

**Mondelez Slovakia Holding a. s.**

**INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA  
PRIPRAVENÁ V SÚLADE  
S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI  
PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO V ZNENÍ  
PRIJATOM EÚ**

**ROK KONČIACI 31. DECEMBRA 2023**

**Mondelez Slovakia Holding a. s.**  
**VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU za rok končiaci 31. decembra 2023**

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci 31. 12. 2023 v tis. EUR</i>	<i>Rok končiaci 31. 12. 2022 v tis. EUR</i>
<b>VÝNOSY:</b>			
Výnosy z dividend	5	523	0
Výnosové úroky	5	32	3
Ostatné prevádzkové výnosy, netto		1	2
		<u>556</u>	<u>5</u>
<b>NÁKLADY:</b>			
Služby	6	-99	-71
Osobné náklady	7	0	0
		<u>-99</u>	<u>-71</u>
ZISK/(STRATA) PRED ZDANENÍM		457	-66
Daň z príjmov	8.1	-5	-1
<b>Zisk/(strata) za účtovné obdobie</b>		<u><b>452</b></u>	<u><b>-67</b></u>
Ostatný komplexný výsledok:			
Zúčtovanie vyradenej časti vkladu podniku	11.4	0	0
Prevod vyradenej časti vkladu podniku do Nerozdeleného zisku / (straty)	11.4	0	0
Daň z príjmov	8.2	0	0
Spolu položky, ktoré nebudú prevedené do výsledku v budúcich obdobiach		0	0
<b>Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom</b>		<u><b>452</b></u>	<u><b>-67</b></u>
Zisk/(strata) na akciu	11.1	<u>0,0001</u>	<u>-0,0001</u>

**Mondelez Slovakia Holding a. s.**  
**VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE k 31. decembru 2023**

	<i>Pozn.</i>	<b>31. 12. 2023</b> <i>v tis. EUR</i>	<b>31. 12. 2022</b> <i>v tis. EUR</i>
<b>AKTÍVA</b>			
<b>Neobežný majetok:</b>			
Finančné investície	9	149 004	149 004
Neobežný majetok celkom		149 004	149 004
<b>Obežný majetok:</b>			
Peniaze a hotovosť na bankových účtoch	10	1 499	1 068
Obežný majetok celkom		1 499	1 068
<b>Aktíva celkom</b>		<b>150 503</b>	<b>150 072</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>			
<b>Vlastné imanie:</b>			
Základné imanie	11.1	103 009	103 009
Rezervný fond a iné fondy	11.2	7 627	7 627
Fond precenenia pri vklade podniku	11.4	20 117	20 117
Nerozdelený zisk / (strata)	11.3	13 679	13 227
Vlastné imanie celkom		144 432	143 980
<b>Dlhodobé záväzky:</b>			
Odložená daň	8.3	5 347	5 347
Dlhodobé záväzky celkom		5 347	5 347
<b>Krátkodobé záväzky:</b>			
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	12.	719	744
Daňové záväzky	12	5	1
Krátkodobé záväzky celkom		724	745
<b>Vlastné imanie a záväzky celkom</b>		<b>150 503</b>	<b>150 072</b>

Mondelez Slovakia Holding a. s.

VÝKAZ O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ za rok končiaci 31. decembra 2023

	<i>Základné imanie</i> <i>v tis. EUR</i>	<i>Rezervný fond</i> <i>v tis. EUR</i>	<i>Ostatne kapitálové fondy</i> <i>v tis. EUR</i>	<i>Vklad podniku</i> <i>v tis. EUR</i>	<i>Nerozdelený zisk/(strata)</i> <i>v tis. EUR</i>	<i>Celkom</i> <i>v tis. EUR</i>
Stav k 1. januáru 2022	23 009	5 533	2 094	20 117	13 294	64 047
Výplata dividend	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby odloženej dane	0	0	0	0	0	0
Ostatný komplexný výsledok	0	0	0	0	0	0
Navýšenie základného imania	80 000	0	0	0	0	80 000
Zisk/(strata) za rok	0	0	0	0	-67	-67
<b>Stav k 31. decembru 2022</b>	<b>103 009</b>	<b>5 533</b>	<b>2 094</b>	<b>20 117</b>	<b>13 227</b>	<b>143 980</b>
Výplata dividend	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby odloženej dane	0	0	0	0	0	0
Ostatný komplexný výsledok	0	0	0	0	0	0
Zisk/(strata) za rok	0	0	0	0	452	452
<b>Stav k 31. decembru 2023</b>	<b>103 009</b>	<b>5 533</b>	<b>2 094</b>	<b>20 117</b>	<b>13 679</b>	<b>144 432</b>

**Mondelez Slovakia Holding a. s.**  
**VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH za rok končiaci 31. decembra 2023**

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci 31. 12. 2023 v tis. EUR</i>	<i>Rok končiaci 31. 12. 2022 v tis. EUR</i>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Zisk pred zdanením za rok	8.2	457	-66
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		-523	0
Tvorba rezerv		0	-1
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu		-66	-67
Zmeny pracovného kapitálu:			
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky		0	1
Závazky z obchodného styku a iné záväzky		-25	48
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-91	-18
Zaplatená daň z príjmov		-1	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>-92</b>	<b>-18</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
Prijaté dividendy		523	0
Finančné investície		0	-87 500
<b>Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti</b>		<b>523</b>	<b>-87 500</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
Navýšenie základného imania		0	80 000
<b>Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti</b>		<b>0</b>	<b>80 000</b>
<b>Čisté zvýšenie/(zníženie) peňazí a peňažných ekvivalentov</b>		<b>431</b>	<b>-7 517</b>
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku finančného roka	10	1 068	8 585
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci finančného roka	10	1 499	1 068

## 1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

### 1.1. Obchodné meno a sídlo

Obchodné meno	Mondelez Slovakia Holding a. s. (ďalej aj Spoločnosť) (do 24.6.2014 Mondelez Slovakia, a. s.)
Sídlo	Račianska 44, 832 42 Bratislava
Právna forma	Akčiová spoločnosť
Dátum založenia	1.4.1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1.4.1992
Označenie registra a číslo zápisu:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 468/B
IČO	31 320 180
DIČ	2020335284

### 1.2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- spracovanie kakaových bôbov, výroba cukrovinárskych polotovarov, výroba konzumného kakaového prášku, tabulkových čokolád, čokoládových a nečokoládových cukrovínok a žuvačiek do 29.4.2013

K dátumu 29.6.2014 Spoločnosť vykonala ďalšiu reorganizáciu svojej obchodnej činnosti. K tomuto dátumu Spoločnosť previedla obchodnú činnosť do dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia s.r.o. Spoločnosť od uvedenej transakcie nevykonáva žiadnu činnosť okrem držby obchodných podielov v dcérskych spoločnostiach. Taktiež k dátumu 29.6.2014 Spoločnosť previedla vlastnené ochranné známky do dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia Intellectual Property s.r.o.

K dátumu 29.4.2013 Spoločnosť vykonala reorganizáciu svojej výrobnéj a obchodnej činnosti. K tomuto dátumu Spoločnosť previedla výrobnú činnosť do dcérskej spoločnosti Mondelez SR Production s.r.o. a predala časti podniku týkajúce sa podporných a obslužných činností do slovenských organizačných zložiek Mondelez Europe Procurement GmbH a Mondelez Europe Services GmbH. Spoločnosť vykonávala distribučnú činnosť pozostávajúcu z predaja tovarov v rámci územia Slovenskej republiky do 30.6.2014.

### 1.3. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní v EUR	Výška podielu na základnom imaní v %	Podiel hlasovacích práv v %
Kraft Foods Schweiz Holding GmbH	102 862 386	99,86	99,86
menšinoví akcionári	146 766	0,14	0,14
<b>SPOLU</b>	<b>103 009 152</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní v EUR	Výška podielu na základnom imaní v %	Podiel hlasovacích práv v %
Kraft Foods Schweiz Holding GmbH	102 862 386	99,86	99,86
menšinoví akcionári	146 766	0,14	0,14
<b>SPOLU</b>	<b>103 009 152</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Dňa 22. februára 2022 Spoločnosť rozhodla o navýšení základného imania o sumu 80 000 tis. EUR. Dôvodom bola kúpa podielu v Chipita Slovakia s.r.o., ktorá sa zlúčila se spoločnosťou Mondelez SR Production s.r.o. Všetky novovydane akcie upísal akcionár Kraft Foods Schweiz Holding GmbH a využil tak svoje prednostné právo.

#### **1.4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka spoločnosti Mondelez Slovakia Holding a. s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

#### **1.5. Orgány Spoločnosti**

##### **Orgány Spoločnosti**

##### **Predstavenstvo:**

Tomáš Kautský	predseda
Dušan Pračko	člen
Otto Somogyi	člen
Ivana Tůmová	člen

##### **Dozorná rada:**

Igor Takáč	člen
Ľubica Tarabová	člen
Marián Barcaj	člen

#### **1.6. Podniky, v ktorých je Spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

#### **1.7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. októbra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **1.8. Počet zamestnancov**

Spoločnosť v roku 2023, aj v roku 2022 nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

#### **1.9. Informácie o konsolidovanom celku**

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Obchodné meno	Mondelez International Holdings LLC
Sídlo	West Fulton Market, Suite 200 905 Chicago, Illinois 606 07, USA

Bezprostredne konsolidujúca spoločnosť:

Obchodné meno	Kraft Foods Schweiz Holding GmbH
Sídlo	Chollerstrasse 4 6301 Zug, Švajčiarsko

Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Obchodné meno	Kraft Foods Schweiz Holding GmbH
Sídlo	Chollerstrasse 4 6301 Zug, Švajčiarsko
Adresa príslušného registrového súdu, kde sa uložia	Grefe du Tribunal de Commerce de Paris, 1 Quai de Corse F – 750 04 Paris

## **2. APLIKÁCIA MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO**

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“), a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2023.

### **2.1. Uplatnenie nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií platných pre bežné účtovné obdobie**

V priebehu účtovného obdobia začínajúceho 1. januára 2023 Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC. Prijatie týchto štandardov a interpretácií nemalo významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

- Dodatky k IAS 12: Medzinárodná daňová reforma – Modelové pravidlá druhého piliera (vydané 23. mája 2023) – účinné okamžite alebo pre finančné roky začínajúce 1. januára 2023;
- Dodatky k IAS 1 a Oznámenie k IFRS 2: Zverejňovanie účtovných zásad (vydané 12. februára 2021) – účinné pre finančné roky začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr;
- Dodatky k IAS 8: Definícia účtovných odhadov (vydané 12. februára 2021) – účinné pre finančné roky začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr;
- Dodatky k IAS 12: Odložená daň súvisiaca s majetkom a záväzkami vyplývajúcimi z jednej transakcie (vydané 7. mája 2021) – účinné pre finančné roky začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr;
- IFRS 17 „Poistné zmluvy“ (vydané 18. mája 2017), vrátane dodatkov k IFRS 17 (vydané 25. júna 2020) – účinné pre finančné roky začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“: Skoršia aplikácia IFRS 17 a IFRS 9 – komparatívne informácie (vydané 9. decembri 2021) – účinné pre finančné roky začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr.

### **2.2. Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré nenadobudli účinnosť k 31. decembru 2023**

Spoločnosť neaplikovala v predstihu žiadne iné Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, pri ktorých ich aplikácia ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebola povinná. V prípade, že prechodné ustanovenia dávajú spoločnostiam možnosť vybrať si, či chcú aplikovať nové štandardy prospektívne alebo retrospektívne, Spoločnosť sa rozhodla aplikovať tieto štandardy prospektívne.

K 31. decembru 2023 boli vydané nasledujúce Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva, doplnenia a interpretácie k už existujúcim štandardom, ktoré ešte neboli účinné a teda neboli aplikované Spoločnosťou pri zostavení tejto účtovnej závierky:

- Dodatky k IAS 1: Prezentácia účtovnej závierky: Klasifikácia záväzkov ako krátkodobých a dlhodobých - zatiaľ neschválené EÚ k dátumu schválenia tejto účtovnej závierky – účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 16: Lízingy - Záväzky z lízingu pri predaji a spätnom lízingu (vydané 22. septembra 2022) - do dátumu schválenia tejto účtovnej závierky ešte neboli schválené EÚ - účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr;

Spoločnosť posúdila, že aplikovanie vydaných no ešte neúčinných medzinárodných štandardov finančného výkazníctva nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti v období prvého uplatnenia.

**2.3. Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB, ktoré EÚ zatiaľ neschválila**

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich schválila EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

- Zmeny a doplnenia k IAS 7: Výkaz peňažných tokov a IFRS 7: Finančné nástroje: Zverejnenia: Finančné dohody s dodávateľmi (vydané 25. mája 2023) - do dátumu schválenia tejto účtovnej závierky ešte neboli schválené EÚ - účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr;
- Zmeny a doplnenia k IAS 21: Vplyv zmien výmenných kurzov: Nedostatočná vymeniteľnosť (vydané 15. augusta 2023) - do dátumu schválenia tejto účtovnej závierky ešte neschválené EÚ - účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2025 alebo neskôr.
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28: Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (vydané 11. septembra 2014) - EÚ odložila práce na schválení týchto dodatkov - IASB odložila dátum účinnosti týchto dodatkov na neurčito.

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

### **3. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

#### **Vyhlasenie o zhode:**

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo (IFRS) tak, ako boli schválené Európskou úniou (EU).

#### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Spoločnosť dôkladne zvážila potenciálne dopady trvajúceho konfliktu na Ukrajine na aktivity a fungovanie Spoločnosti a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania Spoločnosti. S ohľadom na to bola účtovná závierka k 31. decembru 2023 vypracovaná za predpokladu, že Spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien. Informácie o použitých základných účtovných zásadách a postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte.

Údaje v účtovnej závierke sú uvedené v mene euro, ktorá je funkčnou menou, a sú zaokrúhlené na celé tisíce.

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu výmenným kurzom platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia transakcie. Kurzové zisky a straty z realizácie týchto transakcií ako aj z prepočtu monetárnych aktív a záväzkov v cudzej mene výmenným kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

#### **Všeobecné účtovné zásady:**

##### **3.1. Vykazovanie výnosov**

Spoločnosť v minulosti odčlenila všetky časti podniku, ktoré generovali prevádzkové výnosy. Pre účtovné zásady vykazovania finančných výnosov vid' časť 3.6 a 3.9.

##### **3.2. Prenájom majetku (Spoločnosť je nájomca)**

Prenájom majetku sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok prenájmu. Akýkoľvek iný typ prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom a takýto majetok sa nevykazuje v súvahe Spoločnosti.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa vykazuje ako majetok Spoločnosti v reálnej hodnote pri začatí lízingu alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok podľa toho, ktorá hodnota je nižšia. Zodpovedajúci záväzok voči prenajímateľovi sa zahrnie do súvahy ako záväzok z finančného prenájmu.

Lízingové splátky sú rozdelené na finančný náklad a zníženie záväzku z lízingu, aby sa na zvyšnú časť záväzku dosiahla konštantná úroková miera. Finančné náklady sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Budúci možný prenájom sa vykazuje priebežne do nákladov.

Nájomné z operatívneho prenájmu sa vykazuje rovnomerne do nákladov počas doby trvania prenájmu okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu. Budúci možný prenájom na základe zmlúv o operatívnom prenájme sa vykazuje priebežne do nákladov.

##### **3.3. Dane**

Daň z príjmov za účtovné obdobie zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Daň z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa slovenského zákona o účtovníctve po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 15 %, nakoľko zdaniteľné príjmy (výnosy) za zdaňovacie obdobie neprevyšujú sumu 49 790 €.

Odložená daň z príjmov sa vypočíta zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Odložená daň z príjmov sa vypočíta aj z možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vysporiadať príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

Pri výpočte odloženej dane sa zohľadňuje aj očakávaný spôsob realizácie alebo úhrady účtovnej hodnoty majetku alebo záväzku. Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje iba vtedy, keď je pravdepodobné, že Spoločnosť v budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému sa odložená daňová pohľadávka bude môcť využiť. Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom Spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

#### **3.4. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a krátkodobé úložky na termínovaných vkladoch. Kontokorentné úvery splatné na požiadanie, ktoré tvoria neoddeliteľnú časť riadenia peňažných tokov Spoločnosti, sú pre účely výkazu peňažných tokov súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

#### **3.5. Rezervy**

Rezervy sa tvoria, keď má Spoločnosť súčasný (právny alebo implicitný) záväzok, ktorý je výsledkom minulých udalostí, pričom je pravdepodobné, že Spoločnosť bude musieť tento záväzok vyrovnať a že výšku takéhoto záväzku možno spoľahlivo odhadnúť.

Suma vykázaných rezerv sa určuje na základe najlepšieho odhadu sumy potrebnej na úhradu súčasného záväzku k dátumu súvahy po zohľadnení rizík a neistôt spojených s daným záväzkom. Ak sa rezervy určujú pomocou odhadu peňažných tokov potrebných na úhradu súčasného záväzku, účtovná hodnota rezerv sa rovná súčasnej hodnote týchto peňažných tokov.

Ak sa predpokladá, že časť alebo všetky ekonomické úžitky potrebné na vyrovnanie rezerv sa získajú od tretej strany, pohľadávka sa vykáže na strane aktív, ak je skoro isté, že Spoločnosť získa odškodnenie a že výšku takejto pohľadávky možno spoľahlivo určiť.

Spoločnosť tvorí rezervu na dlhodobé zamestnanecké pôžitky. Podľa slovenského zákonníka práce a v súlade s kolektívnou zmluvou platí Spoločnosť svojim zamestnancom pôžitky pri odchode do dôchodku. Program dlhodobých zamestnaneckých pôžitkov je program nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

#### **3.6. Finančné nástroje**

Finančný nástroj je každá zmluva, ktorá má za následok vznik finančného aktíva pre jednu účtovnú jednotku a finančného záväzku alebo nástroja vlastného imania pre druhú účtovnú jednotku. Nákup alebo predaj finančného majetku, pri ktorom dôjde k majetkovému a finančnému vysporiadaniu v časovom rámci určenom všeobecným predpisom alebo v časovom rámci obvyklom na danom trhu, sa vykazuje k dátumu finančného vysporiadania. Deriváty sa vykazujú k dátumu dohodnutia transakcie.

##### ***i) Finančné aktíva***

###### Finančné nástroje – prvotné vykázanie a následné ocenenie

Finančné aktíva sú pri prvotnom vykázaní klasifikované v jednej z troch kategórií ako finančné aktíva následne oceňované amortizovanou hodnotou, reálnou hodnotou cez ostatné súčasti komplexného výsledku a reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia.

Klasifikácia finančných aktív pri prvotnom ocenení závisí od charakteristiky ich zmluvných peňažných tokov a od obchodného modelu, ktorý Spoločnosť používa pri ich správe. S výnimkou pohľadávok z obchodného styku, ktoré neobsahujú významný komponent financovania, resp. pri ktorých Spoločnosť zvolila zjednodušený účtovný postup, Spoločnosť finančné aktívum prvotne oceňuje v reálnej hodnote, pričom pri finančných aktívach nezaraďovaných do kategórie nástrojov oceňovaných v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia sa reálna hodnota upravuje o transakčné náklady. Pohľadávky z obchodného styku, ktoré neobsahujú významný komponent financovania, resp. pri ktorých Spoločnosť zvolila zjednodušený účtovný postup, sa oceňujú transakčnou cenou stanovenou podľa štandardu IFRS 15.

Aby mohlo byť finančné aktívum klasifikované a ocenené amortizovanou hodnotou alebo reálnou hodnotou cez ostatné súčasti komplexného výsledku, musí viesť k vzniku peňažných tokov, ktoré predstavujú „výlučne platby istiny a úrokov (SPPI)“ z nesplatennej sumy istiny. Toto posúdenie sa označuje ako test SPPI a realizuje sa na úrovni jednotlivých nástrojov.

Obchodný model Spoločnosti na správu finančných aktív vyjadruje, akým spôsobom Spoločnosť spravuje svoje finančné aktíva na vytváranie peňažných tokov. Obchodný model stanovuje, či peňažné toky vyplývajú buď z inkasovania zmluvných peňažných tokov, alebo z predaja finančných aktív, resp. z oboch scenárov.

#### Následné oceňovanie

Na účely následného oceňovania sa finančné aktíva klasifikujú do štyroch kategórií:

- finančné aktíva v amortizovanej hodnote (dlhové finančné nástroje)
- finančné aktíva oceňované v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku s recyklovaním kumulovaných ziskov a strát (dlhové finančné nástroje)
- finančné aktíva oceňované v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku bez recyklovania kumulatívnych ziskov a strát pri odúčtovaní (kapitálové finančné nástroje)
- finančné aktíva oceňované v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia

#### Finančné aktíva v amortizovanej hodnote (dlhové finančné nástroje)

Spoločnosť oceňuje finančné aktíva v amortizovanej hodnote, ak sú splnené obe tieto podmienky:

- finančné aktívum je držané v rámci obchodného modelu, ktorého zámerom je držať finančné aktíva s cieľom inkasovať zmluvné peňažné toky
- a
- zmluvné podmienky finančného aktíva vedú v stanovených dátumoch k peňažným tokom, ktoré predstavujú výlučne platby istiny a úrokov z nesplatennej sumy istiny.

Finančné aktíva v amortizovanej hodnote sa následne oceňujú pomocou metódy efektívnej úrokovej miery (effective interest method, v skratke „EIR“) a podliehajú zníženiu hodnoty. Zisky a straty sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v prípade, ak sa odúčtuje, zmení alebo zníži hodnota príslušného aktíva.

Finančné aktíva Spoločnosti v amortizovanej hodnote zahŕňajú pohľadávky z obchodného styku zahrnuté v položke „Ostatné aktíva“.

#### Finančné aktíva oceňované reálnou hodnotou cez ostatné súčasti komplexného výsledku (dlhové finančné nástroje)

Spoločnosť oceňuje dlhové finančné nástroje v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku, ak sú splnené obe tieto podmienky:

- finančné aktívum je držané v rámci obchodného modelu, ktorého zámer sa dosiahne tak inkasom zmluvných peňažných tokov, ako aj predajom finančného aktíva
- a
- zmluvné podmienky finančného aktíva vedú v stanovených dátumoch k peňažným tokom, ktoré predstavujú výlučne platby istiny a úrokov z nesplatennej sumy istiny.

Pri dlhových finančných nástrojoch v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku (OCI) sa úrokové výnosy, zmeny výmenných kurzov a straty zo zníženia hodnoty alebo rozpustenie vykáže vo výsledku hospodárenia a vypočíta rovnakým spôsobom ako pri finančných aktívach oceňovaných v amortizovanej hodnote. Zostávajúca výška zmeny v reálnej hodnote sa vykáže v ostatných súčastiach komplexného výsledku (OCI). Po odúčtovaní sa kumulovaná zmena reálnej hodnoty vykázaná v OCI recykluje do ziskov a strát.

Spoločnosť nezaradila žiadne svoje finančné aktíva do kategórie finančných aktív oceňovaných reálnou hodnotou cez ostatné súčasti komplexného výsledku bez recyklovania kumulatívnych ziskov a strát po odúčtovaní (kapitálové finančné nástroje) alebo do kategórie finančné aktíva oceňované v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia.

#### Zníženie hodnoty finančného majetku

Spoločnosť vykazuje opravnú položku na očakávané straty (ECL) pri všetkých dlhových finančných nástrojoch, ktoré nie sú držané v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia. Výška očakávaných strát vychádza z rozdielu medzi všetkými zmluvnými peňažnými tokmi splatnými Spoločnosti na základe zmluvy a všetkými peňažnými tokmi, ktoré Spoločnosť očakáva, že získa, diskontovanými pôvodnou efektívnou úrokovou mierou. Očakávané peňažné toky budú zahŕňať peňažné toky z predaja držaného kolaterálu alebo iného zabezpečenia, ktoré sú súčasťou zmluvných podmienok.

Očakávané straty z úverov sa vykazujú v dvoch fázach. Pri úverovej angažovanosti, bez výrazného nárastu kreditného rizika od prvotného vykázania sa tvoria opravné položky na očakávané straty, ktoré vyplývajú z možných prípadov zlyhania v nasledujúcich 12 mesiacoch (12-mesačné ECL). Pri úverovej angažovanosti s výrazným nárastom úverového rizika od prvotného vykázania sa vyžaduje vytvorenie

opravnej položky na úverové straty očakávané počas celkovej zostávajúcej doby životnosti angažovanosti, bez ohľadu na načasovanie zlyhania (ECL za celú dobu životnosti).

Spoločnosť uplatňuje pre pohľadávky z obchodného styku zjednodušený prístup výpočtu ECL. Z tohto dôvodu Spoločnosť nesleduje zmeny v úverovom riziku, ale, naopak, vykazuje opravnú položku na základe hodnoty celoživotnej ECL ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky. Spoločnosť stanovila maticu opravných položiek, ktorá je založená na jej historických skúsenostiach v oblasti strát z pohľadávok a upravené o očakávané faktory, ktoré sa týkajú jednotlivých dlžníkov a ekonomického prostredia.

Pri dlhových finančných nástrojoch oceňovaných v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku Spoločnosť uplatňuje zjednodušený prístup k dlhovým nástrojom s nízkym úverovým rizikom. Spoločnosť teda ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky vyhodnocuje, či má daný dlhový finančný nástroj nízke úverové riziko, pričom využíva všetky primerané a preukázateľné informácie, ktoré sú k dispozícii bez neprímeraných nákladov alebo úsilia. Počas tohto hodnotenia Spoločnosť opätovne posudzuje interný úverový rating príslušného dlhového finančného nástroja.

V prípade určitých kategórií finančného majetku (napr. pohľadávky z obchodného styku) sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok môže zahŕňať skúsenosti Spoločnosti s inkasom platieb v minulosti, častejší výskyt oneskorených platieb v portfóliu po prekročení priemernej doby úverovania 60 dní, ako aj pozorovateľné zmeny národných alebo lokálnych ekonomických podmienok, ktoré sú v korelácii s nesplácaním pohľadávok.

Spoločnosť považuje finančné aktívum za zlyhané, ak sú zmluvné platby 90 dní po splatnosti. V určitých prípadoch však Spoločnosť môže považovať finančné aktívum za zlyhané aj v prípade, ak je na základe interných alebo externých informácií nepravdepodobné, že Spoločnosť získa celú nesplatenú zmluvnú sumu bez realizácie kolaterálov. Finančné aktívum sa odpisuje v momente, keď sa vyčerpajú všetky primerané možnosti na znovuzískanie zmluvných peňažných tokov.

Pri finančnom majetku vykazanom v amortizovaných nákladoch výška znehodnotenia predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou.

#### Metóda efektívnej úrokovej miery

Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného majetku a na rozdelenie výnosových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov (vrátane všetkých poplatkov zo zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémieí alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného majetku, prípadne počas kratšieho obdobia.

#### Ukončenie vykazovania finančného majetku

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného majetku len vtedy, keď vypršia zmluvné práva na peňažné toky z majetku alebo keď finančný majetok a všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva tohto majetku prevedie na iný subjekt. Ak Spoločnosť neprevedie, ale ani si neponechá všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva a pokračuje v kontrole nad prevedeným majetkom, vykazuje svoj ponechaný podiel na majetku a súvisiaci záväzok zo súm, ktoré možno bude musieť zaplatiť. Ak si Spoločnosť ponechá všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva prevedeného finančného majetku, pokračuje vo vykazovaní tohto majetku a navyše vykazuje aj zabezpečenú pôžičku vo výške prijatých výnosov.

### **ii) Finančné záväzky a nástroje vlastného imania vydané Spoločnosťou**

#### Dlh alebo vlastné imanie

Dlhové nástroje alebo nástroje vlastného imania sa klasifikujú ako finančné záväzky alebo ako vlastné imanie podľa obsahu zmluvnej dohody.

#### Nástroje vlastného imania

Nástroj vlastného imania je akákoľvek zmluva, ktorá dokladuje zostávajúci podiel na majetku Spoločnosti po odpočte všetkých jej záväzkov. Nástroje vlastného imania, sa vykazujú vo výške prijatých platieb zníženej o priame náklady na emíziu.

#### Ostatné finančné záväzky

Ostatné finančné záväzky (patria tu záväzky z obchodného styku a iné záväzky a pôžičky) sa prvotne oceňujú v nominálnej hodnote.

Ostatné finančné záväzky sa následne oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery, pričom úrokové náklady sa vykazujú na základe efektívneho nákladu.

Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného záväzku a na rozdelenie nákladových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných platieb počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného záväzku, prípadne počas kratšieho obdobia.

#### Ukončenie vykazovania finančných záväzkov

Spoločnosť ukončuje vykazovanie finančných záväzkov len v prípade, keď sú jej záväzky splatené, zrušené alebo vyprší ich platnosť.

### **3.7. Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa finančný majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov) prepočítajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### **3.8. Finančné náklady a finančné výnosy**

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú úrokové náklady z úverov a pôžičiek a finančného prenájmu a kurzové zisky a straty.

Úrokové náklady a výnosy sa vykazujú vo výkaze súhrnného výsledku hospodárenia na báze časového rozlíšenia, okrem prípadov, kedy sa týkajú obstarania nehnuteľností, strojov a zariadení, kedy sú súčasťou obstarávacej ceny daného majetku.

Zaplatené úroky z bankových úverov sú prezentované v peňažných tokoch z finančnej činnosti. Prijaté úroky z poskytnutých pôžičiek sú prezentované v peňažných tokoch z finančnej činnosti. Zaplatené úroky z kontokorentných úverov, zaplatené a prijaté úroky z financovania pohľadávok a ostatné zaplatené a prijaté úroky sú prezentované v peňažných tokoch z prevádzky.

### **3.9. Finančné investície – majetkové účasti v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom**

Spoločnosť s rozhodujúcim vplyvom (dcérska spoločnosť) je podnik ovládaný Spoločnosťou, jeho finančné a prevádzkové procesy môže Spoločnosť ovládať s cieľom získať ekonomické benefity z jeho činnosti. V spoločnosti s podstatným vplyvom (pridružená spoločnosť) Spoločnosť vykonáva podstatný vplyv svojim podielom na finančnom a prevádzkovom rozhodovaní, ale nemá možnosť túto spoločnosť ovládať. Majetkové účasti v spoločnostiach s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sú ocenené v obstarávacej cene, prípadne znížené o stratu zo zníženia hodnoty majetku.

### **3.10. Prezentácia ukončených činností**

Spoločnosť prezentuje informácie, ktoré používateľom jej účtovnej závierky umožnia zhodnotiť finančné vplyvy ukončených činností a vyradení dlhodobého majetku. Spoločnosť definuje ukončenú činnosť ako časť podniku, ktorú je možné jednoznačne oddeliť od ostatných častí podniku, tak na prevádzkové účely, ako aj pre účely finančného vykazovania. Táto časť podniku predstavuje jednotku vytvárajúcu peňažné toky alebo skupinu jednotiek vytvárajúcich peňažné toky. Ako ukončené činnosti Spoločnosť klasifikuje časť podniku, ktorá sa buď vyradila alebo je klasifikovaná na predaj, pričom:

- predstavuje samostatnú významnú oblasť podnikania,
- tvorí súčasť jediného koordinovaného plánu na vyradenie samostatnej významnej časti podnikania,
- ide o dcérsku spoločnosť nadobudnutú výhradne so zámerom jej opätovného predaja.

#### **4. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ ROZHODNUTIA A KĹÚČOVÉ ZDROJE NEISTOTY PRI ODHADOCH**

Pri uplatňovaní účtovných zásad Spoločnosti uvedených v pozn. 3 sa od vedenia Spoločnosti vyžaduje, aby prijalo rozhodnutia a vypracovalo odhady a predpoklady o výške účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorá nie je okamžite zrejmá z iných zdrojov. Odhady a príslušné predpoklady sa realizujú na základe skúsenosti z minulých období a iných faktorov, ktoré sa v danom prípade považujú za relevantné. Skutočné výsledky sa od týchto odhadov môžu líšiť.

Odhady a príslušné predpoklady sa pravidelne preverujú. Opravy účtovných odhadov sa vykazujú v období, v ktorom bol daný odhad upravený (ak má oprava vplyv iba na príslušné obdobie), alebo v období vykonania opravy a v budúcich obdobiach (ak má oprava vplyv na bežné aj budúce obdobia).

Spoločnosť eviduje neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi v nasledovných oblastiach:

##### Zníženie hodnoty finančných investícií

Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykonala analýzu indikátorov zmeny hodnoty dlhodobého finančného majetku, výsledkom ktorej bola identifikácia indikátorov zníženia hodnoty podielu v distribučnej dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia s.r.o., výrobnéj dcérskej spoločnosti Mondelez SR Production s.r.o. a dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia Intellectual Property s.r.o.. Analýza na zníženie hodnoty finančnej investície bola uskutočnená na úrovni všetkých dcérskejších spoločností. Spoločnosť stanovila súčasnú hodnotu dcérskejších spoločností na základe očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných dcérskymi spoločnosťami s použitím diskontnej sadzby vo výške 9,2% p.a. Projekcia budúcich peňažných tokov bola spracovaná do roku 2033 s predpokladaným rastom v ďalších rokoch o 3,0% p.a. Na konci projekcie bola vypočítaná konečná hodnota s použitím diskontnej sadzby 9,2% p.a. a očakávaného rastu vo výške 2,5% p.a. Spoločnosť pri stanovení rastu budúcich peňažných tokov uplatnila konzervatívny prístup so zohľadnením očakávaných vyhládok na trhu, konkurencie a legislatívneho prostredia. Porovnaním súčasnej hodnoty dcérskejších spoločností s ich ocenením v účtovníctve, Spoločnosť vyhodnotila, že vytvorená opravná položka vo výške 3 478 tis. EUR k 31. decembru 2023 je v dostatočnej výške.

#### **5. FINANČNÉ NÁKLADY A VÝNOSY**

	<b>2023</b> <i>v tis. EUR</i>	<b>2022</b> <i>v tis. EUR</i>
Prijaté dividendy	523	0
Výnosové úroky	32	3
<b>Spolu finančné výnosy/(náklady), netto</b>	<b>555</b>	<b>3</b>

Prijaté dividendy predstavujú distribúciu zisku z dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia s.r.o. dosiahnutého za rok 2022. Výnosové úroky predstavujú úroky súvisiace s Cash-pool účtom.

#### **6. NÁKLADY NA EXTERNÉ SLUŽBY**

	<b>2023</b> <i>v tis. EUR</i>	<b>2022</b> <i>v tis. EUR</i>
Projektové riadenie, outsourcing	53	43
Poradenstvo a právne služby	39	21
Audit účtovnej závierky	7	7
<b>Spolu náklady na externé služby</b>	<b>99</b>	<b>71</b>

#### **7. OSOBNÉ NÁKLADY**

Spoločnosť v roku 2023, aj v roku 2022 nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

## 8. DAŇ Z PRÍJMU

### 8.1. Daň z príjmu zúčtovaná do výkazu komplexného výsledku

Spoločnosť v roku 2023 vykázala daň z príjmu vo výške 5 tis. EUR (31. december 2022: 1 tis. EUR).

### 8.2. Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:

	2023 v tis. EUR	2022 v tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	457	-66
Daň z príjmov vypočítaná vynásobením príslušnej sadzby dane z príjmov (k 31. decembru 2023 15 %, k 31. decembru 2022: 15 %)	69	1
- trvalo pripočítateľné/(odpočítateľné) rozdiely	-64	0
Daň z príjmov	<u>5</u>	<u>1</u>

### 8.3. Odložená daň

2023	Začiatkový stav	Zúčtované do súhrnného výkazu ziskov a strát	Prevod v rámci vkladu do dcérskej spol.	Zúčtované do vlastného imania	Konečný stav
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	0	0	0	0	0
Finančné investície	0	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0	0
Rezervy a ostatné záväzky	0	0	0	0	0
Vklad podniku (pozn. 13.4)	-5 347	0	0	0	-5 347
<b>Celkom pohľadávka / (záväzok)</b>	<u>-5 347</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5 347</u>

Údaj o štruktúre odloženej dane za predchádzajúce obdobie:

2022	Začiatkový stav	Zúčtované do súhrnného výkazu ziskov a strát	Prevod v rámci vkladu do dcérskej spol.	Zúčtované do vlastného imania	Konečný stav
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	0	0	0	0	0
Finančné investície	0	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0	0
Rezervy a ostatné záväzky	0	0	0	0	0
Vklad podniku (pozn. 13.4)	-5 347	0	0	0	-5 347
<b>Celkom pohľadávka / (záväzok)</b>	<u>-5 347</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5 347</u>

## 9. FINANČNÉ INVESTÍCIE

	31. 12. 2023 v tis. EUR	31. 12. 2022 v tis. EUR
Mondelez SR Production s.r.o.	129 320	129 320
Mondelez Slovakia Intellectual Property s.r.o.	2 687	2 687
Mondelez Slovakia s.r.o.	16 997	16 997
<b>Finančné investície celkom</b>	<u>149 004</u>	<u>149 004</u>

Dňa 10. mája 2022 sa na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti Mondelez SR Production s.r.o., v ktorej má Spoločnosť 100% podiel, navýšilo základné imanie o sumu 87 500 tis. EUR. Táto skutočnosť bola zapísaná do obchodného registra dňa 22. júla 2022.

K 31. decembru 2023 Spoločnosť vykonala analýzu indikátorov zmeny hodnoty dlhodobého finančného majetku, výsledkom ktorej bola identifikácia indikátorov zníženia hodnoty podielu v distribučnej dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia s.r.o., výrobnéj dcérskej spoločnosti Mondelez SR Production s.r.o. a dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia Intellectual Property s.r.o. Analýza na zníženie hodnoty finančnej

**Mondelez Slovakia Holding a. s.**  
**POZNÁMKY K FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci 31. decembra 2023**

investície bola uskutočnená na úrovni všetkých dcérskych spoločností použitím metódy diskontovaných peňažných tokov. Porovnaním súčasnej hodnoty dcérskych spoločností s ich ocenením v účtovníctve Spoločnosť vyhodnotila, že vytvorená opravná položka vo výške 3 478 tis. EUR k 31. decembru 2023 je v dostatočnej výške. Viac informácií v bode 4 Dôležité účtovné rozhodnutia a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch.

Spoločnosť vlastní nasledovné podiely na základnom imaní a hlasovacích právach v spoločnostiach:

	<b>31. 12. 2023</b>	<b>31. 12. 2022</b>
	v %	v %
Mondelez SR Production s.r.o.	100	100
Mondelez Slovakia Intellectual Property s.r.o.	100	100
Mondelez Slovakia s.r.o.	100	100

## 10. PENIAZE A HOTOVOŠŤ NA BANKOVÝCH ÚČTOCH

	<b>31. 12. 2023</b>	<b>31. 12. 2022</b>
	v tis. EUR	v tis. EUR
Zostatky na bankových účtoch	1 499	1 068
<b>Peniaze a hotovosť na bankových účtoch v súvahe</b>	<b>1 499</b>	<b>1 068</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b>	<b>1 499</b>	<b>1 068</b>

Zostatky na bankových účtoch predstavujú Cash-pool účet. Účtom môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 11. VLASTNÉ IMANIE

### 11.1. Základné imanie

Výška upísaných a splatených vkladov akcionárov:

	<b>31. 12. 2023</b>	<b>31. 12. 2022</b>
	v tis. EUR	v tis. EUR
Kraft Foods Schweiz Holding GmbH	102 862	102 862
menšinoví akcionári	147	147
<b>Základné imanie celkom</b>	<b>103 009</b>	<b>103 009</b>

Dňa 22. februára 2022 Spoločnosť rozhodla o navýšení základného imania o sumu 80 000 tis. EUR. Všetky novovydané akcie upísal akcionár Kraft Foods Schweiz Holding GmbH a využil tak svoje prednostné právo.

Základné imanie bolo splatené v plnej výške a zapísané do Obchodného registra. Základné imanie pozostáva z 693 255 kmeňových akcií v nominálnej hodnote 33,19 Eur a z 2 424 243 kmeňových akcií v nominálnej hodnote 33 Eur v roku 2023.

Zisk na akciu:

	<b>31. 12. 2023</b>	<b>31. 12. 2022</b>
	v tis. EUR	v tis. EUR
Zisk/(strata) obdobia	452	-67
Počet akcií	3 117 498	3 117 498
<b>Zisk/(strata) na akciu</b>	<b>0,00014</b>	<b>-0,00002</b>

### 11.2. Rezervný fond a iné fondy

Spoločnosť je povinná na základe slovenských právnych predpisov tvoriť zákonný rezervný fond v minimálnej výške 5 % z čistého zisku ročne až do výšky 20 % registrovaného základného imania.

Zákonný rezervný fond vo výške 5 533 tis. EUR (31. december 2022: 5 533 tis. EUR) nie je možné rozdeliť medzi akcionárov a môže sa použiť na krytie strát z podnikania a na zvýšenie základného imania v súlade s platnou legislatívou. Keďže tento fond dosiahol zákonom predpísanú hranicu, nie je potrebné jeho dotovanie z budúcich ziskov.

Iné fondy predstavujú ostatné kapitálové fondy vo výške 2 094 tis. EUR (31. december 2022: 2 094 tis. EUR).

### 11.3. Rozdelenie zisku za rok 2022

Valné zhromaždenie rozhodlo o vysporiadaní straty Spoločnosti za rok 2022 vo výške 67 tis. EUR z nerozdeleného zisku minulých období.

### 11.4. Vklad podniku

Spoločnosť v minulosti previedla časti podniku ako vklady častí podniku do svojich dcérskych spoločností. Predmetom týchto vkladov bol majetok a záväzky a všetky práva a iné majetkové hodnoty, ktoré Spoločnosť identifikovala a priradila k častiam podnikov. Každá hodnota uznaná ako vklad do dcérskej spoločnosti bola stanovená na základe znaleckého posudku, ktorý vypracoval nezávislý znalec.

## 12. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ ZÁVÄZKY

	<b>31. 12. 2023</b>	<b>31. 12. 2022</b>
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Záväzky z obchodného styku	719	744
Daňové záväzky	5	1
<b>Celkom</b>	<b>724</b>	<b>745</b>

Priemerná splatnosť uvedená na faktúrach pri nákupe služieb bola 30 dní (k 31. decembru 2022: 30 dní). Úroky z omeškania spravidla nie sú predmetom obchodných zmlúv Spoločnosti. Spoločnosť dodržiava zásady riadenia finančného rizika, ktoré majú zabezpečiť, aby všetky záväzky boli uhradené v termíne splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti Spoločnosť neeviduje.

Zostatok záväzku vo výške 622 tis. EUR predstavuje záväzok voči bývalým akcionárom. Pri premene podoby akcií v roku 2009 vzniklo akcionárom, ktorých akcie boli vyhlásené za neplatné, právo na výťažok z predaja akcií. Toto právo sa doposiaľ neuplatnilo v plnej miere. Záväzok vo výške 22 tis. EUR predstavuje záväzok za minoritnými akcionármi, daňový záväzok vo výške 5 tis. EUR a zvyšný záväzok vo výške 75 tis. EUR predstavuje záväzok z obchodnej činnosti.

Členenie záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov:

	<b>31. 12. 2023</b>	<b>31. 12. 2022</b>
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Záväzky do lehoty splatnosti	724	695
Záväzky po lehote splatnosti	0	50
<b>Celkom</b>	<b>724</b>	<b>745</b>

## 13. FINANČNÉ NÁSTROJE A SYSTÉM RIADENIA RIZÍK

Manažment Spoločnosti je zodpovedný za systém riadenia rizík. Účelom systému riadenia rizík je zabezpečiť predchádzanie možným vlastným stratám z podnikateľských rizík ich včasnou identifikáciou, sledovaním, meraním a zmierňovaním jednotlivých rizík. Systém riadenia rizík zahŕňa postup riadenia rizík, stratégiu riadenia rizík, organizáciu riadenia rizík, informačný systém pre riadenie rizík, informačné toky a systém vnútornej kontroly.

Finančné riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená, sú z veľkej miery riadené na úrovni skupiny Mondelez. Manažment riadi riziká tak, aby minimalizoval možné negatívne dôsledky rizík na finančnú situáciu Spoločnosti.

Hlavné skupiny rizík:

- Úverové riziko (po reorganizačných zmenách opísaných v časti 1.2 a 13.4 nie je toto riziko významné),
- Riziko likvidity,
- Menové riziko (po reorganizačných zmenách opísaných v časti 1.2 a 13.4 nie je toto riziko významné),
- Úrokové riziko,
- Prevádzkové a trhové riziko,
- Riziko pohybu cien komodít (po reorganizačných zmenách opísaných v časti 1.2 a 13.4 nie je toto riziko významné).

**a) Riziko likvidity**

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná plniť finančné záväzky v splatnosti. Spoločnosť pristupuje obozretne k riziku likvidity, čo predpokladá zabezpečenie dostatočného objemu peňažných prostriedkov resp. voľné úverové linky v prípade potreby externého financovania prevádzkových potrieb. Manažment Spoločnosti usudzuje, že krátkodobé záväzky vrátane prijatých pôžičiek sú v primeranej miere kryté obežnými aktívami a preto nepredpokladá, že môže existovať riziko likvidity.

Nasledujúca tabuľka uvádza predpokladanú splatnosť finančného majetku Spoločnosti. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných zostatkových splatností finančného majetku.

	<b>6 mesiacov alebo menej</b>	<b>6 – 12 mesiacov</b>	<b>1 – 5 rokov</b>	<b>5 rokov a viac</b>	<b>Celkom</b>
<b>2023</b>					
Peňažné prostriedky	1 499	0	0	0	<b>1 499</b>
<b>2022</b>					
Peňažné prostriedky	1 068	0	0	0	<b>1 068</b>

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostatkovú dobu splatnosti finančných záväzkov podľa ich zmluvnej doby splatnosti. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od Spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov.

	<b>6 mesiacov alebo menej</b>	<b>6 – 12 mesiacov</b>	<b>1 – 5 rokov</b>	<b>5 rokov a viac</b>	<b>Celkom</b>
<b>2023</b>					
Bezüročné nástroje (obchodné a iné záväzky)	724	0	0	0	<b>724</b>
<b>2022</b>					
Bezüročné nástroje (obchodné a iné záväzky)	745	0	0	0	<b>745</b>

**b) Úrokové riziko**

Spoločnosť nemá významné úročené finančné aktíva okrem peňazí a hotovosti na bankových účtoch. Spoločnosť ku koncu roka 2023 nemá významné úročené finančné záväzky. Spoločnosť neuzatvára žiadne dohody s cieľom zaistiť úrokové riziko.

Analýzu citlivosti Spoločnosť aplikovala len pre zostatky na bankových účtoch k súvahovému dňu. Keby boli úrokové sadzby na bankových účtoch o 50 bázických bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2023 by sa zvýšil, resp. znížil o 7 tis. EUR (k 31. decembru 2022 by sa zvýšil, resp. znížil o 5 tis. EUR). Analýzu citlivosti pre záväzky z finančného prenájmu Spoločnosť neuvádza pretože takéto záväzky neexistujú.

**c) Prevádzkové a trhové riziko**

Prevádzkové a trhové riziko vyplýva zo samotnej výrobnjej činnosti Spoločnosti a jej väzieb na vonkajšie vzťahy. Prevádzkové a výrobné činnosti sú spojené s istým podnikateľským rizikom, ako je napríklad havária, požiar, výpadky energií, technologické problémy a poruchy, hygienické vady výrobkov a iné. Tieto riziká sú čiastočne zaistené prostredníctvom poisťovacích zmlúv. Toto riziko je od 29.4.2013 nevýznamné, keďže v rámci reorganizácie Spoločnosť presunula výrobnú aktivitu do dcérskej spoločnosti Mondelez Production SR.

Trhové riziko je riziko, že nové produkty sa na trhu neuplatnia, čo povedie k vzniku straty pre Spoločnosť. Trhové riziko je minimalizované diverzifikáciou výrobného programu, pričom najvyšší podiel na tržbách Spoločnosti mali produkty, ktoré sú na trhu dlhodobo etablované. Zavádzanie nových výrobkov je koordinované so skupinou Mondelez, ktorá uskutočňuje analýzy predaja a spotrebiteľské prieskumy. Toto riziko je od 30.6.2014 nevýznamné, keďže v rámci reorganizácie Spoločnosť presunula obchodnú aktivitu do dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia s.r.o..

**d) Riadenie kapitálového rizika**

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Manažment Spoločnosti riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečil schopnosť pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik pri maximalizácii rentability pre akcionárov. Kapitálové riziko Spoločnosť riadi pomocou optimalizácie pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Zámerom manažmentu je udržiavať silnú kapitálovú základňu, ktorá je základom budúceho rozvoja Spoločnosti. Stratégia riadenia kapitálu zostala nemenná v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Spoločnosť k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 nevykazuje významné externé zdroje financovania.

#### 14. REÁLNA HODNOTA FINANČNÝCH NÁSTROJOV

	31. 12. 2023 v tis. EUR	31. 12. 2022 v tis. EUR
Peniaze a hotovosť na bankových účtoch	1 499	1 086
<b>Finančný majetok</b>	<b>1 499</b>	<b>1 086</b>
Závazky z obchodného styku a iné záväzky	724	745
<b>Finančné záväzky</b>	<b>724</b>	<b>745</b>

Nominálne hodnoty finančného majetku a záväzkov znížené o prípadné úpravy s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa rovnajú reálnej hodnote tak k 31. decembru 2023, ako aj k 31. decembru 2022.

Spoločnosť nevykazuje finančné nástroje, ktoré sú po prvotnom ocenení precenené na reálnu hodnotu. Preto finančné nástroje neuvádza v rozdelení do úrovní 1 až 3 podľa toho, ako je možné reálnu hodnotu overiť.

#### 15. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

##### Identifikácia spriaznených osôb

Spriaznenými osobami sú materská spoločnosť Kraft Foods Schweiz Holding GmbH, dcérske spoločnosti Mondelez SR Production s.r.o., Mondelez Slovakia s.r.o., ostatné spoločnosti v rámci skupiny Mondelez, a tiež manažment Spoločnosti.

Z ostatných spoločností v rámci skupiny Mondelez Spoločnosť vykonávala transakcie s Mondelez Europe Services GmbH – organizačná zložka Slovensko a Mondelez International Finance.

##### Obchodné transakcie so spriaznenými osobami

	2023 v tis. EUR	2022 v tis. EUR
<b>Predaj</b>		
Predaj obchodného podielu	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nákup</b>		
Služby	61	50
	<b>61</b>	<b>50</b>

Transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočňujú za trhové ceny.

V rámci spriaznených osôb neboli poskytnuté ani prijaté žiadne záruky. V tomto ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli zaúčtované v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami voči spriazneným osobám žiadne náklady.

##### Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	31. 12. 2023 v tis. EUR	31. 12. 2022 v tis. EUR
<b>Aktíva</b>		
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	0	0
Cash pooling	1 499	1 086
	<b>1 499</b>	<b>1 086</b>
<b>Pasíva</b>		
Závazky z obchodného styku	61	101
	<b>61</b>	<b>101</b>

## **16. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### **Právne spory a možné straty**

V súčasnosti je Spoločnosť zaangažovaná v právnych a iných sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti. Na základe súčasného stavu súdnych procesov manažment Spoločnosti neočakáva, že by mali individuálne alebo v súhrne významný nepriaznivý vplyv na priložené finančné výkazy.

### **Budúce podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne budúce podmienené záväzky.

### **Bankové záruky**

Spoločnosť nepožiadala banky o vydanie žiadnej bankovej záruky.

### **Záležitosti súvisiace so životným prostredím**

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť spĺňa príslušné platné legislatívne predpisy a normy vo všetkých podstatných aspektoch. Neočakáva, že Spoločnosti vznikne v budúcnosti povinnosť zaplatiť významné pokuty súvisiace so životným prostredím.

### **Investičné výdavky**

Spoločnosť pre nasledujúci rok nepredpokladá významné investičné výdavky.

## **17. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI**

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.


## **18. SCHVÁLENIE FINANČNÝCH VÝKAZOV**

Účtovná závierka na stranách 2 až 21 bola zostavená a schválená na zverejnenie štatutárnym orgánom

Spoločnosti dňa .....*27.06.2024*.....

*Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu účtovnej  
jednotky:*

*Tomáš Kautský, predseda  
predstavenstva*

.....  


*Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu účtovnej  
jednotky:*

*Dušan Pračko, člen  
predstavenstva*

.....  


*Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
účtovnej závierky:*

*Lubica Tarabová*

.....  


*Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za vedenie  
účtovníctva:*

*Otto Somogyi*

.....  