

1. ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT SPOLEČNOSTI PHILIP MORRIS ČR A.S.

Výbor pro audit vyvíjel svou činnost týkající se postupu sestavování účetní závěrky za rok 2016 a konsolidované účetní závěrky za rok 2016 v souladu s článkem 19 stanov společnosti Philip Morris ČR a.s. („Společnosti“), jakož i s příslušnými právními předpisy.

V průběhu celého období od svého ustavení do dne vydání této zprávy:

- (i) sledoval postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky za rok 2016;
- (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 2016 a konsolidované účetní závěrky za rok 2016;
- (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) projednal aktivity na úseku interního auditu a výsledky provedených interních auditů (hlavní zjištění a doporučení); a
- (viii) 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.

2. STANOVISKO VÝBORU PRO AUDIT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ KALENDÁRNÍHO ROKU 2016

Výbor pro audit stran hlavních činností svěřených mu platnými právními předpisy a stanovami 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 2016 neshledal závažné nedostatky nebo skutečnosti, o kterých by měla být dozorčí rada a 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, aby valné hromadě navrhla na určení auditora k provedení povinného auditu pro účetní období kalendářního roku 2017 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 2017 bude i nadále zajištěn řádný průběh statutárního auditu Společnosti.

V Praze dne 27. března 2017

Výbor pro audit
Philip Morris ČR a.s.