

**Philip Morris Slovakia s.r.o.**

**Účtovná závierka k 31. decembru 2018  
a Správa nezávislého audítora**

**február 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. Do dňa vydania našej správy audítora štatutárny orgán výročnú správu nevyhotovil.

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](http://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.

Keď budeme mať výročnú správu k dispozícii, našou zodpovednosťou bude prečítať vyššie uvedené ostatné informácie a v rámci toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas jej auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované Zákom o účtovníctve, keď ju dostaneme k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákom 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 nášho 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



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
G a l v a n i h o 1 5 / A

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 4 5 1 2 / B

Telefónne číslo Faxové číslo  
0 0

E-mailová adresa

k a m i l a . v o d i c k o v a @ p m i . c o m

Zostavená dňa:

2 5 . 0 2 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>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 |                                                 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>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   |                                                 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 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<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(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<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   | 9 6 0 1                              | 9 6 0 1         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      | 1 3 8 5 0       |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 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<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(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



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



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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 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                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                  |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      | Brutto - časť 1<br>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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>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<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(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<br>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<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 2 5 1 8 6 5                          | 2 5 1 8 6 5   | 2 7 2 5 9 8                                     |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 3 3 4 7 7 7                          | 3 3 4 7 7 7   | 2 0 7 0 3 8                                     |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 1 7 2 6 1 0                          | 1 7 2 6 1 0   | 5 5 9 8 8                                       |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>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 +<br>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<br>(-/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<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 7 6 3 4 6               | 7 6 3 4 6                                         |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>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-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ 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<br>+ 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<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  |                            |                                                      |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>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<br>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<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>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<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>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<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  | 1 2 7 8 0 2 4              |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(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<br>(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<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné záväzky<br>(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<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.         | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>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<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 9                          |                                                      |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 2 6 0 4 3 1                | 3 1 8 4 6 2                                          |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 4 0 3 6 8                | 1 3 9 3 9 5                                          |



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                          |                          | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>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<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                       |                            |                                                      |
| V.                      | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                       |                            |                                                      |
| VI.                     | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                       | 6 1 3 2 0                  | 1 8 6 9 0 0                                          |
| VII.                    | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                       | 1 9 9 2 9 8                | 1 4 5 2 0 6                                          |
| **                      | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>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<br>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<br>neskladovateľných 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<br>družstva (523)                                                                    | 17                       |                            |                                                      |
| 3.                      | Náklady na sociálne poistenie<br>(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<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>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<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                       | 6 0 7 5 9 3                | 5 5 8 6 7 8                                          |
| 2.                      | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                       |                            |                                                      |
| H.                      | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                       | 3 5 8 4                    | 5 9 1 0                                              |
| I.                      | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                       | - 3 6 5 0                  | - 2 1 0 0                                            |
| J.                      | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(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<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                       | 5 6 6 0 3 2 7              | 3 4 4 8 4 9 1                                        |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>31.12.2018 | Stav k<br>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<br>Martina Nádlerová<br>Xavier Jean Ducarroz – od 12.5.2018<br>Michal Čontoš – od 12.05.2018 | Petr Šebek<br>Anna Šimová (do 12.5.2018)<br>Martina Nádlerová<br>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                                                   |
| <b>Spolu</b>               | <b>763 460</b>                   | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                            |

## 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:

|                                                                   | <b>Predpokladaná doba<br/>používania v rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Softvér                                                           | 3, 5                                              | rovnomerná                    | 33,3%, 20%                           |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací<br>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 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 neprevyší 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.

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

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

Ak sú 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 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. Dopĺňujúce 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 vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Opravné položky**

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

**h) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 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. 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 vykázaný 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 vyrovnat' 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 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 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   | Oceniteľné 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 |
| Oprávky                   |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| 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<br>náklady<br>na vývoj | Softvér          | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNIM | Obstarávaný<br>DNIM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNIM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------------|----------|--------------|---------------------|------------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |                  |                     |          |              |                     |                                    |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                          | <b>1 117 248</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>                           | <b>1 117 248</b> |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                          | <b>1 122 694</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>13 850</b>       | <b>0</b>                           | <b>1 136 544</b> |
| Oprávky                   |                                   |                  |                     |          |              |                     |                                    |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                          | <b>924 744</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>                           | <b>924 744</b>   |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                          | <b>1 025 107</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>                           | <b>1 025 107</b> |
| Opravné položky           |                                   |                  |                     |          |              |                     |                                    |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                                   |                  |                     |          |              |                     |                                    |                  |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>    | <b>0</b>                          | <b>192 504</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>                           | <b>192 504</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2017</b>  | <b>0</b>                          | <b>97 587</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>13 850</b>       | <b>0</b>                           | <b>111 437</b>   |

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

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<br>hmotný<br>majetok | Samostatné<br>hnuteľné veci |        |                    |                                |             | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM |          | Spolu |           |
|-------------------------------|-----------------------------|--------|--------------------|--------------------------------|-------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------|-------|-----------|
|                               | Pozemky                     | Stavby | hnutelných<br>vecí | a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Ostatný DHM |                                             |                                       | Obstarávaný<br>DHM                |          |       |           |
| Prvotné                       |                             |        |                    |                                |             |                                             |                                       |                                   |          |       |           |
| ocenenie                      |                             |        |                    |                                |             |                                             |                                       |                                   |          |       |           |
| Stav k 1.1.2017               | 0                           | 0      | 0                  | 3 790 646                      | 0           | 0                                           | 0                                     | 127 882                           | 50 175   | 0     | 3 968 703 |
| Prírastky                     | 0                           | 0      | 0                  | 0                              | 0           | 0                                           | 0                                     | 0                                 | 687 578  | 0     | 687 578   |
| Úbytky                        | 0                           | 0      | 0                  | 750 494                        | 0           | 0                                           | 0                                     | 40 097                            | 0        | 0     | 790 591   |
| Presuny                       | 0                           | 0      | 0                  | 683 049                        | 0           | 0                                           | 0                                     | 0                                 | -683 049 | 0     | 0         |
| Stav k                        |                             |        |                    |                                |             |                                             |                                       |                                   |          |       |           |
| 31.12.2017                    | 0                           | 0      | 0                  | 3 723 201                      | 0           | 0                                           | 0                                     | 87 785                            | 54 704   | 0     | 3 865 690 |
| Oprávky                       |                             |        |                    |                                |             |                                             |                                       |                                   |          |       |           |
| Stav k 1.1.2017               | 0                           | 0      | 0                  | 2 920 529                      | 0           | 0                                           | 0                                     | 120 110                           | 0        | 0     | 3 040 639 |
| Prírastky                     | 0                           | 0      | 0                  | 453 828                        | 0           | 0                                           | 0                                     | 4 487                             | 0        | 0     | 458 315   |
| Úbytky                        | 0                           | 0      | 0                  | 744 634                        | 0           | 0                                           | 0                                     | 40 046                            | 0        | 0     | 784 680   |
| Presuny                       | 0                           | 0      | 0                  | 0                              | 0           | 0                                           | 0                                     | 0                                 | 0        | 0     | 0         |
| Stav k                        |                             |        |                    |                                |             |                                             |                                       |                                   |          |       |           |
| 31.12.2017                    | 0                           | 0      | 0                  | 2 629 723                      | 0           | 0                                           | 0                                     | 84 551                            | 0        | 0     | 2 714 274 |
| Opravné<br>položky            |                             |        |                    |                                |             |                                             |                                       |                                   |          |       |           |
| Stav k 1.1.2017               | 0                           | 0      | 0                  | 0                              | 0           | 0                                           | 0                                     | 0                                 | 0        | 0     | 0         |
| Prírastky                     | 0                           | 0      | 0                  | 0                              | 0           | 0                                           | 0                                     | 0                                 | 0        | 0     | 0         |
| Úbytky                        | 0                           | 0      | 0                  | 0                              | 0           | 0                                           | 0                                     | 0                                 | 0        | 0     | 0         |
| Presuny                       | 0                           | 0      | 0                  | 0                              | 0           | 0                                           | 0                                     | 0                                 | 0        | 0     | 0         |
| Stav k                        |                             |        |                    |                                |             |                                             |                                       |                                   |          |       |           |
| 31.12.2017                    | 0                           | 0      | 0                  | 0                              | 0           | 0                                           | 0                                     | 0                                 | 0        | 0     | 0         |
| Zostatková<br>hodnota         |                             |        |                    |                                |             |                                             |                                       |                                   |          |       |           |
| Stav k 1.1.2017               | 0                           | 0      | 0                  | 870 117                        | 0           | 0                                           | 0                                     | 7 772                             | 50 175   | 0     | 928 064   |
| Stav k                        |                             |        |                    |                                |             |                                             |                                       |                                   |          |       |           |
| 31.12.2017                    | 0                           | 0      | 0                  | 1 093 478                      | 0           | 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<br>1.1.2018 | Tvorba OP        | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|---------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 122 029            | 1 560 468        | 122 029                                                | 0                                                                  | 1 560 468            |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>122 029</b>     | <b>1 560 468</b> | <b>122 029</b>                                         | <b>0</b>                                                           | <b>1 560 468</b>     |

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<br>1.1.2017 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Tovar               | 261 208            | 122 029        | 0                                                   | 261 208                                                            | 122 029              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>261 208</b>     | <b>122 029</b> | <b>0</b>                                            | <b>261 208</b>                                                     | <b>122 029</b>       |

#### 4. Pohľadávky

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                              | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba OP | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne<br>nosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-----------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z<br>obchodného styku, z<br>toho:   | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné dlhodobé<br>pohľadávky, z toho:                 | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Dlhodobé pohľadávky<br>spolu                            | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky<br>z obchodného styku, z<br>toho: | 0                  | 0         | 0                                                          | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné krátkodobé<br>pohľadávky, z toho:               | 5 750              | 0         | 2 100                                                      | 0                                                                  | 3 650                |
| Iné pohľadávky                                          | 5 750              | 0         | 2 100                                                      | 0                                                                  | 3 650                |
| Krátkodobé pohľadávky<br>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 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>9 036 261</b>    | <b>163 746</b>       | <b>9 200 007</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>541</b>          | <b>0</b>             | <b>541</b>       |
| Iné pohľadávky                                           | 541                 | 0                    | 541              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>9 036 802</b>    | <b>163 746</b>       | <b>9 200 548</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>13 466 789</b>   | <b>60 000</b>        | <b>13 526 789</b> |
| 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         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>1 803 798</b>    | <b>3 650</b>         | <b>1 807 448</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 803 798           | 0                    | 1 803 798         |
| Iné pohľadávky                                           | 0                   | 3 650                | 3 650             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>15 270 587</b>   | <b>63 650</b>        | <b>15 334 237</b> |

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 k |                  |
|----------------------------------------|------|----------------|------------------|---------------------------------|------------|--------------------------|------------------|
|                                        |      |                |                  | 31.12.2018                      | 31.12.2017 | 31.12.2018               | 31.12.2017       |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>     |      |                |                  |                                 |            | 0                        | 1 803 798        |
| Philip Morris Finance SA (cashpooling) | EUR  | €ONIA 0,25 %   | n/a              | 0                               | 1 803 798  | 0                        | 1 803 798        |
| <b>Spolu</b>                           |      |                |                  |                                 |            | <b>0</b>                 | <b>1 803 798</b> |

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

#### 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          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 36 983        | 35 875        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>36 983</b> | <b>35 875</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>36 983</b> | <b>35 875</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

##### 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   |                              |                   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>16 119 114</b> | <b>542 518</b>               | <b>16 661 632</b> |
| 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         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 903 608</b>  | <b>0</b>                     | <b>8 903 608</b>  |
| 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            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>25 022 722</b> | <b>542 518</b>               | <b>25 565 240</b> |

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   |                              |                   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>15 052 192</b> | <b>125 742</b>               | <b>15 177 934</b> |
| 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         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 017 839</b>  | <b>0</b>                     | <b>8 017 839</b>  |
| 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           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>23 070 031</b> | <b>125 742</b>               | <b>23 195 773</b> |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

#### 4. Rezervy

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

| Názov položky                                      | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>2 777 827</b>   | <b>2 680 022</b> | <b>2 644 010</b> | <b>133 817</b> | <b>2 680 022</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>         | <i>321 740</i>     | <i>290 013</i>   | <i>321 740</i>   | <i>0</i>       | <i>290 013</i>       |
| Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 321 740            | 290 013          | 321 740          | 0              | 290 013              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>         | <i>2 456 087</i>   | <i>2 390 009</i> | <i>2 322 270</i> | <i>133 817</i> | <i>2 390 009</i>     |
| 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                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                               | <b>2 777 827</b>   | <b>2 680 022</b> | <b>2 644 010</b> | <b>133 817</b> | <b>2 680 022</b>     |

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv v roku 2019.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>1 807 688</b>   | <b>2 777 830</b> | <b>1 650 134</b> | <b>157 557</b> | <b>2 777 827</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>         | <i>228 818</i>     | <i>321 740</i>   | <i>228 818</i>   | <i>0</i>       | <i>321 740</i>       |
| Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 228 818            | 321 740          | 228 818          | 0              | 321 740              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>         | <i>1 578 870</i>   | <i>2 456 090</i> | <i>1 421 316</i> | <i>157 557</i> | <i>2 456 087</i>     |
| 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               |
| <b>Rezervy spolu</b>                               | <b>1 807 688</b>   | <b>2 777 830</b> | <b>1 650 134</b> | <b>157 557</b> | <b>2 777 827</b>     |

#### 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

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<br>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              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>400 808</b>    | <b>457 857</b>       |

## V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2018               | 2017               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>159 976 429</b> | <b>122 950 046</b> |
| 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            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>160 237 652</b> | <b>123 283 117</b> |

## 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                  |
| <b>Spolu</b>  | <b>158 144 305</b> | <b>116 967 623</b> | <b>1 832 124</b> | <b>5 982 423</b> | <b>159 976 429</b> | <b>122 950 046</b> |

### 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           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>260 618</b> | <b>332 106</b> |
| 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         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>62 877</b>  | <b>64 939</b>  |
| 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              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>28 979 682</b> | <b>19 812 737</b> |
| <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           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>967 827</b>    | <b>848 158</b>    |
| 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           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>147 311</b>    | <b>99 239</b>     |
| <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             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>6 171 518</b> | <b>6 182 354</b> |
| 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<br>31.12.2017 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>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              |
| <b>Celkom</b>                                                                 | <b>3 000 498</b>     | <b>0</b>                             | <b>-168 974</b>                           | <b>2 831 524</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                  | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br>záväzok (-) vypočítaný               | 630 105              | 0                                    | -35 485                                   | 594 620              |
| Vplyv zmeny sadzby dane                                                       |                      |                                      |                                           |                      |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br>daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 630 105              |                                      | -35 485                                   | 594 620              |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná                                         | <b>630 105</b>       |                                      | <b>35 484</b>                             | <b>594 620</b>       |

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

| Názov položky                                       | Základ<br>dane   | 2018             |            | Základ<br>dane   | 2017           |            |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|----------------|------------|
|                                                     |                  | Daň              | Daň v %    |                  | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>5 575 893</b> |                  |            | <b>3 414 191</b> |                |            |
| 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 nevykázanej odloženej<br>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              |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>1 675 219</b> | <b>30%</b> |                  | <b>937 609</b> | <b>27%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 1 639 734        | 29%        |                  | 1 160 441      | 34%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 35 484           | 1%         |                  | -222 832       | -7%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>1 675 218</b> | <b>30%</b> |                  | <b>937 609</b> | <b>27%</b> |

## 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<br>31.12.2018 | Stav k<br>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 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 7 312 844         | 8 113 191         |
| Závazky 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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2018 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny           | Stav k<br>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            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>3 316 388</b>   | <b>3 900 675</b> | <b>0</b> | <b>-2 476 582</b> | <b>4 740 481</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny           | Stav k<br>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            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2 957 312</b>   | <b>2 476 582</b> | <b>0</b> | <b>-2 117 506</b> | <b>3 316 388</b>     |

### 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        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 476 582</b> |

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 27. apríla 2018 rozhodlo o výplate 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              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>5 575 893</b>  | <b>3 414 191</b>  |
| <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 nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                 | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>6 760 875</b>  | <b>4 678 175</b>  |
| <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                 |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>2 020 090</b>  | <b>-3 089 589</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                            |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                               | <b>2 020 090</b>  | <b>-3 089 589</b> |
| 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 nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                    | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                      | <b>-2 126 937</b> | <b>-5 380 036</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             |                   |                   |
| 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                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                       | <b>865 224</b>    | <b>5 936 131</b>  |

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