

# 1. ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT SPOLEČNOSTI PHILIP MORRIS ČR A.S. ZA ROK 2017

## A. Obecná část

Výbor pro audit vyvíjel svou činnost týkající se postupu sestavování účetní závěrky za rok 2017 a konsolidované účetní závěrky za rok 2017 v souladu s článkem 19 stanov a vnitřními předpisy společnosti Philip Morris ČR a.s., která je akciovou společností, se sídlem Vítězná 1, 284 03 Kutná Hora, identifikační číslo 148 03 534, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 627 („Společnost“), jakož i s příslušnými právními předpisy.

Výbor pro audit je samostatným voleným orgánem Společnosti, podřízeným přímo a výhradně nejvyššímu orgánu Společnosti, tj. valné hromadě. Výbor pro audit byl jako orgán Společnosti zřízen stanovami přijatými na valné hromadě Společnosti dne 30. dubna 2010.

## B. Zvláštní část

Výbor pro audit má celkem 3 členy, kterými jsou:

- (i) Johannes Franciscus Gerardus Vroemen, předseda výboru pro audit, datum zvolení do funkce 30. dubna 2015 (funkční období - 3 roky);
- (ii) Imarus Johannes Adalarus van Lieshout, člen výboru pro audit, datum zvolení do funkce 30. dubna 2015 (funkční období - 3 roky); a
- (iii) Johannis van Capelleveen, člen výboru pro audit, datum zvolení do funkce 30. dubna 2010 a datum opětovného zvolení do funkce 30. dubna 2015 (funkční období - 3 roky),

Informace o zřízení a složení výboru pro audit jsou dostupné na adrese <http://www.philipmorris.cz>

V průběhu celého období roku 2017 do dne vydání této zprávy, zejména:

- (i) sledoval postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky za rok 2017 a předkládal příslušným orgánům Společnosti doporučení k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví;
- (ii) sledoval účinnost vnitřní kontroly Společnosti a systému řízení rizik;
- (iii) sledoval účinnost vnitřního auditu a zajišťoval jeho funkční nezávislost;
- (iv) sledoval proces povinného auditu účetní závěrky za rok 2017 a konsolidované účetní závěrky za rok 2017;
- (v) posuzoval nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování neauditorských služeb Společnosti statutárním auditorem a auditorskou společností;
- (vi) schválil poskytování jiných neauditorských služeb;
- (vii) informoval dozorcí radu Společnosti o výsledku povinného auditu, o jeho poznacích získaných ze sledování procesu povinného auditu a o tom, jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví;
- (viii) projednal aktivity na úseku interního auditu a výsledky provedených interních auditů (hlavní zjištění a doporučení); a
- (ix) přijímal informace, prohlášení a sdělení podle příslušných právních předpisů od auditora.

Na zasedání Výboru pro audit byly přizvány následující osoby: hlavní členové týmu auditora, finanční ředitel Společnosti, vedoucí útvaru interní kontroly Společnosti a dále zaměstnanci Společnosti zodpovědní za činnosti nebo podílející se na činnostech, na které se zaměřoval Výbor pro audit.

Výbor pro audit měl po celou dobu své působnosti možnost nahlížet do dokladů a záznamů týkajících se činnosti Společnosti v rozsahu nezbytném pro výkon jeho činnosti.

Všichni členové výboru pro audit mají stanovenou odměnu tak, jak je uvedeno v jejich smlouvách o výkonu funkce, které byla schválené valnou hromadou Společnosti.

## **2. STANOVISKO VÝBORU PRO AUDIT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ KALENDÁRNÍHO ROKU 2017**

Výbor pro audit stran hlavních činností svěřených mu platnými právními předpisy, stanovami a vnitřními předpisy Společnosti, tj. při:

- (i) sledování postupu sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky;
- (ii) sledování účinnosti vnitřní kontroly Společnosti a systému řízení rizik;
- (iii) sledování účinnosti vnitřního auditu a zajišťování jeho funkční nezávislosti;
- (iv) sledování procesu povinného auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky; a
- (v) posuzování nezávislosti statutárního auditora, včetně poskytování neauditorských služeb statutárním auditorem Společnosti,

v roce 2017 neshledal závažné nedostatky nebo skutečnosti, o kterých by měla být dozorčí rada či valná hromada Společnosti informována.

O svých jednáních a závěrech Výbor pro audit informoval dozorčí radu Společnosti a dával jí doporučení při projednání záležitostí, které byly předmětem jednání Výboru pro audit.

Výbor pro audit v souladu se svou působností dle §44a zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění, projednal a doporučil dozorčí radě Společnosti (včetně řádného odůvodnění), aby valné hromadě navrhla na určení auditora k provedení povinného auditu pro účetní období kalendářního roku 2018 společnost PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika, identifikační číslo 407 65 521, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637, která je součástí mezinárodní sítě poradenských společností poskytujících auditorské služby. Společnost PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. provedla povinný audit Společnosti již v minulosti, přičemž vždy vykonávala veškeré funkce statutárního auditora řádně, splnila veškeré požadavky na nezávislost statutárního auditora, má dostatečné znalosti a zkušenosti v oblasti auditu emitentů kótovaných cenných papírů, v důsledku čehož tak určením společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jako auditora Společnosti i pro rok 2018 bude i nadále zajištěn řádný průběh statutárního auditu Společnosti.

Výbor pro audit konstatuje, že v oblastech, které jsou výboru pro audit stanoveny zákonem o auditorech, stanovami a vnitřními předpisy Společnosti, neshledal ve sledovaném období, ani

k datu vyhotovení této zprávy, žádné závažné skutečnosti, o kterých by měla být Rada pro veřejný dohled nad auditorem informována.

V Praze dne 26. března 2018

Výbor pro audit  
Philip Morris ČR a.s.