

1. ZPRÁVA O ČINNOSTI VÝBORU PRO AUDIT SPOLEČNOSTI PHILIP MORRIS ČR A.S. ZA ROK 2024

A. Obecná část

Výbor pro audit vyvíjel svou činnost týkající se postupu sestavování účetní závěrky za rok 2024, konsolidované účetní závěrky za rok 2024 a konsolidované zprávy o udržitelnosti za rok 2024 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, zapsanou 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) Tamara Milovanovic, předsedkyně výboru pro audit, byla dne 26. září 2023 v souladu s článkem 20 odst. 4 stanov společnosti jmenována náhradním členem výboru pro audit až do konání příští valné hromady (kooptace), datum zvolení do funkce valnou hromadou Společnosti 30. dubna 2024;
- (ii) Stanislava Juríková, členka výboru pro audit, datum zvolení do funkce valnou hromadou Společnosti 27. dubna 2018 a datum opětovného zvolení do funkce 22. května 2021 a 30. dubna 2024; a
- (iii) Petr Šobotník, člen výboru pro audit, datum zvolení do funkce valnou hromadou Společnosti mimo zasedání (per rollam) dne 24. května 2022.

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

Výbor pro audit v průběhu celého období roku 2024 do dne vydání této zprávy, zejména:

- (i) sledoval postup sestavování účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky a postup vyhotovování konsolidované zprávy o udržitelnosti za rok 2024 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 2024, konsolidované účetní závěrky za rok 2024 a ověření konsolidované zprávy o udržitelnosti za rok 2024, a to vycházející ze souhrnné zprávy o systému zajištění kvality;
- (v) posuzoval nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování neauditorských služeb Společnosti statutárním auditorem a auditorskou společností;
- (vi) doporučil auditora dozorčí radě s tím, že toto doporučení řádně odůvodnil;
- (vii) projednával s auditorem potenciální rizika ohrožující jeho nezávislost a případná ochranná opatření, která by mohla být auditorem přijata s cílem tato rizika zmírnit;
- (viii) schválil poskytování jiných neauditorských služeb;

- (ix) informoval dozorčí radu Společnosti o výsledku povinného auditu a ověření konsolidované zprávy o udržitelnosti, o jeho poznatcích získaných ze sledování procesu povinného auditu a ověření konsolidované zprávy o udržitelnosti a o tom, jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví;
- (x) projednal aktivity na úseku interního auditu a výsledky provedených interních auditů (hlavní zjištění a doporučení); a
- (xi) 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.

Zástupci zaměstnanců Společnosti byli Společností informováni a Společnost s nimi také projednala informace o udržitelnosti, a to včetně prostředků pro získávání těchto informací a ověření postupem podle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění. Společnost od zástupců zaměstnanců obdržela k výše uvedeným informacím jejich stanovisko.

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 byly schválené valnou hromadou Společnosti.

2. STANOVISKO VÝBORU PRO AUDIT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ KALENDÁŘNÍHO ROKU 2024

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

- (i) sledování postupu sestavování účetní závěrky, konsolidované účetní závěrky a konsolidované zprávy o udržitelnosti;
- (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, konsolidované účetní závěrky a ověření konsolidované zprávy o udržitelnosti; a
- (v) posuzování nezávislosti statutárního auditora, včetně poskytování neauditorských služeb statutárním auditorem Společnosti,

v roce 2024 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 a násl. zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), v platném znění, projednal a doporučil dozorčí radě Společnosti (včetně řádného odůvodnění a na základě výsledků provedeného výběrového řízení), aby valné hromadě navrhla na určení auditora k provedení povinného auditu a ověření (konsolidované) zprávy o udržitelnosti pro účetní období kalendářního roku 2025 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, sp. zn. C 3637.

Auditorská společnost PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. 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 pro rok 2025 bude zajištěn řádný průběh statutárního auditu Společnosti a ověření (konsolidované) zprávy o udržitelnosti. Doporučení výboru pro audit bylo uděleno v souladu s ustanoveními nařízení o požadavcích na povinný audit subjektů veřejného zájmu a požadavcích pro ověřování zprávy o udržitelnosti.

Doporučení výboru pro audit nebylo vystaveno vlivu třetí strany a nepodléhá žádnému ujednání mezi Společností a třetí stranou, které by omezovalo výběr statutárního auditora.

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 auditem informována.

V Praze dne 28. dubna 2025



Tamara Milovanovic
Předsedkyně výboru pro audit
Philip Morris ČR a.s.