

ZPRÁVA O ODMĚŇOVÁNÍ
společnosti Philip Morris ČR a.s.
za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

Zpráva o odměňování vypracovaná společností Philip Morris ČR a.s., se sídlem Vítězná 1, Kutná Hora, PSČ 248 03, identifikační číslo: 14803534, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 627 (dále také „PMČR“ nebo „Společnost“) poskytuje úplný přehled odměn a výhod v jakkoliv formě poskytnutých nebo splatných v průběhu účetního období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 osobám uvedeným v § 121m odst. 1 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění („ZPKT“) (dále jen „Osoby s významným vztahem ke Společnosti“)

Osobami s významným vztahem ke Společnosti jsou:

členové představenstva Společnosti:

- Andrea Gontkovičová, předseda představenstva
- Petr Šedivec, člen představenstva
- Peter Piroch, člen představenstva
- Piotr Andrzej Cerek, člen představenstva
- Petr Šebek, člen představenstva
- Tomáš Korkoš, člen představenstva do 20. 1. 2020

členové dozorčí rady Společnosti:

- Stefan Bauer, předseda dozorčí rady
- Prof. Alena Zemplerová, člen dozorčí rady
- Stanislava Juríková, člen dozorčí rady
- Sergio Colarusso, člen dozorčí rady
- Tomáš Hilgard, člen dozorčí rady
- Richard Vašíček, člen dozorčí rady

I.

Informace o celkové výši odměny
(§ 121p odst. 1 písm. a) ZPKT)

(Informace o veškerých odměnách, které byly poskytnuty Společností Osobám s významným vztahem ke Společnosti nebo jsou splatné v účetním období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020)

Celková výše odměny i její jednotlivé složky odpovídají politice odměňování, která byla schválena na základě rozhodování valné hromady Společnosti mimo zasedání (per rollam) ke dni 30. června 2020 a je uveřejněna na webové stránce Společnosti: <http://www.philipmorris.cz> v sekci „Pro akcionáře“ („Politika odměňování“). Celková výše odměny je stanovena v souladu s dlouhodobými zájmy Společnosti, tedy s obchodní strategií a dalšími hodnotami Společnosti, a reflektuje požadavky právních předpisů a taktéž zásady řádné správy a řízení obchodní společnosti. Rovněž podporuje dlouhodobou výkonnost Společnosti zejména tím, že klade důraz na udržitelnost a efektivní řízení rizik a zohledňuje požadavky akcionářů, pokud jde o růst hodnoty akcií Společnosti a dosahování ekonomicky příznivých obchodních výsledků Společnosti. Tento požadavek se promítá především do pohyblivé složky odměny Osob s významným vztahem ke Společnosti, kdy je výše dosažené odměny těchto osob odvozena od dosažených ekonomických výsledků Philip Morris International Inc. nebo jí ovládaných společností s výjimkou PMČR (dále jen „PMI“ nebo „Skupina PMI“) a Společnosti. Pohyblivá složka odměny se též odvíjí od výkonnosti a splnění cílů Osob s významným vztahem ke Společnosti a slouží pak především k získání, udržení a motivování těchto osob. Pevná složka odměny je stanovena především na základě profesionálních zkušeností a odpovědnosti Osob s významným vztahem ke Společnosti.

Do celkové výše odměny byla taktéž promítnuta výkonnostní kritéria, která se uplatňují při hodnocení stanovených cílů Společnosti. Kritéria hodnocení stanovených cílů mají

- kvantitativní charakter: plnění provozního zisku, peněžních toků, objem prodeje a podíl na trhu) a
- kvalitativní charakter: řízení portfolia, inovativní přístup, dodržování interních pravidel a postupů, diverzita a rozvoj řídicích schopností.

Výše zmíněná kritéria jsou nastavena v souladu s dlouhodobými zájmy, obchodní strategií a dalšími hodnotami Společnosti. Jejich plnění má přímý vliv na hospodářské výsledky Společnosti a jejich plnění tak přispívá k růstu hodnoty Společnosti. Každé z těchto kritérií bylo posouzeno jednotlivě a následně všechna kritéria ve svém souhrnu v souladu s Politikou odměňování a jsou promítnuta stejným způsobem do pohyblivé složky všech Osob s významným vztahem ke Společnosti.

Pevná složka odměny:

1) Pevná složka odměny zahrnuje u Osob s významným vztahem ke Společnosti, které jsou zaměstnanci Philip Morris International Inc. nebo jí ovládaných společností s výjimkou PMČR:

- (i) mzdu (dle pracovní smlouvy příslušné Osoby s významným vztahem ke Společnosti)
- (ii) odměnu za výkon funkce dle smlouvy o výkonu funkce příslušné Osoby s významným vztahem ke Společnosti: v příslušném účetním období se všichni členové představenstva Společnosti a členové dozorčí rady Společnosti, vyjma členů dozorčí rady Společnosti volenými zaměstnanci, odměny za výkon funkce vzdali.
- (iii) další peněžité odměny:
 - peněžité plnění v souvislosti s přemístěním (jednorázový příspěvek na relokaci, příspěvek v případě změny trvalého bydliště při přemístění ve výši dle mzdové třídy PMI, místních podmínek a počtu rodinných příslušníků ve spol. domácnosti, příspěvek na školné pro rodinné příslušníky zaměstnanců v důsledku přemístění, úhrada nájemného a poplatků za služby, příspěvek na stěhování, dopravu, imigrační záležitosti apod.)
 - příspěvek k pracovním a osobním výročím
 - příspěvek na stravování a volnočasové aktivity (např. formou příspěvku na dovolenou, na vzdělávání)
 - úhrada pojistného na životní a úrazové pojištění, příspěvek na penzijní připojištění
 - příspěvek na zdravotní péči a preventivní programy v rámci dobrovolných programů prevence a péče o zdraví za finanční spoluúčasti Osoby s významným vztahem ke Společnosti
- (iv) požitky nepeněžité povahy: služební laptop, automobil, telefon i pro soukromé účely

2) Pevná složka odměny zahrnuje u Osob s významným vztahem ke Společnosti, které jsou zaměstnanci PMČR:

- (i) mzdu (dle pracovní smlouvy příslušné Osoby s významným vztahem ke Společnosti)
- (ii) odměnu za výkon funkce (dle smlouvy o výkonu funkce příslušné Osoby s významným vztahem ke Společnosti) v příslušném účetním období se všichni členové představenstva Společnosti a členové dozorčí rady Společnosti, vyjma členů dozorčí rady Společnosti volenými zaměstnanci, odměny za výkon funkce vzdali.
- (iii) další peněžité odměny:
 - peněžité plnění v souvislosti s přemístěním (jednorázový příspěvek na relokaci, příspěvek v případě změny trvalého bydliště při přemístění ve výši dle mzdové třídy PMČR, místních podmínek a počtu rodinných příslušníků ve spol. domácnosti, příspěvek na nájem či úhrada nájemného, příspěvek na stěhování, dopravu apod.)
 - příspěvek k pracovním a osobním výročím
 - příspěvek na stravování a volnočasové aktivity (např. formou příspěvku na dovolenou, na vzdělávání)
 - úhrada pojistného na životní a úrazové pojištění
 - příspěvek na penzijní připojištění
 - příspěvek na zdravotní péči a preventivní programy v rámci dobrovolných programů prevence a péče o zdraví za finanční spoluúčasti Osoby s významným vztahem ke Společnosti

- vyrovnávací příspěvek při dočasné pracovní neschopnosti a ošetřování člena rodiny
- odstupné a další požitky spojené s ukončením pracovního poměru

(iv) požitky nepeněžitě povahy: služební laptop, automobil, telefon i pro soukromé účely

3) Pevná složka odměny zahrnuje u Osob s významným vztahem ke Společnosti, které nejsou zaměstnanci PMI nebo PMČR: roční odměnu za výkon funkce (dle smlouvy o výkonu funkce příslušné Osoby s významným vztahem ke Společnosti).

Pohyblivá složka odměny:

4) Pohyblivá složka odměny zahrnuje u Osob s významným vztahem ke Společnosti, které jsou zaměstnanci PMI nebo PMČR:

- (i) Jednorázovou roční výkonnostní finanční odměnu
- (ii) Odměnu ve formě akcií Philip Morris International Inc.

Odměňování Osob s významným vztahem ke Společnosti, které nejsou zaměstnanci PMI nebo PMČR, zahrnuje pouze pevnou složku.

Přehled složek odměňování členů představenstva:

Celkové částky odměn jsou uvedeny ve výši před zdaněním a příslušnými zákonnými odvody.

Andrea Gontkovičová /předsedkyně představenstva a generální ředitelka Společnosti odpovědná za Českou republiku, Slovensko a Maďarsko/:

obdržela pevnou složku odměny v souladu s bodem 1) výše: pevnou měsíční odměnu (mzdu) ve výši za rok 2020 celkem 11 060 768,52 Kč, a další peněžitě odměny a jiné požitky celkem 5 179 438,58 Kč, přitom z toho příspěvek na penzijní připojištění ve výši 320 702,06 Kč, a pohyblivou složku odměny v souladu s bodem 4) výše: jednorázovou roční výkonnostní finanční odměnu za rok 2019 vyplacenou v roce 2020 ve výši 10 483 327,01 Kč a odměnu ve formě akcií Philip Morris International Inc. alokovaných v roce 2017 a připsaných v roce 2020 v hodnotě 2 717 632,26 Kč a podíl na zisku z těchto akcií vyplacený v roce 2020 ve výši 663 017,13 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 30,104,183.50 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 55/45 %).

Petr Šedivec /člen představenstva a finanční ředitel Společnosti odpovědný za Českou republiku a Slovensko/:

obdržel pevnou složku odměny v souladu s bodem 2) výše: pevnou měsíční odměnu (mzdu) ve výši za rok 2020 celkem 3 179 822 Kč, a další peněžitě odměny a jiné požitky celkem 184 856 Kč, a pohyblivou složku odměny v souladu s bodem 4) výše: jednorázovou roční výkonnostní finanční odměnu za rok 2019 vyplacenou v roce 2020 ve výši 1 304 500 Kč a odměnu ve formě akcií Philip Morris International Inc. alokovaných v roce 2017 a připsaných v roce 2020 v hodnotě 255 893,73 Kč a podíl na zisku z těchto akcií vyplacený v roce 2020 ve výši 127 595 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 5 052 666,73 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 67/33 %).

Peter Piroch /člen představenstva a ředitel Commercial Operations Společnosti odpovědný za Českou republiku/:

obdržel pevnou složku odměny v souladu s bodem 1) výše: pevnou měsíční odměnu (mzdu) ve výši za rok 2020 celkem 3 254 289,28 Kč, a další peněžitě odměny a jiné požitky celkem 2 672 456,66 Kč, a pohyblivou složku odměny v souladu s bodem 4) výše: jednorázovou roční výkonnostní finanční odměnu za rok 2019 vyplacenou v roce 2020 ve výši 1 085 115 Kč a odměnu ve formě akcií Philip Morris International Inc.

alokovaných v roce 2017 a připsaných v roce 2020 v hodnotě 284 301,54 Kč a podíl na zisku z těchto akcií vyplacený v roce 2020 ve výši 120 417,21 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 7 416 579,69 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 80/20 %).

Piotr Andrzej Cerek /člen představenstva a ředitel výroby Společnosti odpovědný za Českou republiku/:
obdržel pevnou složku odměny v souladu s bodem 1) výše: pevnou měsíční odměnu (mzdu) ve výši za rok 2020 celkem 5 294 765,14 Kč, a další peněžité odměny a jiné požitky celkem 2 890 000 Kč, přitom z toho příspěvek na penzijní připojištění ve výši 544 516,76 Kč, a pohyblivou složku odměny v souladu s bodem 4) výše: jednorázovou roční výkonnostní finanční odměnu za rok 2019 vyplacenou v roce 2020 ve výši 617 336 Kč a odměnu ve formě akcií Philip Morris International Inc. alokovaných v roce 2017 a připsaných v roce 2020 v hodnotě 144 257,42 Kč a podíl na zisku z těchto akcií vyplacený v roce 2020 ve výši 226 799,40 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 9,173,157.97 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 95/5 %).

Petr Šebek /člen představenstva a ředitel vnějších vztahů Společnosti odpovědný za Českou republiku/:
obdržel pevnou složku odměny v souladu s bodem 2) výše: pevnou měsíční odměnu (mzdu) ve výši za rok 2020 celkem 3 547 557 Kč, a další peněžité odměny a jiné požitky celkem 224 070 Kč, přitom z toho příspěvek na penzijní připojištění ve výši 60 000 Kč, a pohyblivou složku odměny v souladu s bodem 4) výše: jednorázovou roční výkonnostní finanční odměnu za rok 2019 vyplacenou v roce 2020 ve výši 1 045 770 Kč a odměnu ve formě akcií Philip Morris International Inc. alokovaných v roce 2017 a připsaných v roce 2020 v hodnotě 128 076,91 Kč a podíl na zisku z těchto akcií vyplacený v roce 2020 ve výši 102 327 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 5,047,800.91 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 76/24 %).

Tomáš Korkoš /bývalý člen představenstva a bývalý ředitel vnějších vztahů Společnosti odpovědný za Českou republiku/:

obdržel pohyblivou složku odměny v souladu s bodem 4) výše: odměnu ve formě akcií Philip Morris International Inc. alokovaných v roce 2017 a připsaných v roce 2020 v hodnotě 450 147,31 Kč a podíl na zisku z těchto akcií vyplacený v roce 2020 ve výši 23 994,33 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 474 141,64 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 0/100 %).

Přehled složek odměňování členů dozorčí rady:

Stefan Bauer /předseda dozorčí rady Společnosti, předseda výboru pro audit a VP Finance Philip Morris Products S.A. odpovědný za země EU/:

panu Stefanu Bauerovi vznikl nárok na odměnu za výkon funkce od Společnosti dle smlouvy o výkonu funkce ve výši 400 000 Kč v příslušném účetním období, pan Stefan Bauer se odměny za výkon funkce vzdal.

Alena Zemplerová /členka dozorčí rady Společnosti/:

obdržela pevnou složku odměny v souladu s bodem 3) výše: odměnu za výkon funkce celkem 200 000 Kč. Paní Alena Zemplerová není zaměstnancem PMI ani PMČR, odměňování tedy zahrnuje pouze pevnou složku.

Stanislava Juríková /členka dozorčí rady Společnosti a členka výboru pro audit/:

obdržela pevnou složku odměny v souladu s bodem 3) výše: odměnu za výkon funkce celkem 400 000 Kč. Paní Stanislava Juríková není zaměstnancem PMI ani PMČR, odměňování tedy zahrnuje pouze pevnou složku.

Sergio Colarusso /člen dozorčí rady Společnosti a Controller Philip Morris Products S.A. odpovědný za země EU/:

panu Sergio Colarussovi vznikl nárok na odměnu za výkon funkce od Společnosti dle smlouvy o výkonu funkce ve výši 200 000 Kč v příslušném účetním období, pan Sergio Colarusso se odměny za výkon funkce vzdal.

Tomáš Hilgard /člen dozorčí rady Společnosti volený zaměstnanci a manažer COD odpovědný za Českou republiku/:

obdržel pevnou složku odměny v souladu s bodem 2) výše: pevnou měsíční odměnu (mzdu) ve výši za rok 2020 celkem 1 963 410 Kč a další peněžité odměny, odměny za výkon funkce a jiné požitky celkem 331 816 Kč, přitom z toho příspěvek na penzijní připojištění ve výši 36 000 Kč, a pohyblivou složku odměny v souladu s bodem 4) výše: jednorázovou roční výkonnostní finanční odměnu za rok 2019 vyplacenou v roce 2020 ve výši 158 260 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 2,453,486 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 94/6 %).

Richard Vašíček /člen dozorčí rady Společnosti volený zaměstnanci a Asset Engineer Společnosti/:

obdržel pevnou složku odměny v souladu s bodem 2) výše: pevnou měsíční odměnu (mzdu) ve výši za rok 2020 celkem 901 672 Kč, a další peněžité odměny, odměny za výkon funkce a jiné požitky celkem 230 000 Kč, přitom z toho příspěvek na penzijní připojištění ve výši 23 000 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 1,131,711.00 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 100/0 %).

II.

Přehled roční změny celkové výše odměny (§ 121p odst. 1 písm. b) ZPKT)

Přehled roční změny celkové výše odměny za 5 posledních účetních období, která následují po dni přijetí akcí k obchodování na evropském trhu, ve vztahu ke každé Osobě s významným vztahem ke Společnosti:

v mil Kč

Celková výše všech odměn poskytnutých jednotlivým Osobám s významným vztahem ke Společnosti	Účetní období				
	2016	2017	2018	2019	2020
Andrea Gontkovičová	N/A*				N/A
Petr Šedivec	N/A*				N/A
Peter Piroch	N/A*				N/A
Piotr Andrzej Cerek	N/A*				N/A
Petr Šebek	N/A*				N/A
Tomáš Korkoš	N/A*				N/A
Stefan Bauer	N/A*				N/A
prof. Alena Zemplerová	N/A*				N/A
Stanislava Juríková	N/A*				N/A
Sergio Colarusso	N/A*				N/A
Tomáš Hilgard	N/A*				N/A
Richard Vašíček	N/A*				N/A

*neaplikovatelné s ohledem na čl. III bod 3. (přechodná ustanovení) zákona č. 204/2019 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s podporou výkonu práv akcionářů

III.

Informace o odměnách, které byly poskytnuty či jsou splatné v účetním období, za něž se vypracovává zpráva o odměňování, osobami, které patří do stejné skupiny jako Společnost (§ 121p odst. 1 písm. c) ZPKT)

Informace o odměnách poskytnutých nebo splatných v příslušném účetní období Osobám s významným vztahem ke Společnosti dle § 121o odst. 2 ZPKT, které se v souladu s § 121p odst. 1 písm. c) uvádějí ve zprávě o odměňování, reflektují údaje uvedené níže. Jedná se přitom o odměny poskytované přímo společností Philip Morris International Inc. nebo jí ovládanými společnostmi, tzn. příslušným zaměstnavatelem dané Osoby s významným vztahem ke Společnosti (aniž by byly přefakturovány PMČR).

Osoby s významným vztahem ke společnosti – členové dozorčí rady Společnosti:

Stefan Bauer /předseda dozorčí rady Společnosti a VP Finance Philip Morris Products S.A. odpovědný za země EU/:

obdržel od společnosti Philip Morris International Inc. nebo jí ovládaných společností s výjimkou PMČR: pevnou složku odměny v souladu s bodem 1) výše: pevnou měsíční odměnu (mzdu) ve výši za rok 2020 celkem 10 661 042,62 Kč a další peněžité odměny a jiné požitky celkem 569 676,61 Kč, přitom z toho příspěvek na penzijní připojištění ve výši 307 892,55 Kč, a pohyblivou složku odměny v souladu s bodem 4) výše: jednorázovou roční výkonnostní finanční odměnu za rok 2019 vyplacenou v roce 2020 ve výši 9 319 160,14 Kč a odměnu ve formě akcií Philip Morris International Inc. alokovaných v roce 2017 a připsaných v roce 2020 v hodnotě 4 455 329,74 Kč a podíl na zisku z těchto akcií vyplacený v roce 2020 ve výši 817 048,82 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 25 822 257,94 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 43/57 %).

Sergio Colarusso /člen dozorčí rady Společnosti a Controller Philip Morris Products S.A. odpovědný za země EU/:

obdržel od společnosti Philip Morris International Inc. nebo jí ovládaných společností s výjimkou PMČR: pevnou složku odměny v souladu s bodem 1) výše: pevnou měsíční odměnu (mzdu) ve výši za rok 2020 celkem 9 535 294,44 Kč a další peněžité odměny a jiné požitky celkem 731 497,63 Kč, přitom z toho příspěvek na penzijní připojištění ve výši 275 278,47 Kč, a pohyblivou složku odměny v souladu s bodem 4) výše: jednorázovou roční výkonnostní finanční odměnu za rok 2019 vyplacenou v roce 2020 ve výši 4 248 096,96 Kč a odměnu ve formě akcií Philip Morris International Inc. alokovaných v roce 2017 a připsaných v roce 2020 v hodnotě 773 254,75 Kč a podíl na zisku z těchto akcií vyplacený v roce 2020 ve výši 391 493,24 Kč. Celková výše pevné a pohyblivé složky 15 679 637,02 Kč. Poměr pevné a pohyblivé složky odměny (% vyjádření pohyblivé složky vůči pevné složce odměny: 64/36 %).

IV.

Počet poskytnutých nebo nabídnutých akcií a opcí na akcie (§ 121p odst. 1 písm. d) ZPKT)

V příslušném období nebyly nabídnuty ani poskytnuty akcie ani opce na akcii Osobám s významným vztahem ke Společnosti.

V.

Informace o využití práva Společnosti požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části (§ 121p odst. 1 písm. e) ZPKT)

Společnost ani Skupina PMI nemá stanovena žádná pravidla, na základě kterých by po Osobách s významným vztahem ke Společnosti mohlo být požadováno vrácení již vyplacené pohyblivé složky odměny nebo její části.

VI.

Informace o odchylkách od postupu provádění politiky odměňování uvedeného v Politice odměňování a o odchýlení od Politiky odměňování (§ 121p odst. 1 písm. f) ZPKT)

Společnost se v příslušném účetním období neodchýlila od postupu provádění politiky odměňování uvedeného v Politice odměňování ani od Politiky odměňování samotné.

VII.

Informace o roční změně finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Společnosti (§ 121p odst. 2 ZPKT)

V příslušném účetním období nedošlo ke změně finančních a nefinančních ukazatelů výkonnosti Společnosti.

VIII.

Roční změna průměrných odměn zaměstnanců Společnosti

V souladu s § 121p odst. 2 ZPKT se uvádí roční změna průměrných odměn zaměstnanců Společnosti (mimo Osob s významným vztahem ke Společnosti) v přepočtu na zaměstnance se stanovenou týdenní pracovní dobou, a to alespoň za 5 posledních účetních období.

	2016	2017	2018	2019	2020
Roční změna průměrných odměn v Kč	N/A*				N/A
Roční změna průměrných odměn v %	N/A*				N/A

*neaplikovatelné s ohledem na čl. III bod 3. (přechodná ustanovení) zákona č. 204/2019 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s podporou výkonu práv akcionářů

V Kutné Hoře dne 29. března 2021

Philip Morris ČR a.s.

Andrea Gontkovičová

předsedkyně představenstva společnosti

Philip Morris ČR a.s.

Petr Šedivec

člen představenstva společnosti

Zpráva nezávislého auditora k ověřovací zakázce

Valné hromadě společnosti Philip Morris ČR a.s.

Úvod

V souladu se smlouvou o provedení ověření Zprávy o odměňování dle požadavku §121q zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“), jsme byli představenstvem společnosti Philip Morris ČR a.s. („Společnost“) pověřeni provést ověření příložené zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2020 („Zpráva o odměňování“) připravené představenstvem Společnosti a obsahující informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT.

Předmět ověření a stanovená kritéria

Předmětem naší zakázky bylo ověření požadované § 121q ZPKT, zda Zpráva o odměňování obsahuje informace požadované § 121p odst. 1 ZPKT.

Úkolem auditora není ověřovat věcnou správnost Zprávy o odměňování a informací v ní uvedených.

Účel zprávy

Tato zpráva nezávislého auditora je určena výhradně ke splnění požadavků ZPKT a pro Vaši informaci a nesmí být použita pro jiné účely ani distribuována jiným příjemcům. Zpráva se týká pouze Zprávy o odměňování a nesmí být spojována s účetní závěrkou společnosti jako celkem.

Zodpovědnost představenstva

Představenstvo Společnosti odpovídá za přípravu Zprávy o odměňování v souladu s příslušnými požadavky ZPKT. Představenstvo Společnosti odpovídá za zveřejnění Zprávy o odměňování na webových stránkách Společnosti a za bezplatný přístup k ní po dobu nejméně 10 let ode dne konání valné hromady, na kterou byla Zpráva o odměňování předložena. Představenstvo Společnosti je rovněž odpovědné za přípravu finančních údajů a nefinančních informací, jakož i za návrh, implementaci a údržbu systémů a procesů vnitřní kontroly a účetních záznamů, které jsou nezbytné pro přípravu Zprávy o odměňování neobsahující významné nesprávnosti a splňující příslušné požadavky právních předpisů.

Zodpovědnost nezávislého auditora

Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – „Ověřovací zakázky jiné než audit nebo prověrky historických finančních informací“. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali omezenou jistotu o Zprávě o odměňování.

Řídíme se mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1 a v souladu s tímto standardem byl zaveden komplexní systém řízení kvality, včetně interních zásad a postupů upravujících soulad s etickými a profesními standardy a příslušnými právními předpisy.

Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Etického kodexu pro auditory a účetní znalce, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který definuje základní principy profesní etiky, tj. integritu, objektivitu, odbornou způsobilost a řádnou péči, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

Shrnutí provedené práce

Výběr postupů závisí na našem úsudku. Provedené postupy zahrnují zejména dotazování relevantních osob a další postupy, jejichž cílem je získat důkazní informace o Zprávě o odměňování.

Provedené ověření představuje zakázku vyjadřující omezenou jistotu. Charakter, časová náročnost a rozsah postupů, které se provádějí u ověřovací zakázky vyjadřující omezenou jistotu, jsou oproti požadavkům na zakázku vyjadřující přiměřenou jistotu omezené, a proto je i související míra jistoty nižší.

Naše ověřovací postupy zahrnovaly:

- porozumění usnesení valné hromady Společnosti týkajícího se politiky odměňování členů představenstva a dozorčí rady, jakož i dalších osob podle § 121m odst. 1 ZPKT, jakož i případných usnesení dozorčí rady a dalších dokumentů upravujících politiku odměňování podléhajících požadavku na zveřejnění ve Zprávě o odměňování;
- porozumění postupům přijatých dozorčí radou a představenstvem za účelem splnění požadavků politiky odměňování, přípravy zprávy o odměňování a posouzení uplatňování příslušných kritérií pro vypracování Zprávy o odměňování;
- identifikaci osob dle §121m odst. 1 ZPKT, u nichž existuje požadavek na zahrnutí informací do Zprávy o odměňování;
- posouzení, zda Zpráva o odměňování obsahuje všechny informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT ke každé výše identifikované osobě.

Upozorňujeme, že Zpráva o odměňování nebyla součástí auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V průběhu provádění ověřovacích postupů jsme neprováděli audit ani prověrku finančních či nefinančních informací použitých k přípravě Zprávy o odměňování. V rámci našich postupů jsme nicméně posoudili, zda informace uvedené ve Zprávě o odměňování nejsou ve významném rozporu s poznatky, které jsme získali během auditu účetní závěrky Společnosti.

Věříme, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytly základ pro náš závěr vyjádřený níže.

Závěr

Na základě provedených ověřovacích postupů a získaných důkazních informací jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že Zpráva o odměňování neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

29. března 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Tomáš Bašta
statutární auditor, evidenční č. 1966