

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 4. mája 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Údaje o skupine

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

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

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	156	143
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	158	147
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 2020.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Jana Hečková – od 15.5.2019 Ingrid Jalůvková – od 25.05.2020 Xavier Jean Ducarroz Tomáš Hůlek - od 25.05.2020	Jana Hečková Martina Nádlarová Xavier Jean Ducarroz Michal Čontoš

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 obstarávacia 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	rovnomerne	33,3%, 20%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR		jednorazovo	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR		jednorazovo	100%

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

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2019 netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

c) Zásoby

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

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

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

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

Spoločnosť k 31. decembru 2020 vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 308 733 EUR (31. decembra 2019: 765 367 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.

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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila v roku 2020 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 2020.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. 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 budúcej základni 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) 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 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.

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 1.1.2020	0	1 182 872	0	0	0	0	0	1 182 872
Prírastky	0	0	0	0	0	37 802	0	37 802
Úbytky	0	5 625	0	0	0	0	0	5 625
Presuny	0	5 360	0	0	0	-5 360	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 182 607	0	0	0	32 442	0	1 215 049
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	1 137 324	0	0	0	0	0	1 137 324
Prírastky	0	23 219	0	0	0	0	0	23 219
Úbytky	0	5 625	0	0	0	0	0	5 625
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 154 918	0	0	0	0	0	1 154 918
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	45 548	0	0	0	0	0	45 548
Stav k 31.12.2020	0	27 689	0	0	0	32 442	0	60 131

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	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
Stav k 31.12.2019	0	1 182 872	0	0	0	0	0	1 182 872
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	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
Stav k 31.12.2019	0	1 137 324	0	0	0	0	0	1 137 324
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	51 299	0	0	0	9 601	0	60 900
Stav k 31.12.2019	0	45 548	0	0	0	0	0	45 548

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	4 260 191	0	0	587 118	98 120	0	4 945 429
Prírastky	0	0	0	0	0	0	882 814	0	882 814
Úbytky	0	0	487 925	0	0	4 188	0	0	492 113
Presuny	0	0	519 118	0	0	11 748	-530 866	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	4 291 384	0	0	594 678	450 068	0	5 336 130
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	2 637 754	0	0	168 526	0	0	2 806 280
Prírastky	0	0	551 038	0	0	101 405	0	0	652 443
Úbytky	0	0	460 124	0	0	4 188	0	0	464 312
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	2 728 668	0	0	265 743	0	0	2 994 411
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	1 622 437	0	0	418 592	98 120	0	2 139 149
Stav k 31.12.2020	0	0	1 562 716	0	0	328 935	450 068	0	2 341 719

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	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
Stav k 31.12.2019	0	0	4 260 191	0	0	587 118	98 120	0	4 945 429
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	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
Stav k 31.12.2019	0	0	2 637 754	0	0	168 526	0	0	2 806 280
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	1 324 810	0	0	228 288	37 572	0	1 590 670
Stav k 31.12.2019	0	0	1 622 437	0	0	418 592	98 120	0	2 139 149

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	765 367	308 733	765 367	0	308 733
Zásoby spolu	765 367	308 733	765 367	0	308 733

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 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

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2020 a v roku 2019 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 268 754	115 589	9 384 344
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 491 162	88 139	1 579 301
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 777 592	27 450	7 805 043
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 113 840	0	18 061 220
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	17 866 627	0	17 866 627
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	194 593	0	194 593
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 382 594	115 589	27 445 564

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:	8 355 709	326 201	8 681 910
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	80 804	172 339	253 143
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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 voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 285 338	0	2 285 338
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	509	0	509
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 641 556	326 201	10 967 757

Pohľadávky nie sú zabezpečené. Spoločnosť má neobmedzené právo nakladania so svojimi pohľadávkami.

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	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	Na požiadanie	17 866 627	2 285 338	17 866 627	2 285 338
Spolu						17 866 627	2 285 338

Poskytnutá pôžička nie je zabezpečená.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	221 933	226 885
Prenájom reklamných plôch	221 933	226 885
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	193 876	194 255
Poistenie	14 777	19 652
Nájomné	34 143	34 142
Prenájom reklamných plôch	143 875	140 461
Iné	1 081	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	206 740	917 614
Úroky	0	0
RRP Product replacement	206 740	917 614
Spolu	622 549	1 338 754

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	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 994	40 666
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 994	40 666
Čerpanie sociálneho fondu	35 216	40 666
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 778	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	18 778	0	18 778
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	18 778	0	18 778
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	18 778	0	18 778
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	23 182 725	12 364	23 195 089
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 441 302	7 310	10 448 612
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 741 423	5 054	12 746 477
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 038 541	22 364	9 060 905
Záväzky voči zamestnancom	0	0	304 737	22 364	327 101
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	331 134	0	331 134
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 343 347	0	8 343 347
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	59 323	0	59 323
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	32 221 266	34 728	32 255 994

Záväzky nie sú kryté záložným právom v prospech veriteľa.

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	23 288 260	1 366 956	24 655 216
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 892 235	1 305 909	17 198 144
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	265 448	0	265 448
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	201 353	0	201 353
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 764 066	0	5 764 066
Záväzky 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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 036 047	4 283 806	3 922 942	113 105	4 283 806
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>287 662</i>	<i>363 518</i>	<i>287 662</i>	<i>0</i>	<i>363 518</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	287 662	363 518	287 662	0	363 518
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 748 385</i>	<i>3 920 288</i>	<i>3 635 280</i>	<i>113 105</i>	<i>3 920 288</i>
Odmeny pracovníkom	757 853	603 537	757 853	0	603 537
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	176 493	105 020	176 493	0	105 020
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 893 192	1 744 078	1 893 192	0	1 744 078
Poplatky zákazníkom	920 847	1 467 653	807 742	113 105	1 467 653
Rezervy spolu	4 036 047	4 283 806	3 922 942	113 105	4 283 806

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
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>Other short-term provisions of which:</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
Poplatky 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

5. Prijaté pôžičky

Spoločnosť v roku 2020 a v roku 2019 neprijala žiadne pôžičky.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	223 771	242 055
Prenájom nábytku	223 771	242 055
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	144 347	144 130
Prenájom nábytku	144 347	144 130
Spolu	368 118	386 185

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	212 294 339	191 785 013
Tržby z predaja služieb	140 570	331 828
Tržby za tovar	212 153 769	191 453 185
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	287 560	257 812
Čistý obrat celkom	212 581 899	192 042 825

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	211 081 615	190 362 194	30 883	141 796	211 112 498	190 503 990
ČR	699 338	659 325	103 797	124 318	803 135	783 643
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	372 816	431 666	5 890	65 714	378 706	497 380
Spolu	212 153 769	191 453 185	140 570	331 828	212 294 339	191 785 013

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	287 172	257 641
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	38 093	75 417
Prenájom nábytku	163 721	154 479
Poistné udalosti	7 340	11 995
Ostatné	78 018	15 750
Finančné výnosy, z toho:	181 273	61 861
Kurzové zisky, z toho:	180 885	61 690
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	180 885	61 690
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	388	171
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	388	171

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	38 173 188	31 170 407
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>40 351</i>	<i>40 852</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	40 351	40 852
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>38 132 838</i>	<i>31 129 555</i>
Leasing	494 193	380 431
Nájomné	1 651 843	1 436 272
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 507 602	1 139 306
Náklady na inzerciu, reklamu	18 307 374	13 497 123
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	7 706 651	7 996 300
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	6 003 892	4 058 710
Cestovné	177 235	534 740
Logistické náklady	1 127 731	757 237
Reprezentačné	280 259	459 800
Opravy a udržiavanie	60 524	124 706
Poštovné a telefónne poplatky	76 919	74 338
Nábor zamestnancov	51 106	92 756
Ostatné	687 509	577 836
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 866 929	1 304 301
Manká a škody	52 421	67 633
Poistenie	49 926	56 220
Dary	864 333	341 079
Likvidácia cigariet a kolkov	422 242	699 982
Ostatné	478 007	139 387
Finančné náklady, z toho:	273 831	150 206
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>212 208</i>	<i>116 786</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4 772
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>61 623</i>	<i>33 420</i>
Nákladové úroky	3 927	0
Bankové poplatky	57 696	33 420
Iné	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	8 681 098	7 082 583
Mzdové náklady	5 495 821	4 684 338
Sociálne poistenie	1 573 080	1 201 736
Zdravotné poistenie	624 238	476 879
Sociálne náklady	908 905	650 656
Doplňkové dôchodkové sporenie	79 054	68 974

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	269 873	0	143 494	413 367
Zásoby	157 800	0	-104 585	53 215
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	3 748 384	0	484 499	4 232 883
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	339 173	0	153 767	492 940
Celkom	4 515 230	0	677 176	5 192 406
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	948 198	0	142 207	1 090 405
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	948 198		142 207	1 090 405
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	948 198		142 207	1 090 405
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Názov položky	Základ dane	2020 Daň	Daň v %	Základ dane	2019 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 438 149			5 121 956		
teoretická daň		1 772 011	21%		1 075 611	21%
Daňovo neuznané náklady	2 409 120	505 915		1 784 648	374 776	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	570 324	119 768		120 606	25 327	
Spolu		2 397 694	28%		1 475 714	29%
Splatná daň z príjmov		2 539 901	30%		1 829 292	36%
Odložená daň z príjmov		-142 207	-2%		-353 578	- 7%
Celková daň z príjmov		2 397 694	28%		1 475 714	29%

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	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	2 539 693	3 382 854
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	755 131	732 823

Dlhodobý majetok v prenájme	Zmluva uzavretá do
Kancelárske priestory Galvániho 15/a	15.08.2022
Skladové priestory Sv.Jur	31.03.2021
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

K 6. februáru 2021 skončila vo funkcii konateľka Jana Hečková.

Okrem uvedenej udalosti po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	91 005 100	99 006 749
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	38 581 513	40 852 343
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	699 338	670 921
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	372 816	431 666
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 096 422	2 873 657
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	5 810 204	4 961 099
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	103 797	124 318
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	5 890	65 714
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	77 520	0
Transfer - Prijatý	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 370	59 458
Transfer - Prijatý	Ostatné spriaznené strany	160 000	373 300
Transfer - poskytnutý	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	168 157	33 463
Transfer - poskytnutý	Ostatné spriaznené strany	443	0
Výplata dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 609 780	3 861 668
Výplata dividend	Ostatné spriaznené strany	36 462	39 007
Vratenie poškodených zásob	Ostatné spriaznené strany	5 129 619	4 235 257
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 279 359	7 384 932
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 169 253	9 813 212
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	17 866 627	2 285 338
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	44 119	34 898
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 535 182	218 245

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

V sledovanom účtovnom období a ani v roku 2020 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z titulu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2020, ani v roku 2019, 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	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	3 646 242	6 040 455		0 -3 646 242	6 040 455
Vlastné imanie spolu	4 486 048	6 040 455		0 -3 646 242	6 880 261

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 646 242EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 646 242
Spolu	3 646 242

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 4. mája 2020 rozhodlo o výplate dividend z výsledku hospodárenia za rok 2019 v celkovej výške 3 646 242 EUR nasledovne:

Philip Morris CR a.s.	99%	3 609 780 EUR
Philip Morris Brands SárI	1%	36 462 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHĽAD 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 438 149	5 121 956
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	703 464	701 831
Odpis zásob	292 097	767 616
Odpis pohľadávky	0	-1
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-456 634	72 912
Zmena stavu rezerv	247 759	1 356 025
Úrokové náklady (netto)	3 539	1 018
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-38 093	-75 417
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 190 281	7 945 940
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-165 268	-71 922
Úbytok (prírastok) zásob	13 568 590	-3 627 320
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	889 745	6 984 345
Prevádzkové peňažné toky	23 483 348	11 231 043
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	23 483 348	11 231 043
Zaplatené úroky	-3 927	-1 189
Prijaté úroky	388	171
Zaplatená daň z príjmov	-2 119 683	-2 168 734
Vyplatené dividendy	-3 646 242	-3 900 675
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	17 713 884	5 160 616
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-15 581 289	-3 563 362
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-15 581 289	-3 563 362
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-920 617	-1 234 958
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	38 093	75 417
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-882 524	-1 159 541
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-15 581 289	-3 563 362
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-15 581 289	-3 563 362
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 250 071	437 713
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 867 221	1 429 508
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 117 292	1 867 221