

Philip Morris Slovakia s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2019
a Správa nezávislého audítora**

február 2020

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 2019, 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 2019,
- 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.

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 zákonom 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 Zákonom 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 Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

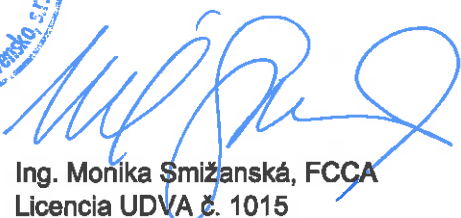
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre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

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

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




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


Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

V Bratislave, 28. februára 2020

Poznámka

Naša správa bola vypracovaná v slovenskom a anglickom jazyku. Vo všetkých záležitostiach ohľadom interpretácie, stanovísk či názorov má slovenská verzia našej správy prednosť pred jej anglickou verziou.



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020477591	X riadna	malá	Za obdobie od 1 2019
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12 2019
31344259	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2018
SK NACE			do 12 2018
46.50.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Galvaniho

Číslo

15 / A

PSČ

Obec

82104 Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 4512/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0903510148

0

E-mailová adresa

kamila.vodickova@pmi.com

Zostavená dňa:

26.02.2020

Schválená dňa:

. 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	7 6 2 0 5	7 6 2 0 5	6 5 6 5 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	9 4 8 1 9 8	9 4 8 1 9 8	5 9 4 6 2 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 9 6 7 7 5 7	1 0 9 6 7 7 5 7	9 2 0 0 5 4 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 6 8 1 9 1 0	8 6 8 1 9 1 0	9 2 0 0 0 0 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 5 3 1 4 3	2 5 3 1 4 3	1 7 6 7 8 4 0
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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		8 4 2 8 7 6 7	8 4 2 8 7 6 7	
						7 4 3 2 1 6 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		2 2 8 5 3 3 8	2 2 8 5 3 3 8	
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 0 9	5 0 9	
						5 4 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

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



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



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 26. apríla 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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	31.12.2019	31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	143	130
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	147	135
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 2019.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Jana Hečková – od 15.5.2019 Martina Nádlerová Xavier Jean Ducarroz Michal Čontoš	Petr Šebek do 15.5.2019 Martina Nádlerová Xavier Jean Ducarroz – od 12.5.2018 Michal Čontoš – od 12.5.2018

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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	0
Philip Morris ČR a.s.	755 825	99%	99%	0	0	0
Spolu	763 460	100%	100%	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3,5	rovnomenne	33,3%, 20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje sa 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 neprevyšuje 1 700 EUR		jednorazovo	100%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť v roku 2019 ani v roku 2018 netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách.

Obstarávacía cena sa v analytickej evidencii člení na pevnú (štandardnú skladovú cenu a 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 obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť k 31. decembru 2019 vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 765 367 EUR (31. decembra 2018: 1 560 468 EUR)

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 počítá ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. 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 2019 rezervy na nevyčerpané dovolenky a na bonusy vrátane zákonného poistenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervy na zľavy pre zákazníkov a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2019.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok. Záväzok je vykázaný v priloženej súvahe Spoločnosti.

l) Odložená daň z príjmu

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní 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) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Tržby z predaja tovaru sú vykázané vrátane zliav a sú ponížené o daň z pridanej hodnoty.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Vzhľadom na existenciu rôznych režimov prevádzkovaných skladov, Spoločnosť uskutočňuje tri základné spôsoby predaja cigariet:

- a) predaj z daňového skladu do daňového skladu zákazníka, ktorý je držiteľom licencie na prevádzkovanie daňového skladu, tzv. Predaj v pozastavení dane, kde sú tržby realizované bez spotrebnej dane,
- b) predaj priamo z daňového skladu do voľného obehu, kde sú tržby tiež vykázané bez spotrebnej dane, ktorá je pri predaji účtovaná ako záväzok voči colnému úradu na účte 345 – Ostatné dane a poplatky,
- c) predaj z distribučných skladov v režime voľného obehu, kde sú tržby vykázané vrátane spotrebnej dane. Pre tieto transakcie je záväzok voči colnému úradu za spotrebnú daň vykázaný v momente presunu zásob do distribučných centier.

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

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Ide najmä o prezentáciu transakcií so spriaznenými stranami v poznámke č. VII.1.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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								
01.01.2019	0	1 150 167	0	0	0	9 601	0	1 159 768
Prírastky	0	0	0	0	0	23 104	0	23 104
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	32 705	0	0	0	-32 705	0	0
31.12.2019	0	1 182 872	0	0	0	0	0	1 182 872
Oprávky								
01.01.2019	0	1 098 868	0	0	0	0	0	1 098 868
Prírastky	0	38 456	0	0	0	0	0	38 456
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2019	0	1 137 324	0	0	0	0	0	1 137 324
Opravné položky								
01.01.2019	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
31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
01.01.2019	0	51 299	0	0	0	9 601	0	60 900
31.12.2019	0	45 548	0	0	0	0	0	45 548

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
01.01.2018	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
31.12.2018	0	1 150 167	0	0	0	9 601	0	1 159 768
Oprávky								
01.01.2018	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
31.12.2018	0	1 098 868	0	0	0	0	0	1 098 868
Opravné položky								
01.01.2018	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
31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
01.01.2018	0	97 587	0	0	0	13 850	0	111 437
31.12.2018	0	51 299	0	0	0	9 601	0	60 900

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
01.01.2019	0	0	3 947 673	0	0	338 817	37 572	0	4 324 062
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 235 481	0	1 235 481
Úbytky	0	0	613 305	0	0	809	0	0	614 114
Presuny	0	0	925 823	0	0	249 110	-1 174 933	0	0
31.12.2019	0	0	4 260 191	0	0	587 118	98 120	0	4 945 429
Oprávky									
01.01.2019	0	0	2 622 863	0	0	110 529	0	0	2 733 392
Prírastky	0	0	493 427	0	0	58 806	0	0	552 233
Úbytky	0	0	478 536	0	0	809	0	0	479 345
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2019	0	0	2 637 754	0	0	168 526	0	0	2 806 280
Opravné položky									
01.01.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
01.01.2019	0	0	1 324 810	0	0	228 288	37 572	0	1 590 670
31.12.2019	0	0	1 622 437	0	0	418 592	98 120	0	2 139 149

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	z súbory						
Prvotné ocenenie										
01.01.2018	0	0	3 723 201	0	0	0	87 785	54 704	0	3 865 690
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	976 669	0	976 669
Úbytky	0	0	512 488	0	0	0	5 809	0	0	518 297
Presuny	0	0	736 960	0	0	0	256 841	-993 801	0	0
31.12.2018	0	0	3 947 673	0	0	0	338 817	37 572	0	4 324 062
Oprávky										
01.01.2018	0	0	2 629 723	0	0	0	84 551	0	0	2 714 274
Prírastky	0	0	502 044	0	0	0	31 787	0	0	533 831
Úbytky	0	0	508 904	0	0	0	5 809	0	0	514 713
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2018	0	0	2 622 863	0	0	0	110 529	0	0	2 733 392
Opravné položky										
01.01.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
01.01.2018	0	0	1 093 478	0	0	0	3 234	54 704	0	1 151 416
31.12.2018	0	0	1 324 810	0	0	0	228 288	37 572	0	1 590 670

3. Zásoby

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

Zásoby	01.01.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Tovar	1 560 468	765 367	1 560 468	0	765 367
Zásoby spolu	1 560 468	765 367	1 560 468	0	765 367

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	01.01.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Tovar	122 029	1 560 468	122 029	0	1 560 468
Zásoby spolu	122 029	1 560 468	122 029	0	1 560 468

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2019 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	01.01.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 650	0	3 650	0	0
Iné pohľadávky	3 650	0	3 650	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 650	0	3 650	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 355 709	326 201	8 681 910
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	80 804	172 339	253 143
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 274 905	153 862	8 428 767
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 285 847	0	2 285 847
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 285 338	0	2 285 338
Iné pohľadávky	509	0	509
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 641 556	326 201	10 967 757

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Pohľadávky	31.12.2019	31.12.2018
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		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 285 338	0
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	Na požiadanie	2 285 338	0	2 285 338	0
Spolu						2 285 338	0

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	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	226 885	251 865
Prenájom reklamných plôch	226 885	251 865
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	194 255	334 777
Poistenie	19 652	16 978
Nájomné	34 142	146 712
Prenájom reklamných plôch	140 461	138 478
Iné	0	32 609
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	917 614	172 610
Úroky	0	0
RRP Product replacement	917 614	172 610
Spolu	1 338 754	759 252

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 666	36 983
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 666	36 983
Čerpanie sociálneho fondu	40 666	36 983
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	23 288 260	1 366 956	24 655 216
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 892 235	1 305 909	17 198 144
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 396 025	61 047	7 457 072
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 291 526	0	6 291 526
Závazky voči zamestnancom	0	0	265 448	0	265 448
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	201 353	0	201 353
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 764 066	0	5 764 066
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	60 659	0	60 659
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 579 786	1 366 956	30 946 742

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01.01.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 680 022	4 036 047	2 316 469	363 553	4 036 047
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>290 013</i>	<i>287 662</i>	<i>290 013</i>	<i>0</i>	<i>287 662</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	290 013	287 662	290 013	0	287 662
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 390 009</i>	<i>3 748 385</i>	<i>2 026 456</i>	<i>363 553</i>	<i>3 748 385</i>
Odmeny pracovníkom	489 965	757 853	489 965	0	757 853
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 102 280	1 893 192	806 570	295 710	1 893 192
Rezervy na bonusy zákazníkom	797 764	920 847	729 921	67 843	920 847
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	0	176 493	0	0	176 493
Rezervy spolu	2 680 022	4 036 047	2 316 469	363 553	4 036 047

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 777 827	2 680 022	2 644 010	133 817	2 680 022
<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 za 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
Rezervy na bonusy zákazníkom	544 532	797 764	544 532	0	797 764
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	40 550	0	40 550	0	0
Rezervy spolu	2 777 827	2 680 022	2 644 010	133 817	2 680 022

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	1 278 024
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	n/a	0	1 278 024	0	1 278 024
Spolu						0	1 278 024

Prijaté pôžičky nie sú zabezpečené.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9
Úroky	0	9
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	242 055	260 431
Prenájom nábytku	242 055	260 431
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	144 130	140 368
Prenájom nábytku	144 130	140 368
Spolu	386 185	400 808

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	191 785 013	159 976 429
Tržby z predaja služieb	331 828	1 832 124
Tržby za tovar	191 453 185	158 144 305
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	257 812	261 223
Čistý obrat celkom	192 042 825	160 237 652

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	190 362 194	158 144 305	141 796	205 958	190 503 990	158 350 263
ČR	659 325	0	124 318	83 617	783 643	83 617
Švajčiarsko	0	0	0	1 519 068	0	1 519 068
Maďarsko	431 666	0	65 714	23 481	497 380	23 481
Spolu	191 453 185	158 144 305	331 828	1 832 124	191 785 013	159 976 429

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	257 641	260 618
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	75 417	61 320
Prenájom nábytku	154 479	153 298
Poistné udalosti	11 995	18 683
Ostatné	15 750	27 317
Finančné výnosy, z toho:	61 861	62 877
Kurzové zisky, z toho:	61 690	62 272
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61 690	62 272
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	171	605
Úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	171	605

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 170 407	28 979 682
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	40 852	35 231
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	40 852	35 231
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	31 129 555	28 944 451
Leasing	380 431	269 376
Nájomné	1 436 272	637 012
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 139 306	821 868
Náklady na inzerciu, reklamu	13 497 123	12 016 114
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	7 996 300	7 462 455
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	4 058 710	5 552 225
Cestovné	534 740	263 435
Náklady na logistiku	757 237	605 492
Reprezentačné	459 800	567 422
Opravy a udržiavanie	124 706	103 017
Poštovné a telefónne poplatky	74 338	83 286
Nábor zamestnancov	92 756	67 913
Ostatné	577 836	494 836
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 304 301	967 827
Manká a škody	67 633	6 718
Poistenie	56 220	49 240
Dary	341 079	97 671
Likvidácia cigariet a kolkov	699 982	706 915
Ostatné	139 387	107 283
Finančné náklady, z toho:	150 206	147 311
Kurzové straty, z toho:	116 786	121 040
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	116 786	121 040
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	33 420	26 271
Bankové poplatky	33 420	26 271

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	7 082 583	6 171 518
Mzdové náklady	4 684 338	4 054 201
Sociálne poistenie	1 201 736	1 052 481
Zdravotné poistenie	476 879	417 651
Sociálne náklady	650 656	582 957
Doplnkové dôchodkové sporenie	68 974	64 228

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	31.12.2019
Dlhodobý majetok	131 062	0	138 811	269 873
Zásoby	84 888	0	72 912	157 800
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	2 380 407	0	1 367 977	3 748 384
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	235 167	0	104 006	339 173
Celkom	2 831 524	0	1 683 706	4 515 230
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	594 620	0	353 578	948 198
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	594 620		353 578	948 198
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	594 620		353 578	948 198

Názov položky	Základ dane	2019		Základ dane	2018	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 121 956			5 575 893		
teoretická daň		1 075 611	21%		1 170 938	21%
Daňovo neuznané náklady	1 784 648	374 776		2 279 012	478 593	
Iné	120 606	25 327		122 323	25 688	
Spolu		1 475 714	29%		1 675 218	30,04%
Splatná daň z príjmov		1 829 292	36%		1 639 734	29,41%
Odložená daň z príjmov		-353 578	7%		35 484	0,64%
Celková daň z príjmov		1 475 714	29%		1 675 218	30,04%

V. 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

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (sídlo spoločnosti), skladové priestory, predajne v obchodných centrách a osobné automobily.

Hodnoty v tabuľke nižšie predstavujú minimálne budúce nevypovedateľné splátky nájomného.

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Prenajatý majetok (priestory)	3 382 854	669 787
Majetok v nájme (automobily)	732 823	815 518

Dlhodobý majetok v prenájme	Zmluva uzavretá do
Kancelárske priestory Galvániho 15/a	15.08.2022
Skladové priestory Sv.Jur	31.12.2021
IQOS Boutique Eurovea Bratislava	31.12.2028
IQOS Boutique Aupark Bratislava	31.08.2024

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	99 006 749	92 496 336
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	40 852 343	24 785 637
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	670 921	579 270
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	431 666	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 873 657	2 946 052
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 961 099	4 553 165
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	124 318	128 595
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	65 714	1 879 723
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	12 799
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	98 235
Transfer - Prijatý	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	59 458	0
Transfer - Prijatý	Ostatné spriaznené strany	373 300	0
Transfer - poskytnutý	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	33 463	0
Výplata dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 861 668	2 451 817
Výplata dividend	Ostatné spriaznené strany	39 007	24 765
Vrátenie poškodených zásob	Ostatné spriaznené strany	4 235 257	2 233 947
Spriaznená osoba		31.12.2019	31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 384 932	7 312 844
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	9 813 212	2 500 373
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 285 338	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	1 278 024
Rezervy	Ostatné spriaznené strany	0	129 019
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34 898	32 682
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	218 245	1 569 723

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

V sledovanom účtovnom období a ani v roku 2018 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z titulu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019, ani v roku 2018, poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
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	3 900 675	3 646 242	0	-3 900 675	3 646 242
Vlastné imanie spolu	4 740 481	3 646 242	0	-3 900 675	4 486 048

Položka vlastného imania	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Základné imanie	763 460	0	0	0	763 460
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	76 346	0	0	0	76 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 476 582	3 900 675	0	-2 476 582	3 900 675
Vlastné imanie spolu	3 316 388	3 900 675	0	-2 476 582	4 740 481

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 3 900 675 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 900 675
Spolu	3 900 675

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 26. apríla 2019 rozhodlo o výplate dividend z výsledku hospodárenia za rok 2018 v celkovej výške 3 900 675 EUR nasledovne:

Philip Morris CR a.s.	99%	3 861 668 EUR
Philip Morris Brands SárI	1%	39 007 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 121 956	5 575 893
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	701 831	607 593
Odpis zásob	767 616	713 633
Odpis pohľadávky	-1	3 350
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-3 650
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	72 912	18 847
Zmena stavu rezerv	1 356 025	-97 805
Úrokové náklady (netto)	1 018	750
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-75 417	-57 736
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 945 940	6 760 875
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-71 922	-4 093 361
Úbytok (prírastok) zásob	-3 627 320	-9 898 501
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	6 984 345	1 064 355
Prevádzkové peňažné toky	11 231 043	2 020 090
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11 231 043	2 020 090
Zaplatené úroky	-1 189	-1 355
Prijaté úroky	171	605
Zaplatená daň z príjmov	-2 168 734	-1 669 695
Vyplatené dividendy	-3 900 675	-2 476 582
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 160 616	-2 126 937
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 234 958	-999 894
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	75 417	61 320
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	1 803 798
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 159 541	865 224
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 563 362	1 278 024
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 563 362	1 278 024
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	437 713	16 311
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 429 508	1 413 196
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 867 221	1 429 508