



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

Philip Morris Slovakia s.r.o.

Galvaniho 15/A
821 04 Bratislava
IČO: 31 344 259

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

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

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Philip Morris Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 2021 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2020 vykonali iní audítori, ktorí dňa 26. marca 2021 vyjadrili vo svojej správe k tejto závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 spochybniť 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 18. marca 2022



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

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

0903510148

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

KAMILA.VODICKOVA@PMI.COM

Zostavená dňa:

28.02.2022

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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 2 6 8 6 9 7 8	5 7 9 7 9 1 6 9	
			4 7 0 7 8 0 9		4 3 8 0 6 9 5 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 0 9 7 8 8 9	2 3 9 0 0 8 0	
			4 7 0 7 8 0 9		2 4 0 1 8 5 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 2 3 5 7 6 7	4 6 8 2 3	
			1 1 8 8 9 4 4		6 0 1 3 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 2 3 5 7 6 7	4 6 8 2 3	
			1 1 8 8 9 4 4		2 7 6 8 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			
					3 2 4 4 2
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 8 6 2 1 2 2	2 3 4 3 2 5 7	
			3 5 1 8 8 6 5		2 3 4 1 7 1 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 9 7 1 8 3 0	1 8 2 1 2 3 0	
			3 1 5 0 6 0 0		1 5 6 2 7 1 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		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	7 5 0 5 8 0	3 8 2 3 1 5	
			3 6 8 2 6 5		3 2 8 9 3 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 9 7 1 2	1 3 9 7 1 2	
					4 5 0 0 6 8
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	Netto	
			Korekcia - časť 2		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	5 4 8 5 3 8 6 5	5 4 8 5 3 8 6 5	
					4 0 7 8 2 5 5 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 8 1 7 7 9 4	1 2 8 1 7 7 9 4	
					9 0 6 8 1 3 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 9 0 4	5 9 0 4	
					4 7 5 5
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	1 2 8 1 1 8 9 0	1 2 8 1 1 8 9 0	
					9 0 6 3 3 8 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 2 3 1 0 7 3	1 2 3 1 0 7 3	
					1 1 5 1 5 6 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 6 0 2	3 6 0 2	
					6 1 1 6 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	3 6 0 2	3 6 0 2	6 1 1 6 0
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	1 2 2 7 4 7 1	1 2 2 7 4 7 1	1 0 9 0 4 0 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 7 6 8 1 4 9 0	3 7 6 8 1 4 9 0	2 7 4 4 5 5 6 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 8 5 8 0 1 5	1 1 8 5 8 0 1 5	9 3 8 4 3 4 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 5 6 9 1 8 7	3 5 6 9 1 8 7	1 5 7 9 3 0 1
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 2 8 8 8 2 8	8 2 8 8 8 2 8		
					7 8 0 5 0 4 3	
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 5 0 1 6 4 1 4	2 5 0 1 6 4 1 4		
					1 7 8 6 6 6 2 7	
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 0 2 1 8 8	8 0 2 1 8 8		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 8 7 3	4 8 7 3		
					1 9 4 5 9 3	
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		3 1 2 3 5 0 8	3 1 2 3 5 0 8
					3 1 1 7 2 9 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		3 1 2 3 5 0 8	3 1 2 3 5 0 8
					3 1 1 7 2 9 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		7 3 5 2 2 4	7 3 5 2 2 4
					6 2 2 5 4 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		2 0 0 3 9 8	2 0 0 3 9 8
					2 2 1 9 3 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 9 1 0 1 0	1 9 1 0 1 0
					1 9 3 8 7 6
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		3 4 3 8 1 6	3 4 3 8 1 6
					2 0 6 7 4 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	5 7 9 7 9 1 6 9	4 3 8 0 6 9 5 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 2 0 1 7 8 2	6 8 8 0 2 6 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.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 6 3 4 6	7 6 3 4 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 6 3 4 6	7 6 3 4 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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.	Neuhrazená 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	4 3 6 1 9 7 6	6 0 4 0 4 5 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 2 4 0 6 9 9 0	3 6 5 5 8 5 7 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 6 2 1	1 8 7 7 8
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	1 3 6 2 1	1 8 7 7 8
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	4 7 2 6 0 6 4 7	3 2 2 5 5 9 9 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 9 1 2 4 1 5 0	2 3 1 9 5 0 8 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 4 6 2 0 1 2 8	1 0 4 4 8 6 1 2
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	1 4 5 0 4 0 2 2	1 2 7 4 6 4 7 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	3 5 0 0 7 2	3 2 7 1 0 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 3 1 6 4	3 3 1 1 3 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 5 0 0 2 2 3	8 3 4 3 3 4 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 3 0 3 8	5 9 3 2 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 1 3 2 7 2 2	4 2 8 3 8 0 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 7 7 6 6 5	3 6 3 5 1 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 7 5 5 0 5 7	3 9 2 0 2 8 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 7 0 3 9 7	3 6 8 1 1 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 0 4 0 7 9	2 2 3 7 7 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 6 6 3 1 8	1 4 4 3 4 7



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 5 9 1 6 3 0 1	1 9 4 9 9 4 1 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 8 0 4 3	1 8 1 2 7 3
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	2 0 1 9	3 8 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 0 1 9	3 8 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 6 0 2 4	1 8 0 8 8 5
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	4 3 3 8 0 8	2 7 3 8 3 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		3 9 2 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		3 9 2 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 2 3 2 5 4	2 1 2 2 0 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 0 5 5 4	5 7 6 9 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	- 3 4 5 7 6 5	- 9 2 5 5 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 5 4 1 1 9 4	8 4 3 8 1 4 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 1 7 9 2 1 8	2 3 9 7 6 9 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 3 1 6 2 8 4	2 5 3 9 9 0 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 3 7 0 6 6	- 1 4 2 2 0 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 3 6 1 9 7 6	6 0 4 0 4 5 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 30. marca 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	146	156
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	144	158
počet vedúcich zamestnancov	10	7

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ingrid Jalůvková Tomáš Hůlek Petr Šedivec – od 30.03.2021 Martina Nádlerová – od 03.11.2021	Jana Hečková – od 15.5.2019 Ingrid Jalůvková – od 25.05.2020 Xavier Jean Ducarroz Tomáš Hůlek - od 25.05.2020

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 neprevyšuje 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) neprevyšuje 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 2021 ani v roku 2020 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.

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 2021 nevytvorila opravnú položku k zásobám (31. decembra 2020: 308 733 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 počíta ako súčet súčínov 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 ťarchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila v roku 2021 a 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 rokov 2021 a 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 budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia 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.

q) Chyby minulých rokov

Spoločnosť v roku 2021 ani v roku 2020 neúčtovala o chybách minulých rokov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ 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 1.1.2021	0	1 182 607	0	0	0	32 442	0	1 215 049
Prírastky	0	20 718	0	0	0	0	0	20 718
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	32 442	0	0	0	32 442	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 235 767	0	0	0	0	0	1 235 767
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	1 154 918	0	0	0	0	0	1 154 918
Prírastky	0	34 026	0	0	0	0	0	34 026
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 188 944	0	0	0	0	0	1 188 944
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	27 689	0	0	0	32 442	0	60 131
Stav k 31.12.2021	0	46 823	0	0	0	0	0	46 823

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 preddávky 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

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 1.1.2021	0	0	4 291 384	0	0	0	594 678	450 068	0	5 336 130
Prírastky	0	0	575 352	0	0	0	155 902	0	0	731 254
Úbytky	0	0	205 262	0	0	0	0	0	0	205 262
Presuny	0	0	310 356	0	0	0	0	-310 356	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	4 971 830	0	0	0	750 580	139 712	0	5 862 122
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	0	2 728 688	0	0	0	265 743	0	0	2 994 411
Prírastky	0	0	627 174	0	0	0	102 522	0	0	729 696
Úbytky	0	0	205 262	0	0	0	0	0	0	205 262
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	3 150 600	0	0	0	368 265	0	0	3 518 865
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	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
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	0	0	1 562 716	0	0	0	328 935	450 068	0	2 341 719
Stav k 31.12.2021	0	0	1 821 230	0	0	0	382 315	139 712	0	2 343 257

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	308 733	0	0	308 733	0
Zásoby spolu	308 733	0	0	308 733	0

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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2021 a v roku 2020 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 819 685	38 330	11 858 015
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 548 787	20 400	3 569 187
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 270 898	17 930	8 288 828
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 823 475		25 823 475
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	25 016 414		25 016 414
Daňové pohľadávky a dotácie	802 188		802 188
Iné pohľadávky	4 873	0	4 873
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 643 160	38 330	37 681 490

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:	9 268 754	115 590	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	27 451	7 805 043
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 061 220	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	27 329 974	115 590	27 445 564

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Philip Morris Finance SA (cashpooling)	EUR	0,25%	Na požiadanie	25 016 414	17 866 627	25 016 414	17 866 627
Spolu						25 016 414	17 866 627

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	200 398	221 933
Prenájom reklamných plôch	200 398	221 933
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	191 010	193 876
Poistenie	12 045	14 777
Nájomné	0	34 143
Prenájom reklamných plôch	159 370	143 875
Iné	19 595	1 081
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	343 816	206 740
Úroky		0
RRP Product replacement	343 816	206 740
Spolu	735 224	622 549

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 778	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 945	53 994
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 945	53 994
Čerpanie sociálneho fondu	53 102	35 216
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 621	18 778

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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	13 621	0	13 621
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	13 621	0	13 621
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	13 621	0	13 621
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	37 211 385	1 912 765	39 124 150
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 721 175	1 898 953	24 620 128
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	14 490 210	13 812	14 504 022
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 136 497	0	8 136 497
Záväzky voči zamestnancom	0	0	350 072	0	350 072
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	233 164	0	233 164
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 500 223	0	7 500 223
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	53 038	0	53 038
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	46 907 541	1 912 765	47 260 647

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	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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 283 806	5 132 722	3 952 427	331 379	5 132 722
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>363 518</i>	<i>377 665</i>	<i>363 518</i>	<i>0</i>	<i>377 665</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	363 518	377 665	363 518	0	377 665
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 920 288</i>	<i>4 755 057</i>	<i>3 588 909</i>	<i>331 379</i>	<i>4 755 057</i>
Odmeny pracovníkom	603 537	741 981	603 537	0	741 981
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	105 020	116 813	105 020	0	116 813
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	1 744 078	2 395 574	1 525 515	218 563	2 395 574
Poplatky zákazníkom	1 467 653	1 500 689	1 354 837	112 816	1 500 689
Rezervy spolu	4 283 806	5 132 722	3 952 427	331 379	5 132 722

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Poplatky vyplývajúce zo zmlúv	176 493	105 020	176 493	0	105 020
Poplatky zákazníkom	1 893 192	1 744 078	1 893 192	0	1 744 078
Poskytnuté výhody z ukončenia pracovného pomeru	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

Krátkodobé rezervy boli použité v roku 2021.

5. Prijaté pôžičky

Spoločnosť v roku 2021 a v roku 2020 neprijala žiadne pôžičky.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	204 079	223 771
Prenájom nábytku	204 079	223 771
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	166 318	144 347
Prenájom nábytku	166 318	144 347
Spolu	370 397	368 118

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	246 960 806	212 294 339
Tržby z predaja služieb	349 005	140 570
Tržby za tovar	246 611 801	212 153 769
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	287 560
Čistý obrat celkom	246 960 806	212 581 899

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	246 296 557	211 081 615	37 491	30 883	246 334 048	211 112 498
ČR	68 686	699 338	311 514	103 797	380 200	803 135
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	246 558	372 816	0	5 890	246 558	378 706
Spolu	246 611 801	212 153 769	349 005	140 570	246 960 806	212 294 339

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	393 451	287 172
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 917	38 093
Prenájom nábytku	156 685	163 721
Poistné udalosti	2 491	7 340
Ostatné	203 358	78 018
Finančné výnosy, z toho:	88 043	181 273
Kurzové zisky, z toho:	86 024	180 885
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	86 024	180 885
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 019</i>	<i>388</i>
úroky prijaté v rámci konsolidovaného celku	2 019	388

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	43 497 526	38 173 188
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 900</i>	<i>40 351</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 900	40 351
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>43 466 626</i>	<i>38 132 838</i>
Leasing	561 870	494 193
Nájomné	1 266 600	1 651 843
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 956 011	1 507 602
Náklady na inzerciu, reklamu	21 053 996	18 307 374
Poplatky za služby vyplývajúce zo zmlúv	7 421 912	7 706 651
Služby veľkoobchodníkov, maloobchodníkov	8 394 814	6 003 892
Cestovné	147 244	177 235
Logistické náklady	1 595 018	1 127 731
Reprezentačné	108 833	280 259
Opravy a udržiavanie	53 065	60 524
Poštovné a telefónne poplatky	84 614	76 919
Nábor zamestnancov	95 988	51 106
Ostatné	726 661	687 509
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	999 613	1 866 929
Manká a škody	2 712	52 421
Poistenie	27 268	49 926
Dary	318 297	864 333
Likvidácia cigariet a kolkov	395 362	422 242
Ostatné	255 974	478 007
Finančné náklady, z toho:	433 808	273 831
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>323 254</i>	<i>212 208</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>110 554</i>	<i>61 623</i>
Nákladové úroky	0	3 927
Bankové poplatky	110 554	57 696
Iné	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	8 631 233	8 681 098
Mzdové náklady	5 330 722	5 495 821
Sociálne poistenie	1,455,699	1 573 080
Zdravotné poistenie	577,658	624 238
Sociálne náklady	1 186 039	908 905
Doplňkové dôchodkové sporenie	81 114	79 054

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	413 367	0	181 326	594 693
Zásoby	53 215	0	-53 215	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	4 232 883	0	501 675	4 734 558
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	492 940	0	22 909	515 849
Celkom	5 192 406	0	652 695	5 845 100
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 090 405	0	137 066	1 227 471
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 090 405		137 066	1 227 471
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 090 405		137 066	1 227 471
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 541 194			8 438 149		
teoretická daň		1 163 651	21%		1 772 011	21%
Daňovo neuznané náklady	1 154 390	242 422		2 409 120	505 915	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv novykazancj odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-1 080 262	-226 855		570 324	119 768	
Spolu		1 179 218	21%		2 397 694	28%
Splatná daň z príjmov		1 316 284	24%		2 539 901	30%
Odložená daň z príjmov		-137 066	2%		-142 207	-2%
Celková daň z príjmov		1 179 218	21%		2 397 694	28%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	2 439 612	2 539 693
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 398 133	755 131

Dlhodobý majetok v prenájme	Zmluva uzavretá do
Kancelárske priestory Galvaniho 15/A	15.8.2022
IQOS Boutique Eurovea Bratislava	31.12.2028
IQOS Boutique Aupark Bratislava	31.8.2024
IQOS Boutique Aupark Košice	31.12.2023

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky.

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aktuálna situácia nemá žiaden vplyv na obchodné aktivity Spoločnosti a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná počas roku 20200 nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Okrem toho po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	87 999 045	91 005 100
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	73 041 118	38 581 513
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	68 686	699 338
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	246 558	372 816
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	993 123	2 096 422
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	6 531 222	5 810 204
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	311 514	103 797
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	5 890
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	20 400	77 520
Transfer - Prijatý	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	16 370
Transfer - Prijatý	Ostatné spriaznené strany	0	160 000
Transfer - poskytnutý	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	168 157
Transfer - poskytnutý	Ostatné spriaznené strany	0	443
Výplata dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 980 050	3 609 780
Výplata dividend	Ostatné spriaznené strany	60 405	36 462
Vratenie poškodených zásob	Ostatné spriaznené strany	4 557 494	5 129 619
		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 065 288	6 279 359
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	11 554 840	4 169 253
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	25 016 414	17 866 627
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	282 432	44 119
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 286 755	1 535 182

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 2021, ani v roku 2020, 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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	6 040 455	4 361 976	-6 040 455	0	4 361 976
Vlastné imanie spolu	6 880 261	4 361 976	-6 040 455	0	5 201 782

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 6 040 455 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	6 040 455
Spolu	6 040 455

Valné zhromaždenie Spoločnosti, dňa 30. marca 2021 rozhodlo o výplate dividend z výsledku hospodárenia za rok 2020 v celkovej výške 6 040 455 EUR nasledovne:

Philip Morris CR a.s.	99%	5 980 050 EUR
Philip Morris Brands SárI	1%	60 405 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 541 194	8 438 149
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	788 333	703 464
Odpis zásob	72 351	292 097
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-308 733	-456 634
Zmena stavu rezerv	848 916	247 759
Úrokové náklady (netto)	-2 019	3 539
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-30 917	-38 093
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 909 125	9 190 281
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 339 068	-165 268
Úbytok (prírastok) zásob	-3 513 275	13 568 590
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	15 509 397	889 745
Prevádzkové peňažné toky	16 566 179	23 483 348
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	16 566 179	23 483 348
Zaplatené úroky	0	-3 927
Prijaté úroky	2 019	388
Zaplatená daň z príjmov	-2 626 094	-2 119 683
Vyplatené dividendy	-6 040 455	-3 646 242
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 901 649	17 713 884
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-776 563	-920 617
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	30 917	38 093
Dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-745 646	-882 524
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-7 149 787	-15 581 289
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 149 787	-15 581 289
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 216	1 250 071
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 117 292	1 867 221
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 123 508	3 117 292