

JTI Slovak Republic, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2019**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**



JTI Slovak republic s.r.o.

851 01 Bratislava, Einsteinova 23

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

JTI Slovak republic s. r. o.

ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

Obsah

1.	Profil spoločnosti	3
2.	Všeobecné informácie	3
3.	Orgány a vedenie spoločnosti.....	3
4.	Informácie o stave a očakávanom vývoji spoločnosti.....	3

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť JTI Slovak republic s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je dcérskou spoločnosťou účtovnej jednotky JT International International Holding B.V., Bella Donna 4, Amstelveen 1181 RM, Holandsko, ktorá je súčasťou Japan Tobacco Inc. (ďalej len „JT Inc.“), ktorá pripravuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu spoločnosti JT. JT Inc. má zákazníkov vo viac ako 120 krajinách sveta. Na Slovensku pôsobí spoločnosť JTI Slovak republic s. r. o. v Bratislave; k 31.12.2019 zamestnávala 41 ľudí.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je reklamná a propagačná činnosť pre skupinu JTI, jej produktov a značiek Camel, B&H, Winston, Glamour and Smart, ktoré sa predávajú na území Slovenska prostredníctvom spoločnosti JT International S.A. (ďalej len „JTI SA“).

2. Všeobecné informácie

Názov: JTI Slovak republic s. r. o.(ďalej „spoločnosť“)
Sídlo: Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register: Okresný súd Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 33297/B
Dátum vzniku: 23.08.2004
Identifikačné číslo: 35 901 811
Predmet podnikania:
- reklamná a propagačná činnosť.

3. Orgány a vedenie spoločnosti

Spoločník: JT International Holding B.V., Bella Donna 4, Amstelveen 1181 RM, Holandské kráľovstvo
Konatelia: Michal Murajda
Dušan Mateička
Márton Pataki - predseda konateľov

4. Informácie o stave a očakávanom vývoji spoločnosti

Spoločnosť dosiahla za rok končiaci sa 31.12.2019 zisk po zdanení vo výške 124 548.43 EUR.

Spoločnosť analyzuje vývojové trendy na lokálnom trhu a poskytuje marketingovú podporu pre spoločnosť JTI SA, so sídlom v Ženeve, ktorá je aj jej hlavným odberateľom a predáva výrobky skupiny JTI na Slovensku. JTI SA sa podarilo zvýšiť podiel produktov skupiny JTI na lokálnom trhu na 14,4%.

V budúcnosti spoločnosť bude i naďalej poskytovať služby v oblasti marketingovej podpory pre JTI SA. Bude podporovať značku JTI na Slovensku prostredníctvom budovania silnej podpory, dosahovaním vysokej kvality v oblasti obchodu. Spoločnosť toto považuje za dôležité pre pokračujúci úspech skupiny JTI na Slovensku. a to i napriek sprísňujúcemu sa regulačnému prostrediu v súlade s novou Smernicou EU TPD2 účinnou od 2. polovice 2016.

4.1. Finančné informácie

Finančné informácie o účtovnej jednotke sú obsiahnuté v Účtovnej závierke a poznámkach k účtovnej závierke k 31.12.2019, ktorá je prílohou výročnej správy.

4.2. Informácie o organizačnej zložke, ktorú má spoločnosť v zahraničí

Spoločnosť nemala k 31.12.2019 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

4.3. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

4.4. Vplyv na zamestnanosť

K 31.12.2020 mala spoločnosť 41 zamestnancov. Spoločnosť považuje svojich zamestnancov za kľúč k úspechu, stará sa o ich motiváciu, kvalifikáciu, zdravie.

4.5. Informácie o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť postupuje v súlade s platnými zákonmi, predpismi a normami týkajúcich sa ochrany životného prostredia.

4.6. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

4.7. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov

Spoločnosť nenadobúda žiadne vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely ako ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

4.8. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť navrhuje rozdeliť zisk za obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 vo výške 124 548,43 EUR nasledovne:

- Prevod na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov 124 548,43 EUR.

4.9. Významné riziká a neistoty

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné riziká, ktoré by mohli mať vplyv na jej činnosť.

Ročná účtovná závierka k 31.12.2019 ako aj správa audítora sú súčasťou tejto výročnej správy.

Bratislava, dňa 30. apríla 2020


.....
Márton Pataki
Konateľ

JTI Slovak Republic, s.r.o. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti JTI Slovak Republic, s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti JTI Slovak Republic, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 30. apríla 2020



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014