pre výpočet trhového podielu. Veríme, že trhový podiel vykazovaný podľa tejto metodológie presnejšie vyjadruje skutočnú výkonnosť PM Slovakia, pretože dáta z maloobchodného prieskumu agentúry Nielsen Company (Europe) SÁrl (ktoré sme používali pre predchádzajúce vykazovanie) sú založené na extrapolácii vzoriek predajných dát maloobchodných predajní.

Podľa vyššie popísanej metodológie kombinovaný trhový podiel PM Slovakia vzrástol o 1,6 percentuálneho bodu v roku 2018 v porovnaní s predchádzajúcim rokom z 57,1% na 58,7%, najmä v dôsledku nárastu trhového podielu HEETS o 3,3 percentuálneho bodu z 0,4% na 3,7%, čo bolo čiastočne kompenzované poklesom trhového podielu cigariet o 1,7 percentuálneho bodu z 56,7% na 55,0%.

Pre úplnosť uvádzame, že podľa maloobchodného prieskumu⁴ agentúry Nielsen Company (Europe) SÁrl trhový podiel spoločnosti PM Slovakia poklesol o 0,7 percentuálneho bodu v roku 2018 v porovnaní s predchádzajúcim rokom z 56,9% na 56,2%, najmä v dôsledku prechodu dospelých fajčiarov na bezdymové tabakové výrobky.

Objem domáceho odbytu portfólia tabakových výrobkov spoločnosti PM Slovakia poklesol o 0,1 miliardy kusov v roku 2018 v porovnaní s predchádzajúcim rokom na 4,0 miliardy kusov cigariet, najmä z dôvodu prechodu dospelých fajčiarov na bezdymové tabakové výrobky. Podľa odhadov PM Slovakia, sme počas roka 2018 na Slovensku zaregistrovali 81 000 nových užívateľov, to znamená celkový počet registrovaných užívateľov v objeme 111 000 na konci roka 2018.

Objem domáceho odbytu tabakových náplní HEETS spoločnosti PM Slovakia sa zvýšil o 238 miliónov kusov v roku 2018 v porovnaní s predchádzajúcim rokom na 270 miliónov kusov.

³ Neverejný zdroj údajov, ktorý spracováva PricewaterhouseCoopers Česká republika, s.r.o.

⁴ Neverejný maloobchodný prieskum agentúry Nielsen Company (Europe) SÁrl

Udalosti po dátume účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo Výročnej správe za rok 2018.

Výhľad

Na Slovensku bol schválený trojročný daňový plán od roku 2017 do roku 2019, a to prostredníctvom novely zákona č. 106/2004 Z. z., o spotrebnej dani z tabakových výrobkov, publikovaný ako zákon č. 296/2016 Z. z.⁵ Od 1. februára 2017 pevná sadzba dane na cigarety vzrástla z 59,50 EUR na 61,80 EUR na 1000 cigariet; minimálna sadzba dane z cigariet sa zvýšila z 91,00 EUR na 96,50 EUR na 1000 kusov; zatiaľ čo percentuálna sadzba ostáva nezmenená (na úrovni 23 %); sadzba dane z tabaku vzrástla z 71,11 EUR na 73,90 EUR na 1 kilogram. Ďalšie zvyšovanie sadzieb je schválené s účinnosťou od 1. februára 2019, kde je pevná sadzba dane z cigariet stanovená na 64,10 EUR na 1000 cigariet, minimálna sadzba dane z cigariet na 100,10 EUR na 1000 kusov a sadzba dane z tabaku na 76,70 na 1 kilogram. Vyššie uvedené zmeny sadzieb sú sprevádzané jednomesačným termínom na dopredaj cigariet a šesťmesačným termínom pre dopredaj tabaku ako opatrenie proti predzásobeniu.

Ďalej s účinnosťou od 1. mája 2017 novelizovaný zákon zaviedol novú daňovú kategóriu pre bezdymové tabakové výrobky, ktoré sa nespotrebovávajú spaľovaním (s výnimkou šnupavého a žuvacieho tabaku). Základom dane pri ich zdaňovaní je hmotnosť tabaku v bezdymovom tabakovom výrobku a sadzba zodpovedá sadzbe dane z tabaku (tj. 73,90 EUR na 1 kg, ktorá bude ďalej zvýšená na 76,70 EUR za 1 kg od 1. februára 2019).

Ambície skupiny PMI –budúcnosť bez dymu

V súčasnosti fajčí cigarety alebo iné tabakové produkty na báze spaľovania asi 1,1 miliardy mužov a žien po celom svete. Veríme, že k rýchlejšiemu zníženiu prevalencie fajčenia by prispelo doplnenie súčasných opatrení, zavedených vládami za účelom odradiť ľudí od toho, aby začali fajčiť, a podporovať ich, aby prestali fajčiť. Toto doplnenie by malo spočívať v podpore dospelých fajčiarov, ktorí by inak pokračovali vo fajčení, aby prešli na výrobky bez dymu. PMI skupina je pripravená plniť svoju úlohu – priniesť pozitívnu zmenu, a vytvoriť tak lepšiu budúcnosť pre 1,1 miliardy dospelých fajčiarov. Náš záväzok k budúcnosti bez dymu nie je len prázdny výrok, ale výsledkom niekoľkoročného dôsledného uvažovania, ktoré je podložené rozsiahlym programom v oblasti výskumu a vývoje. Do nášho strategického cieľa – poskytnúť dospelým fajčiarom lepšie možnosti ako pokračovať vo fajčení – PMI skupina doteraz investovala viac ako 6 miliárd amerických dolárov.

Regulácia tabakových výrobkov

PM Slovakia podporuje komplexnú a účinnú reguláciu tabakových výrobkov, založenú na princípe znižovania škodlivosti.

Technológiu, ktorú sme my a ostatní v posledných rokoch vyvinuli, umožňuje prechod trhu s tabakom a nikotínom smerom k budúcnosti, kde sú cigarety nahradené menej škodlivými, ale pritom uspokojujúcimi alternatívami bez dymu. V tomto kontexte môže rozumná regulácia bezdymových výrobkov, v kombinácii s účinným obmedzením cigariet, pomôcť efektívnejšie a rýchlejšie riešiť škody spôsobené fajčením ako tradičné regulačné opatrenia.

Regulačné opatrenia by mali naďalej odrádzať ľudí od toho, aby začali fajčiť, a povzbudzovať ich k tomu, aby fajčiť prestali. Je rovnako zrejmé, že milióny mužov a žien budú naďalej fajčiť, a tak by mali mať možnosť prejsť na lepšie alternatívy.

Smernica o tabakových výrobkoch

Smernica EÚ o tabakových výrobkoch vstúpila do platnosti 19. mája 2014 v krajinách Európskej únie. Na Slovensku bola Smernica o tabakových výrobkoch transponovaná do národnej legislatívy s účinnosťou od 20. mája 2016 zákonom č.89/2016 Z. z.⁶, o výrobe a označovaní a predaji tabakových výrobkov a súvisiacich

⁵ Zákon č. 296/2016 Z. z. z 12. augusta 2016 pozmeňujúci zákon č. 106/2004 Z. z., o spotrebnej dani z tabakových výrobkov

⁶ Zákon č. 89/2016 Z. z. z 25. novembra 2015, o výrobe, označovaní a predaji tabakových výrobkov a súvisiacich výrobkov a zmene a doplnení niektorých zákonov

výrobkov a zmene a doplnení niektorých zákonov. Mentolové cigarety vrátane cigariet s mentolovými kapsulami môžu byť predávané do 20. mája 2020.

Rizika spojená s našim podnikaním a našim odvetvím

Nasledujúce rizikové faktory by mali byť pozorne vzaté do úvahy spolu s posudzovaním nášho podnikania a našich na budúcnosť zameraných prehlásení obsiahnutých v tejto Výročnej správe 2018. Akékoľvek z týchto rizík by mohli významne negatívne ovplyvniť naše podnikanie, naše prevádzkové výsledky, našu finančnú situáciu a skutočnosti, ktorých sa týkajú naše na budúcnosť zamerané prehlásenia, uskutočnené v tejto Výročnej správe 2018.

- Pokračuje pokles spotreby cigariet. Dôvodom tohto poklesu je množstvo faktorov, vrátane zvyšovania daní a cien, vládna politika, klesajúca spoločenská akceptácia fajčenia a pokračujúci výskyt nelegálnych výrobkov.
- Cigarety sú predmetom podstatného daňového zaťaženia. Významné zvýšenie daní z cigariet môže neúmerne ovplyvniť našu ziskovosť a urobiť nás menej konkurencieschopnými v porovnaní s našou konkurenciou. Je možné očakávať, že zvyšovanie daní bude mať i naďalej negatívne dopady na naše predaje cigariet z dôvodov poklesu ich spotreby, a z dôvodov presunu predajov z cigariet na iné (lacnejšie) tabakové výrobky, z kategórií cigariet s prémiovou cenou k cigaretám s priemernou alebo nízkou cenou, kde nie sme dostatočne zastúpení, z miestnych predajov k cezhraničným predajom legálnych výrobkov s nižšou cenou alebo nelegálnych výrobkov, ako sú pašované výrobky, falšované výrobky či nelegálne značkové cigarety.
- Čelíme intenzívnemu konkurenčnému boju, a pokiaľ by sme v tomto konkurenčnom boji neobstáli, malo by to významné dopady na našu ziskovosť a prevádzkové výsledky. Našimi primárnymi nástrojmi v konkurenčnom boji sú kvalita našich výrobkov, rozpoznanie značky, vernosť značke, chuť, inovácia, balenie, služby, marketing a cena. Konkurenčný boj, ktorému sme vystavení, prebieha vo všetkých aspektoch nášho podnikania. Konkurenčné prostredie a naša konkurenčná pozícia môže byť významne ovplyvnená zlými ekonomickými podmienkami, narušením zákazníckej dôvery, uvedením výrobkov s nižšou cenou či inovatívnych výrobkov našou konkurenciou, vyššou spotrebnou daňou z tabakových výrobkov, vyššími cenami a väčšími rozdielmi medzi maloobchodnými cenovými kategóriami a produktovou reguláciou, ktorá obmedzí možnosti diferenciácie tabakových výrobkov.
- Nemusíme byť schopní predvídať zmeny spotrebiteľských preferencií alebo reagovať na spotrebiteľské správanie ovplyvnené potenciálnymi ekonomickými poklesmi. Naše podnikanie v oblasti tabaku je vystavené zmenám spotrebiteľských preferencií, ktoré môžu byť ovplyvnené miestnymi ekonomickými podmienkami. Aby sme boli úspešní, musíme:
 - úspešne podporovať hodnotu obchodnej značky,
 - predvídať nové spotrebiteľské trendy a reagovať na ne,
 - vyvíjať nové výrobky a trhy a rozširovať portfólio značiek,
 - zlepšovať produktivitu,
 - zaisťiť zodpovedajúcu výrobnú kapacitu, aby sme uspokojili dopyt po našich výrobkoch, a
 - byť schopní zachovať alebo zvýšiť maržu prostredníctvom zvyšovania cien.
- Naša neschopnosť úspešne uvádzať na trh výrobky so zníženým rizikom, alebo regulácia a zdanenie, ktoré neodlišuje tieto výrobky od cigariet, naša neschopnosť úspešne uvádzať na trh nové výrobky, naša neschopnosť úspešne podporovať naše značky alebo naša neschopnosť budovať strategické obchodné vzťahy. Budúce výsledky sú taktiež predmetom nižšej predvídateľnosti výkonnosti kategórie výrobkov so zníženým rizikom.
- Strácame príjmy vplyvom falšovania, pašovania a cezhraničných nákupov. Na medzinárodnom trhu sa predávajú veľké množstvá falšovaných cigariet. Domnievame sa, že *Marlboro* je globálne najviac falšovanou značkou cigariet, napriek tomu nedokážeme kvantifikovať straty príjmov kvôli tomuto falšovaniu. Naše príjmy sú rovnako zmenšované pašovaním a legálnymi cezhraničnými nákupmi.
- Naša schopnosť zvýšiť ziskovosť môže byť obmedzená, pokiaľ sa nám nepodariť uviesť nové výrobky alebo zvýšiť maržu prostredníctvom vyšších cien a vylepšenia nášho zastúpenia značiek. Rast zisku sa môže zhoršiť, pokiaľ nebudeme schopní úspešne uviesť na trh nové výrobky, zvýšiť ich ceny či zvýšiť podiel predajov výrobkov s vyššou maržou.
- Naša schopnosť realizovať stratégiu získania a udržania najlepších talentov môže byť ohrozená klesajúcou spoločenskou prijateľnosťou fajčenia cigariet. Tabakový priemysel súperí o talenty

s odvetviami spotrebiteľských výrobkov a ostatnými spoločnosťami, ktorých podnikanie sa teší vyššej spoločenskej akceptácii. Z tohto dôvodu nemusíme byť schopní priviesť do spoločnosti a udržať najtalentovanejších zamestnancov.

- Zlyhanie funkčnosti našich informačných systémov alebo ich infiltráciu externými stranami so zámerom ich poškodiť, môže mať za následok narušenie podnikateľskej činnosti, súdne spory a regulátorne opatrenia, stratu príjmov, majetku či osobných alebo ďalších citlivých dát. Informačné systémy používame k riadeniu podnikových (obchodných) procesov, zhromažďovaniu a interpretácii obchodných dát, internej a externej komunikácii so zamestnancami, dodávateľmi, zákazníkmi atď. Niektoré nami používané informačné systémy sú spravované tretími stranami. Máme záložné systémy a plány continuity našej obchodnej činnosti, dbáme na ochranu našich systémov a dát pred neoprávneným prístupom. Každopádne zlyhanie funkčnosti našich systémov alebo ich infiltráciu externými stranami, so zámerom získať či poškodiť informácie alebo inak narušiť podnikové (obchodné) procesy, by nás mohlo v konkurenčnom prostredí znevýhodniť, viesť ku strate príjmov, majetku či osobných alebo ďalších citlivých dát, súdnym sporom a regulátorným opatreniam, spôsobiť poškodenie našej reputácie a reputácie našich značiek, a vyústiť v potrebu významných náprav a k ďalším nákladom. Zlyhanie pri ochrane osobných údajov a nerešpektovanie práv dotknutej osoby by nás mohlo vystaviť značným pokutám podľa predpisov EÚ, napr. podľa Všeobecného nariadenia o ochrane osobných údajov (GDPR).

Udržateľnosť a spoločenská zodpovednosť

Udržateľnosť pre nás znamená vytváranie dlhodobej hodnoty pri minimalizácii negatívnych externalít spojených s našimi produktami a hodnotovým reťazcom, a maximalizáciou pozitívneho vplyvu na naše okolie.

Našou ambíciou je byť skutočným lídrom v udržateľnej podnikateľskej praxi. Preto musíme vynikať v mnohých oblastiach, ale predovšetkým svojimi výrobkami. Vďaka prelomovému vedeckému výskumu vyvinula PMI rôzne druhy výrobkov bez dymu, ktoré dospelým fajčiarom prinášajú pôžitok a majú potenciál výrazne znížiť zdravotné riziká v porovnaní s fajčením. Jedného dňa chceme dosiahnuť budúcnosť bez dymu a cigarety týmito menej škodlivými alternatívami úplne nahradiť. Stanovili sme si ambiciózne ciele udržateľnosti a dosiahli sme veľký pokrok. Patríme medzi špičkové, rýchlo sa rozvíjajúce spoločnosti s rýchloobrátkovým tovarom, čo sa týka našej ekologickej stopy. Začínajúc spôsobom, ktorým si zaistujeme dodávky tabakových listov, až po to, ako vyrábame a distribuujeme cigarety.

Okrem toho podporujeme presadzovanie dodržiavania právnych predpisov, ktoré stanovujú minimálny vek pre predaj tabakových výrobkov a úzko spolupracujeme s maloobchodníkmi a ostatnými partnermi pri realizácii programov zameraných na prevenciu fajčenia mladistvých. V roku 2018 PM Slovakia pokračovala v podpore programu zameraného na prevenciu fajčenia mladistvých „Na veku záleží“, ktorý uviedla už v roku 1998. Cieľom tohto programu je zabrániť neploletým v prístupe k tabakovým výrobkom prostredníctvom podpory predajcov pri dodržiavaní zákazu predaja tabakových výrobkov osobám mladším ako 18 rokov.

Charitatívne programy

Naše charitatívne aktivity boli zamerané na oblasť ekonomického rozvoja a posilnenie postavenia žien. V roku 2018, PM Slovakia usporiadala 2 zbierky šatstva pre znevýhodnených občanov z celého Slovenska a zapojila sa do dobrovoľníckeho programu Naše mesto organizovaného Nadáciou Pontis. Spoločnosť taktiež podporila niekoľko organizácií z rôznych regiónov Slovenska, ktoré bojujú proti domácejmu násiliu a rozvíjajú mládež z etnických menšín a ďalších znevýhodnených oblastí. PM Slovakia i naďalej podporuje komunity, najmä hendikepovaných ľudí a osôb bez domova.

V Bratislave, dňa 16. apríla 2019



Podpis konateľa spoločnosti

Xavier Jean Ducarroz



Podpis konateľa spoločnosti

Michal Čontoš

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 7 7 5 9 1	X riadna	malá	od 1	2 0 1 8
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2	2 0 1 8
3 1 3 4 4 2 5 9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 7
SK NACE			do 1 2	2 0 1 7
4 6 . 3 5 . 0				

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 číslo: 4512 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0

0

E-mailová adresa

kamila.vodickova@pmi.com

Zostavená dňa:

19.02.2019

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	3 8 7 7 9 2 7 9	3 3 3 8 6 5 5 1		
			5 3 9 2 7 2 8	2 9 7 4 7 8 4 5		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 4 8 3 8 3 0	1 6 5 1 5 7 0		
			3 8 3 2 2 6 0	1 2 6 2 8 5 3		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 1 5 9 7 6 8	6 0 9 0 0		
			1 0 9 8 8 6 8	1 1 1 4 3 7		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 5 0 1 6 7	5 1 2 9 9		
			1 0 9 8 8 6 8	9 7 5 8 7		
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	9 6 0 1	9 6 0 1		
				1 3 8 5 0		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 3 2 4 0 6 2	1 5 9 0 6 7 0		
			2 7 3 3 3 9 2	1 1 5 1 4 1 6		
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	3 9 4 7 6 7 3	1 3 2 4 8 1 0		
			2 6 2 2 8 6 3	1 0 9 3 4 7 8		

Dič 2 0 2 0 4 7 7 5 9 1

Ičo 3 1 3 4 4 2 5 9



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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 3 8 8 1 7 1 1 0 5 2 9	2 2 8 2 8 8	3 2 3 4
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 7 5 7 2	3 7 5 7 2	5 4 7 0 4
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 2 5 3 6 1 9 7	3 0 9 7 5 7 2 9	
			1 5 6 0 4 6 8		2 7 9 4 9 3 6 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 2 4 5 8 6 6	1 9 6 8 5 3 9 8	
			1 5 6 0 4 6 8		1 0 5 1 9 3 7 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 6 1 8	4 6 1 8	
					5 1 6 2
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	2 1 2 4 1 2 4 8	1 9 6 8 0 7 8 0	
			1 5 6 0 4 6 8		1 0 5 1 4 2 1 5
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 6 0 2 7 5	6 6 0 2 7 5	
					6 8 6 2 0 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	6 5 6 5 5	6 5 6 5 5	
					5 6 1 0 3

DČ 2 0 2 0 4 7 7 5 9 1

IČO 3 1 3 4 4 2 5 9



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
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	6 5 6 5 5	6 5 6 5 5	5 6 1 0 3
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			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 9 4 6 2 0	5 9 4 6 2 0	6 3 0 1 0 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 2 0 0 5 4 8	9 2 0 0 5 4 8	1 5 3 3 0 5 8 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 2 0 0 0 0 7	9 2 0 0 0 0 7	1 3 5 2 6 7 8 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 7 6 7 8 4 0	1 7 6 7 8 4 0	5 9 2 6 2 0 9
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 4 3 2 1 6 7	7 4 3 2 1 6 7	7 6 0 0 5 8 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			1 8 0 3 7 9 8
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
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			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 4 1	5 4 1	
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	1 4 2 9 5 0 8	1 4 2 9 5 0 8	1 4 1 3 1 9 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 2 9 5 0 8	1 4 2 9 5 0 8	1 4 1 3 1 9 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 5 9 2 5 2	7 5 9 2 5 2	5 3 5 6 2 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 5 1 8 6 5	2 5 1 8 6 5	2 7 2 5 9 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 3 4 7 7 7	3 3 4 7 7 7	2 0 7 0 3 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 7 2 6 1 0	1 7 2 6 1 0	5 5 9 8 8

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	3 3 3 8 6 5 5 1	2 9 7 4 7 8 4 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 7 4 0 4 8 1	3 3 1 6 3 8 8
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 podieľy (417A, 421A)	89		

DIČ 2 0 2 0 4 7 7 5 9 1

IČO 3 1 3 4 4 2 5 9



Označenie 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	3 9 0 0 6 7 5	2 4 7 6 5 8 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 2 4 5 2 6 2	2 5 9 7 3 6 0 0
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		



Ozna- čenie 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	2 5 5 6 5 2 4 0	2 3 1 9 5 7 7 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 6 6 1 6 3 2	1 5 1 7 7 9 3 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 8 1 4 3 7 6	1 0 1 3 7 2 1 3
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	6 8 4 7 2 5 6	5 0 4 0 7 2 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 2 7 8 0 2 4	
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 7 0 1 8	2 1 6 0 8 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 0 7 2 3	1 8 0 4 2 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 2 2 5 2 2 8	7 4 7 4 9 5 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 6 1 5	1 4 6 3 7 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 6 8 0 0 2 2	2 7 7 7 8 2 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 9 0 0 1 3	3 2 1 7 4 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 3 9 0 0 0 9	2 4 5 6 0 8 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 0 0 8 0 8	4 5 7 8 5 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	9	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 6 0 4 3 1	3 1 8 4 6 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 4 0 3 6 8	1 3 9 3 9 5



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



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 3 1 5 4 2 0 1	1 0 7 1 2 1 4 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 2 8 7 7	6 4 9 3 9
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	6 0 5	9 6 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 0 5	9 5 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 2 2 7 2	6 3 9 7 4
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 4 7 3 1 1	9 9 2 3 9
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	1 3 5 5	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 3 5 5	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2 1 0 4 0	8 3 6 1 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 9 1 6	1 5 6 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	- 8 4 4 3 4	- 3 4 3 0 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 5 7 5 8 9 3	3 4 1 4 1 9 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 6 7 5 2 1 8	9 3 7 6 0 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 6 3 9 7 3 4	1 1 6 0 4 4 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 5 4 8 4	- 2 2 2 8 3 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 9 0 0 6 7 5	2 4 7 6 5 8 2

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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 Okresný súd Bratislava I v Odd.: Sro, Vložka č.: 4512/B).

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vydávanie periodickej a neperiodickej tlače v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie odborných kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti,
- organizovanie športových, kultúrnych podujatí a obchodných rokovaní v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu a verejnej mienky;
- prenájom hnuteľných vecí.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. apríla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Philip Morris ČR a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Philip Morris ČR a.s. so sídlom Vítězná 1, 284 03 Kutná Hora. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Philip Morris International Inc., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Philip Morris International Inc. so sídlom Av. De Rhodanie 50, 1007 Lausanne, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	122
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	135	123
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	10

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. decembra 2012 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Petr Šebek Martina Nádlerová Xavier Jean Ducarroz – od 12.5.2018 Michal Čontoš – od 12.05.2018	Petr Šebek Anna Šimová (do 12.5.2018) Martina Nádlerová Alina Elena Vicovan (do 12.5.2018)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Philip Morris Brands Sárł.	7 635	1%	1%	0	0
Philip Morris ČR a.s.	755 825	99%	99%	0	0
Spolu	763 460	100%	100%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, výsledok hospodárenia, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 obstarávací 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 obstarávací 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 prenájatého 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 2018 ani v roku 2017 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.

Obstarávacía cena sa v analytickej evidencii člení na pevnú (štandardnú skladovú cenu a cenový odchýlku od pevnej (štandardnej) skladovej ceny.

Precenenie tovarových zásob cigariet na sklade sa realizuje niekoľkokrát ročne, stanovením novej pevnej (štandardnej) skladovej ceny. Vzniknutý cenový rozdiel z precenenia zásob sa sleduje oddelene na účtoch analytickej evidencie podľa sortimentu a rozpúšťa sa do nákladov pomerne podľa realizovaných predajov.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť k 31. decembru 2018 vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 1 479 746 EUR (31. decembra 2017: 122 029 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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť zúčtovala v roku 2018 opravnú položku k pohľadávkam. Doplnujúce informácie k vytvorenej opravnej položke sú uvedené v časti III., bod 4.

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 vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila v roku 2018 rezervu na nevyčerpané dovolenky a na bonusy vrátane zákonného poistenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervy na zľavy pre zákazníkov a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2018.

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 poisťovních 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. Daň je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok/pohľadávka je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok. Záväzok je vykazaný v priloženej súvahe Spoločnosti.

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) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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 cigariet:

a) predaj z daňového skladu do daňového skladu zákazníka, ktorý je držiteľom licencie na prevádzkovanie daňového skladu, tzv. Predaj v pozastavení dane, kde sú tržby realizované bez spotrebnej dane,

b) predaj priamo z daňového skladu do voľného obehu, kde sú tržby tiež vykázané bez spotrebnej dane, ktorá je pri predaji účtovaná ako záväzok voči colnému úradu na účte 345 – Ostatné dane a poplatky,

c) predaj z distribučných skladov v režime voľného obehu, kde sú tržby vykázané vrátane spotrebnej dane. Pre tieto transakcie je záväzok voči colnému úradu za spotrebnú daň vykázaný v momente presunu zásob do distribučných centier.

V prípade bezdymových tabakových výrobkov Spoločnosť uskutočňuje predaj v režime voľného obehu, kde sú tržby vykázané vrátane spotrebnej dane. Pre tieto transakcie je záväzok voči colnému úradu za spotrebnú daň vykázaný dňom dovozu a uhradený najneskôr 3 kalendárne dni po dni prijatia bezdymových tabakových výrobkov na daňové územie.

q) 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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	1 122 694	0	0	0	13 850	0	1 136 544
Prírastky	0	0	0	0	0	23 224	0	23 224
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	27 473	0	0	0	-27 473	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 150 167	0	0	0	9 601	0	1 159 768
Opravy								
Stav k 1.1.2018	0	1 025 107	0	0	0	0	0	1 025 107
Prírastky	0	73 761	0	0	0	0	0	73 761
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 098 868	0	0	0	0	0	1 098 868
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	97 587	0	0	0	13 850	0	111 437
Stav k 31.12.2018	0	51 299	0	0	0	9 601	0	60 900

V bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017		0	1 117 248	0	0	0	0	0	1 117 248
Prírastky		0	0	0	0	0	19 296	0	19 296
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	5 446	0	0	0	-5 446	0	0
Stav k 31.12.2017		0	1 122 694	0	0	0	13 850	0	1 136 544
Oprávky									
Stav k 1.1.2017		0	924 744	0	0	0	0	0	924 744
Prírastky		0	100 363	0	0	0	0	0	100 363
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017		0	1 025 107	0	0	0	0	0	1 025 107
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017		0	192 504	0	0	0	0	0	192 504
Stav k 31.12.2017		0	97 587	0	0	0	13 850	0	111 437

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné									
ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 723 201	0	0	87 785	54 704	0	3 865 690
Prírastky	0	0	0	0	0	0	976 669	0	976 669
Úbytky	0	0	512 488	0	0	5 809	0	0	518 297
Presuny	0	0	736 960	0	0	256 841	-993 801	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	3 947 673	0	0	338 817	37 572	0	4 324 062
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	2 629 723	0	0	84 551	0	0	2 714 274
Prírastky	0	0	502 044	0	0	31 787	0	0	533 831
Úbytky	0	0	508 904	0	0	5 809	0	0	514 713
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	2 622 863	0	0	110 529	0	0	2 733 392
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	1 093 478	0	0	3 234	54 704	0	1 151 416
Stav k 31.12.2018	0	0	1 324 810	0	0	228 288	37 572	0	1 590 670

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Pvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	3 790 646	0	0	127 882	50 175	0	3 968 703
Prírastky	0	0	0	0	0	0	687 578	0	687 578
Úbytky	0	0	750 494	0	0	40 097	0	0	790 591
Presuny	0	0	683 049	0	0	0	-683 049	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	3 723 201	0	0	87 785	54 704	0	3 865 690
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	2 920 529	0	0	120 110	0	0	3 040 639
Prírastky	0	0	453 828	0	0	4 487	0	0	458 315
Úbytky	0	0	744 634	0	0	40 046	0	0	784 680
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	2 629 723	0	0	84 551	0	0	2 714 274
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	870 117	0	0	7 772	50 175	0	928 064
Stav k 31.12.2017	0	0	1 093 478	0	0	3 234	54 704	0	1 151 416

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Tovar	122 029	1 560 468	122 029	0	1 560 468
Zásoby spolu	122 029	1 560 468	122 029	0	1 560 468

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Tovar	261 208	122 029	0	261 208	122 029
Zásoby spolu	261 208	122 029	0	261 208	122 029

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 650	0	3 650	0	0
Iné pohľadávky	3 650	0	3 650	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 650	0	3 650	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 750	0	2 100	0	3 650
Iné pohľadávky	5 750	0	2 100	0	3 650
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 750	0	2 100	0	3 650

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 036 261	163 746	9 200 007
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 638 751	129 089	1 767 840
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 397 510	34 657	7 432 167
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	541	0	541
Iné pohľadávky	541	0	541
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 036 802	163 746	9 200 548

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 466 789	60 000	13 526 789
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 866 209	60 000	5 926 209
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 600 580	0	7 600 580
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 803 798	3 650	1 807 448
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 803 798	0	1 803 798
Iné pohľadávky	0	3 650	3 650
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 270 587	63 650	15 334 237

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	1 803 798
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	€ONIA 0,25 %	n/a	0	1 803 798	0	1 803 798
Spolu						0	1 803 798

Pôžičky spoločnosti nie sú zabezpečené.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	251 865	272 598
Prenájom reklamných plôch	251 865	272 598
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	334 777	207 038
Poistenie	16 978	9 054
Nájomné	146 712	60 689
Prenájom reklamných plôch	138 478	125 534
Iné	32 609	11 761
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	172 610	55 988
Úroky	0	1
RRP Product replacement	172 610	55 987
Spolu	759 252	535 624

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 983	35 875
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 983	35 875
Čerpanie sociálneho fondu	36 983	35 875
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 119 114	542 518	16 661 632
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 294 083	520 293	9 814 376
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 825 031	22 225	6 847 256
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 903 608	0	8 903 608
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 278 024	0	1 278 024
Závazky voči zamestnancom	0	0	217 018	0	217 018
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	170 723	0	170 723
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 225 228	0	7 225 228
Iné záväzky	0	0	12 615	0	12 615
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	25 022 722	542 518	25 565 240

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 052 192	125 742	15 177 934
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 052 075	85 138	10 137 213
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 000 117	40 604	5 040 721
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 017 839	0	8 017 839
Závazky voči zamestnancom	0	0	216 085	0	216 085
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	180 424	0	180 424
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 474 954	0	7 474 954
Iné záväzky	0	0	146 376	0	146 376
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 070 031	125 742	23 195 773

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 777 827	2 680 022	2 644 010	133 817	2 680 022
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	321 740	290 013	321 740	0	290 013
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	321 740	290 013	321 740	0	290 013
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 456 087	2 390 009	2 322 270	133 817	2 390 009
Odmeny pracovníkom	611 140	489 965	611 140	0	489 965
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 259 865	1 102 280	1 126 048	133 817	1 102 280
Poplatky zákazníkom	544 532	797 764	544 532	0	797 764
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	40 550	0	40 550	0	0
Rezervy spolu	2 777 827	2 680 022	2 644 010	133 817	2 680 022

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv v roku 2019.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 807 688	2 777 830	1 650 134	157 557	2 777 827
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	228 818	321 740	228 818	0	321 740
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	228 818	321 740	228 818	0	321 740
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 578 870	2 456 090	1 421 316	157 557	2 456 087
Odmeny pracovníkom	582 678	611 138	582 676	0	611 140
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	575 648	1 259 868	512 253	63 398	1 259 865
Poplatky zákazníkom	381 283	544 533	315 586	65 698	544 532
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	39 261	40 551	10 801	28 461	40 550
Rezervy spolu	1 807 688	2 777 830	1 650 134	157 557	2 777 827

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 278 024	0
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	n/a	1 278 024	0	1 278 024	0
Spolu						1 278 024	0

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9	0
Úroky	9	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	260 431	318 462
Prenájom nábytku	260 431	318 462
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	140 368	139 395
Prenájom nábytku	140 368	139 395
Spolu	400 808	457 857

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	159 976 429	122 950 046
Tržby z predaja služieb	1 832 124	5 982 423
Tržby za tovar	158 144 305	116 967 623
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	261 223	333 071
Čistý obrat celkom	160 237 652	123 283 117

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	158 144 305	116 967 623	205 958	1 343	158 350 263	116 968 966
ČR	0	0	83 617	51 813	83 617	51 813
Švajčiarsko	0	0	1 519 068	5 929 267	1 519 068	5 929 267
Maďarsko	0	0	23 481	0	23 481	0
Spolu	158 144 305	116 967 623	1 832 124	5 982 423	159 976 429	122 950 046

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	260 618	332 106
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	61 320	186 900
Prenájom nábytku	153 298	122 296
Poistné udalosti	18 683	8 660
Ostatné	27 317	14 250
Finančné výnosy, z toho:	62 877	64 939
Kurzové zisky, z toho:	62 272	63 974
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	605	965
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	605	951
ostatné výnosové úroky	0	14

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 979 682	19 812 737
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 231</i>	<i>35 651</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 231	35 651
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>28 944 451</i>	<i>19 777 086</i>
Leasing	269 376	148 833
Nájomné	637 012	626 293
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	821 868	604 845
Náklady na inzerciu, reklamu	12 016 114	7 680 984
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	7 462 455	5 037 887
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	5 552 225	4 158 429
Cestovné	263 435	294 386
Logistické náklady	605 492	285 757
Reprezentačné	567 422	184 564
Opravy a udržiavanie	103 017	71 200
Poštovné a telefónne poplatky	83 286	76 512
Nábor zamestnancov	67 913	50 330
Ostatné	494 836	557 066
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	967 827	848 158
Manká a škody	6 718	3 952
Poistenie	49 240	67 649
Dary	97 671	210 161
Likvidácia cigariet a kolkov	706 915	341 756
Ostatné	107 283	224 640
Finančné náklady, z toho:	147 311	99 239
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>121 040</i>	<i>83 614</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 967	6 025
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>26 271</i>	<i>15 625</i>
Bankové poplatky	26 271	15 625

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	6 171 518	6 182 354
Mzdové náklady	4 054 201	4 051 975
Sociálne poistenie	1 052 481	1 044 798
Zdravotné poistenie	417 651	414 602
Sociálne náklady	582 957	611 094
Doplnkové dôchodkové sporenie	64 228	59 885

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	37 405	0	93 657	131 062
Zásoby	122 029	0	-37 141	84 888
Pohľadávky	3 650	0	-3 650	0
Rezervy	2 515 447	0	-135 040	2 380 407
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	321 967	0	-86 800	235 167
Celkom	3 000 498	0	-168 974	2 831 524
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	630 105	0	-35 485	594 620
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	630 105		-35 485	594 620
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	630 105		35 484	594 620

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 575 893			3 414 191		
teoretická daň		1 170 938	21%		716 980	21%
Daňovo neuznané náklady	2 279 012	478 593		1 050 612	220 629	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	122 323	25 688		0	0	
Spolu		1 675 219	30%		937 609	27%
Splatná daň z príjmov		1 639 734	29%		1 160 441	34%
Odložená daň z príjmov		35 484	1%		-222 832	-7%
Celková daň z príjmov		1 675 218	30%		937 609	27%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) administratívne priestory (sídlo spoločnosti), skladové priestory a osobné automobily.

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Minimálne budúce nevypovedateľné splátky nájomného nie dlhšie ako 1 rok	669 787	457 703
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	815 518	689 277

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VIII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	92 496 336	89 961 369
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	22 551 690	5 848 255
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	579 270	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	1 724
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 946 052	2 344 568
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 553 165	2 939 646
Poskytnuté služby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	128 595	51 813
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany	1 879 723	6 039 267
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 799	14 609
Iné	Ostatné spriaznené strany	98 235	116 107
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 312 844	8 113 191
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 500 373	2 024 964
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	1 803 798
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 278 024	0
Rezervy	Ostatné spriaznené strany	129 019	5 550
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	32 682	26 326
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 569 723	5 899 883

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

V sledovanom účtovnom období a ani v roku 2017 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z titulu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2018, ani v roku 2017, poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	2 476 582	3 900 675	0	-2 476 582	3 900 675
Vlastné imanie spolu	3 316 388	3 900 675	0	-2 476 582	4 740 481

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	2 117 506	2 476 582	0	-2 117 506	2 476 582
Vlastné imanie spolu	2 957 312	2 476 582	0	-2 117 506	3 316 388

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 2 476 582 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 476 582
Spolu	2 476 582

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 27. apríla 2018 rozhodlo o výpláte dividend z výsledku hospodárenia za rok 2017 v celkovej výške 2 476 582 EUR nasledovne:

Philip Morris CR a.s.	99%	2 451 816 EUR
Philip Morris Brands SárI	1%	24 766 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 575 893	3 414 191
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	607 593	558 678
Odpis zásob	713 633	58 401
Odpis pohľadávky	3 350	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 650	-2 100
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	18 847	-139 179
Zmena stavu rezerv	-97 805	970 139
Úrokové náklady (netto)	750	-965
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-57 736	-180 990
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 760 875	4 678 175
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 093 361	-8 896 263
Úbytok (prírastok) zásob	-9 898 501	-8 005 900
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 064 355	9 134 399
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 020 090	-3 089 589
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 020 090	-3 089 589
Zaplatené úroky	-1 355	0
Prijaté úroky	605	965
Zaplatená daň z príjmov	-1 669 695	-173 906
Vyplatené dividendy	-2 476 582	-2 117 506
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 126 937	-5 380 036
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-999 894	-706 873
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	61 320	186 900
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 803 798	6 456 104
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	865 224	5 936 131

Item	2018	2019
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 278 024	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 278 024	0
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	 0	 0
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 16 311	 556 095
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	 1 413 196	 857 101
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 429 508	1 413 196