

Mondelez Slovakia Holding a. s.
(predtým Mondelez Slovakia, a. s.)

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI
ŠTANDARDMI PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO
V ZNENÍ PRIJATOM EÚ**

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017

Mondelez Slovakia Holding a. s.
KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO V
ZNENÍ PRIJATOM EÚ)
za rok končiaci sa 31. decembra 2017

OBSAH

	Strana
Konsolidovaná súvaha	3
Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku	4
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	6
Poznámky ku konsolidovaným finančným výkazom	7 – 32

Mondelez Slovakia Holding a. s.
KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA
k 31. decembru 2017
(v tis. EUR)

	<i>Pozn.</i>	31.12.17 <i>v tis. EUR</i>	31.12.16 <i>v tis. EUR</i>
AKTÍVA			
Neobežný majetok:			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	5	31 763	31 177
Investície v nehnuteľnostiach	6	1 379	1 444
Nehmotný majetok	7	0	0
Finančné investície	8	5	5
Odložená daň		811	780
Neobežný majetok celkom		<u>33 958</u>	<u>33 406</u>
Obežný majetok:			
Zásoby	9	430	630
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	10	43 708	41 387
Daňové pohľadávky	11	-	275
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	146	104
Obežný majetok celkom		<u>44 284</u>	<u>42 396</u>
Aktíva celkom		<u>78 242</u>	<u>75 802</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie:			
Základné imanie	13.1	23 009	23 009
Rezervný fond a iné rezervy	13.2	7 914	7 835
Zisk obdobia		2 715	2 503
Nerozdelený zisk / (strata)		18 896	16 472
Vlastné imanie celkom		<u>52 534</u>	<u>49 819</u>
Dlhodobé záväzky:			
Odložená daň		4 847	4 612
Záväzky z finančného prenájmu	14	272	243
Rezervy	15	135	148
Dlhodobé záväzky celkom		<u>5 254</u>	<u>5 003</u>
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	16	19 858	20 570
Prijaté úvery		-	-
Záväzky z finančného prenájmu	14	209	187
Daňové záväzky	11	387	223
Krátkodobé záväzky celkom		<u>20 454</u>	<u>20 980</u>
Vlastné imanie a záväzky celkom		<u>78 242</u>	<u>75 802</u>

Mondelez Slovakia holding, a. s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2017 v tis. EUR</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2016 v tis. EUR</i>
POKRAČUJÚCE ČINNOSTI:			
VÝNOSY:			
Výnosy z predaja tovarov	17.1	55 551	55 189
Výnosy z predaja výrobkov a služieb	17.2	25 352	25 771
		80 903	80 960
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY:			
Náklady na predaný tovar		(45 959)	(46 468)
Spotreba materiálu a energie	18	(4 105)	(3 816)
Náklady na externé služby	19	(10 192)	(9 690)
Osobné náklady	20	(11 592)	(12 276)
Odpisy a amortizácia	5, 6, 7	(3 805)	(5 443)
Ostatné prevádzkové náklady, netto	21	(996)	492
		(76 649)	(77 201)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		4 254	3 759
FINANČNÉ VÝNOSY / (NÁKLADY), NETTO	22	(89)	25
Výnosy z predaja častí podniku		-	-
ZISK PRED ZDANENÍM		4 165	3 784
Daň z príjmov	23.1	(1 450)	(1 281)
Zisk za účtovné obdobie		2 715	2 503
Ostatný komplexný výsledok:			
Spolu položky, ktoré nebudú prevedené do výsledku v budúcich obdobiach		-	-
Spolu položky, ktoré budú prevedené do výsledku v budúcich obdobiach		-	-
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom		2 715	2 503
Zisk na akciu	13.1	0,0039	0,0036

Mondelez Slovakia Holding a. s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

	<i>Základné ímanie</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 2016	23 009	5 669	2 094	0	26 547	57 319
Výplata dividend					(10 003)	(10 003)
Tvorba rezervného fondu zo zisku		72			(72)	0
Komplexný výsledok za rok					2 503	2 503
Stav k 31. decembru 2016	23 009	5 741	2 094	0	18 975	49 819
Tvorba rezervného fondu zo zisku		79			(79)	0
Komplexný výsledok za rok					2 715	2 715
Stav k 31. decembru 2017	23 009	5 820	2 094	0	21 611	52 534

Mondelez Slovakia Holding a. s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2017 v tis. EUR</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2016 v tis. EUR</i>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk pred zdanením za rok		4 165	3 784
Odpisy budov, stavieb, strojov a zariadení a amortizácia nehmotného majetku	5,6,7	3 805	5 443
Úroky účtované do nákladov / (výnosov)	22	29	25
Tvorba / (zrušenie) rezerv	15	(12)	(234)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	21	(112)	-
Výnosy z predaja častí podniku		-	-
Opravné položky k pohľadávkam	21	(121)	(31)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu		7 754	8 987
Zmeny pracovného kapitálu:			
Pohľadávky		(2 199)	(805)
Zásoby		200	(54)
Závázky		(713)	4 202
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		5 042	12 330
Platené úroky		(29)	(25)
Daň z príjmov		(806)	(724)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		4 207	11 581
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	5,6,7	(4 215)	(1 262)
Príjmy z predaja častí podniku		-	-
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku		-	-
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti		(4 215)	(1 262)
Zmena záväzkov z finančného prenájmu	14	50	(314)
Výplata dividend	13,3	-	(10 003)
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti		50	(10 317)
Čisté zvýšenie/ (zníženie) peňazí a peňažných ekvivalentov		42	2
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku finančného roka	12	104	102
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci finančného roka	12	146	104

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Popis spoločnosti

Na základe požiadavky zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov spoločnosť Mondelez Slovakia Holding a.s. (predtým Mondelez Slovakia a.s.)(ďalej tiež "Spoločnosť") zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (ďalej "IFRS") platných v EÚ.

Mondelez Slovakia Holding a.s. je akciová spoločnosť založená dňa 1. apríla 1992, kedy bola aj zapísaná do Obchodného registra v Slovenskej republike. 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, tabuľkových čokolád, čokoládových a nečokoládových cukrovínok a žuvačiek.

K 29. aprílu 2013 Spoločnosť vykonala reorganizáciu svojej výrobnéj a obchodnej činnosti. K tomuto dátumu Mondelez Slovakia Holding a.s. 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. júna 2014.

K 29. júnu 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 29. júnu 2014 Spoločnosť previedla vlastnené ochranné známky do dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia Intellectual Property s.r.o.

V priebehu roku 2015 spoločnosť Mondelez Slovakia Holding a. s. založila dcérsku spoločnosť Jacobs Douwe Egberts s. r. o. V tom istom roku 2015 dcérska spoločnosť Mondelez Slovakia s.r.o. vložila časť podniku (divízia Káva) vo výške 3 257 tis. EUR do založenej spoločnosti Jacobs Douwe Egberts s. r. o. Predmetom vkladu boli majetok a záväzky a všetky práva a iné majetkové hodnoty, ktoré Spoločnosť identifikovala a priradila k časti podniku. Hodnota nepeňažného vkladu do dcérskej spoločnosti bola stanovená na základe znaleckého posudku, ktorý vypracoval nezávislý znalec. K 2. júlu 2015 Spoločnosť vykonala ďalšiu reorganizáciu svojej obchodnej činnosti. K tomuto dátumu Spoločnosť predala podiel v spoločnosti Jacobs Douwe Egberts s. r. o. (divízia Káva) spoločnosti JACOBS DOUWE EGBERTS International B.V.

1.2. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

K 31. decembru 2017 bola štruktúra akcionárov nasledovná:

<i>Akcionár</i>	<i>Výška podielu na základnom imaní v EUR</i>	<i>Výška podielu na základnom imaní v %</i>	<i>Podiel hlasovacích práv v %</i>
Kraft Foods Schweiz Holding GmbH	22 859 148	99,3	99,3
menšinoví akcionári	149 985	0,7	0,7
SPOLU	23 009 133	100	100

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

<i>Akcionár</i>	<i>Výška podielu na základnom imaní v EUR</i>	<i>Výška podielu na základnom imaní v %</i>	<i>Podiel hlasovacích práv v %</i>
Kraft Foods Schweiz Holding GmbH	22 859 148	99,3	99,3
menšinoví akcionári	149 985	0,7	0,7
SPOLU	23 009 133	100	100

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

2. APLIKÁCIA MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV PRE FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO

Na základe požiadavky slovenského zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov Spoločnosť zmenila účtovnú politiku zostavovania účtovnej závierky k 1. januáru 2010 na Medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo tak, ako boli prijaté EÚ.

2.1 UPLATNENIE NOVÝCH DODATKOV K EXISTUJÚCIM ŠTANDARDOM A INTERPRETÁCIE PLATNÝCH PRE BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom a nová interpretácia, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie.

V januári 2016 vydala IASB dodatok k **IAS 7 Statement of Cash Flows** (Výkaz o peňažných tokoch) s cieľom zlepšiť zverejňovanie finančných aktivít a pomôcť užívateľom lepšie pochopiť likviditu reportujúcej spoločnosti. Podľa nových požiadaviek, spoločnosť bude musieť zverejniť zmeny vo finančných záväzkoch, ktoré vyplývajú z finančných aktivít, ako zmeny v peňažných tokoch a nepeňažných položkách (napr. zisky a straty z pohybu zahraničných mien). Dodatok je účinný od 1. januára 2017. Neočakáva sa významný vplyv dodatku na Spoločnosť.

Doplnenie **IAS 12 Recognition of Deferred Tax Assets for Unrealised Losses** (Vykazovanie odloženej daňovej pohľadávky z nezrealizovaných strát) objasňuje, že jednotka musí zvážiť, či daňový zákon obmedzuje zdroje zdaniteľných ziskov, oproti ktorým si jednotka môže uplatniť odpočet uplatnení z dočasných rozdielov. Dodatok ďalej poskytuje postupy ako má spoločnosť stanoviť budúci zdaniteľný zisk a vysvetliť okolnosti na základe ktorých môže zdaniteľný zisk obsahovať návratnosť niektorého majetku za hodnotu väčšiu ako je jeho zostatková hodnota. Spoločnosti musia aplikovať zmeny retrospektívne. Pri prvotnom prijatí zmien, zmena v počiatočnom stave vlastného imania za najskoršie porovnávacie obdobie môže byť vykázaná v počiatočnom stave nerozdeleného zisku (alebo podľa potreby v inej časti vlastného imania), bez alokovania zmeny medzi počiatočným stavom nerozdeleného zisku a ostatných položiek vlastného imania. Spoločnosti aplikujúce toto opatrenie, musia túto skutočnosť zverejniť. Dodatok je účinný od obdobia 1. januára 2017 s povoleným skorším uplatnením štandardu. Ak spoločnosť aplikuje zmeny v skoršom období, musí túto skutočnosť zverejniť. Neočakáva sa významný vplyv dodatku na Spoločnosť.

2.2 DODATKY K EXISTUJÚCIM ŠTANDARDOM VYDANÉ RADOU IASB A SCHVÁLENÉ EÚ, KTORÉ ZATIAĽ NENADOBUDLI ÚČINNOSŤ

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané a následne prijaté EÚ (okrem významných štandardov uvedených ďalej, ktoré ešte neboli prijaté EÚ) nasledovné významné Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva, doplnenia a interpretácie k štandardom, ktoré ešte nenadobudli účinnosť a teda neboli Spoločnosťou pri zostavovaní tejto účtovnej závierky aplikované.

V máji 2014, IASB vydala štandard **IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers** (Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi), účinné pre obdobia začínajúce 1. januára 2018 s povoleným skorším prijatím. IFRS 15 definuje princípy pre vykazovanie výnosov a bude aplikovateľný na všetky zmluvy uzatvorené s klientami. Avšak, úroky a výnosy z poplatkov, ktoré sú súčasťou finančných nástrojov a lízingov, budú naďalej mimo rozsahu IFRS 15 a budú regulované iným príslušným štandardom (napr. IFRS 9 a IFRS 16 Lízing). Podľa IFRS 15 výnosy budú vykázané v dobe, keď dôjde k prevodu tovarov a služieb, v rozsahu predpokladanom prevádzajúcim. Štandard taktiež bližšie popisuje podrobný súbor požiadaviek pre zverejnenia, ktoré sa týkajú podstaty, rozsahu a časového hľadiska ako aj neistoty výnosov a tomu prislúchajúcich peňažných tokov so zákazníkmi. Spoločnosť nepredpokladá skoršie prijatie štandardu IFRS 15. Spoločnosť plánuje aplikovať nový štandard odo dňa účinnosti. Spoločnosť nepredpokladá materiálny dopad nového štandardu na finančné výkazy.

V júli 2014, IASB vydala finálnu verziu štandardu **IFRS 9 Financial Instruments** (Finančné nástroje), ktorý nahrádza IAS 39 Financial Instruments: Recognition and Measurement (Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie) a všetky predošlé verzie IFRS 9. IFRS 9 prináša v jednom celkom všetky tri aspekty účtovania o projektoch s finančnými nástrojmi: vykazovanie a oceňovanie, opravné položky a účtovanie o zabezpečovaní. IFRS 9 je účinný od 1. januára 2018, s možnosťou skoršieho uplatnenia.

Okrem účtovania o zabezpečení, sa vyžaduje retrospektívna aplikácia, nie je však povinné poskytovať porovnávacie informácie. Spoločnosť plánuje aplikovať nový štandard odo dňa účinnosti. Spoločnosť nepredpokladá materiálny dopad nového štandardu na finančné výkazy.

Štandard **IFRS 16 Leases** (Lízingu) bol vydaný v januári 2016 a nahrádza IAS 17 Lease (Lízingu), IFRIC 4 Determining whether an Arrangement contains a Lease (Určovanie, či je súčasťou zmluvy aj lízingu), SIC-15 Operating Leases – Incentives (Operatívny lízingu – stimuly) a SIC-27 Evaluating the Substance of Transactions Involving the Legal Form of a Lease (Posudzovanie podstaty transakcií zahŕňajúcich právnu formu lízingu). Nový štandard významne nemení účtovanie zo strany nájomcu a prenajímateľa. Vyžaduje však od nájomcu vykazať väčšinu jeho lízingu na súvahe ako záväzky z lízingu, s prislúchajúcim majetkom s právom užívania. Nájomca musí uplatniť jednotný model pre celý lízingu, ale má možnosť nevykazať krátkodobý lízingu a lízingu majetku s nízkou hodnotou. Spôsob vykazovania zisku a straty z lízingu bude podobný dnešnému účtovaniu o finančnom lízingu, s úrokmi a nákladmi spojenými s odpismi vykázanými samostatne vo výkaze ziskov a strát. IFRS 16 je účinný pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2019 a pre obdobia začínajúce po tomto dátume. Skoršie uplatnenie štandardu je povolené, pokiaľ bude účinný už aj nový štandard IFRS 15. Nájomca musí aplikovať IFRS 16 použitím buď plného retrospektívneho prístupu alebo modifikovaného retrospektívneho prístupu. Spoločnosť nepredpokladá skoršie prijatie štandardu IFRS 16 a aktuálne zhodnocuje jeho vplyv.

2.3 NOVÉ ŠTANDARDY A DODATKY K EXISTUJÚCIM ŠTANDARDOM VYDANÉ RADOU IASB, KTORÉ EŠTE NEBOLI SCHVÁLENÉ EÚ

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

Dodatky **IAS 28 Long-term interests in associates and joint ventures** (Dlhodobé investície v pridružených spoločnostiach a joint ventures) nadobúdajú účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr s povolenou skoršou aplikáciou. Dodatky sa týkajú toho, či miera, najmä požiadavky na zníženie hodnoty, dlhodobých úrokov v pridružených a joint ventures podnikoch, ktoré v podstate tvoria súčasť "čistej investície" v pridruženom alebo joint venture podniku, by sa mali riadiť podľa IFRS 9, IAS 28 alebo ich kombináciou. Dodatky objasňujú, že účtovná jednotka uplatňuje IFRS 9 Finančné inštrumenty pred tým, ako uplatní IAS 28, na také dlhodobé úroky, pre ktoré sa metóda vlastného imania neuplatňuje. Pri uplatňovaní IFRS 9 jednotka neuplatňuje žiadne úpravy účetní hodnoty dlhodobých úrokov, ktoré vyplývajú z uplatňovania IAS 28.

3. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Vyhlásenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak, ako boli prijaté EÚ.

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

Riadna konsolidovaná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern).

Účtovné metódy a zásady použité v súlade s IAS/IFRS boli Skupinou konzistentne aplikované.

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje individuálne účtovné závierky nasledovných dcérskych spoločností.

- Mondelez Slovakia Intellectual Property s.r.o. (predtým MSR IP s.r.o.). Spoločnosť je vlastníkom registrovaných obchodných značiek, ktoré má v majetku.
- Mondelez SR Production s.r.o. Činnosťou tejto spoločnosti od apríla 2013 je spracovanie kakaových bôbov a produkcia čokolády a čokoládových výrobkov.
- Mondelez Slovakia s.r.o. Spoločnosť bola založená 21. januára 2014. Činnosťou tejto spoločnosti od júla 2014 je predaj výrobkov skupiny Mondelez na slovenskom trhu veľko a maloobchodným zákazníkom.

Tieto finančné výkazy predstavujú konsolidovanú účtovnú závierku za Mondelez Slovakia Holding a.s., Mondelez Slovakia Intellectual Property s.r.o., Mondelez SR Production s.r.o. a Mondelez Slovakia s.r.o. (ďalej aj „Skupina“).

Konsolidované výkazy spoločnosti Mondelez Slovakia holding, a.s. sú k dispozícii v jej sídle Bratislava, Račianska 44.

Spoločnosti, v ktorých má spoločnosť priamo alebo nepriamo majetkovú účasť zvyčajne vyššiu než predstavuje polovica hlasovacích práv alebo iným spôsobom kontroluje ich činnosť, sa považujú za spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom („dcérske spoločnosti“) a konsolidujú sa metódou úplnej konsolidácie. Dcérske spoločnosti sa konsolidujú odo dňa, keď spoločnosť nadobudla kontrolu, a prestávajú sa konsolidovať dňom zániku kontroly.

V rámci konsolidácie sa eliminovali všetky transakcie, zostatky a nerealizované zisky a straty z transakcií v rámci Skupiny.

c. Majetkové účasti v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch

Spoločnosť nemá finančné investície v spoločných podnikoch a pridružených spoločnostiach.

d. Konsolidácia jednotky na špeciálny účel („SPV“)

Skupina konsoliduje SPV vtedy, keď podstata vzťahu medzi Skupinou a SPV naznačuje, že Skupina kontroluje SPV. Spoločnosť neeviduje SPV k 31. decembru 2017.

3.1. Všeobecné účtovné zásady

3.1.1. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov, tovarov, služieb a materiálu sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva, zvyčajne po dodávke. Ak sa Skupina zaviazala dopraviť výrobky alebo tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia do cieľového miesta.

Predaj tovaru

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú po splnení týchto podmienok:

- Skupina preniesla na kupujúceho významné riziká a úžitky z vlastníctva daného tovaru,
- Skupina sa už neangažuje na riadení, ani si neponechala účinnú kontrolu nad predaným tovarom, v rozsahu, ktorý je zvyčajne spojený s jeho vlastníctvom,

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

- sumu výnosov možno spoľahlivo určiť,
- predpokladá sa, že ekonomické úžitky spojené s transakciou budú patriť subjektu,
- náklady vynaložené alebo ktoré sa vynaložia v súvislosti s transakciou možno spoľahlivo určiť.

Predaj vlastných výrobkov

Výnosy z predaja vlastných výrobkov sa vykazujú po splnení týchto podmienok:

- Skupina preniesla na kupujúceho významné riziká a úžitky z vlastníctva daného výrobku,
- Skupina sa už neangažuje na riadení, ani si neoponechala účinnú kontrolu nad predaným výrobkom, v rozsahu, ktorý je zvyčajne spojený s jeho vlastníctvom,
- sumu výnosov možno spoľahlivo určiť,
- predpokladá sa, že ekonomické úžitky spojené s transakciou budú patriť subjektu,
- náklady vynaložené alebo ktoré sa vynaložia v súvislosti s transakciou možno spoľahlivo určiť.

Poskytovanie služieb

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

3.1.2. Prenájom majetku (Skupina 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 Skupiny.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa vykazuje ako majetok Skupiny 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.

3.1.3. Záväzky zo zamestnaneckých požitkov

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci využili.

3.1.4. Sociálne a dôchodkové zabezpečenie

Skupina odvádza príspevky na zákonné zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných počas roka. Na týchto príspevkoch sa podieľajú aj zamestnanci. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Skupina nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec. Skupina odvádza príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie spravované súkromným dôchodkovým fondom v zmysle interných predpisov. Skupine nevznikajú žiadne ďalšie záväzky z titulu vyplácania dôchodkov zamestnancom v budúcnosti.

3.1.5. 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 21 % (k 31 decembru 2016: 22 %)

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 Skupina má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

3.1.6. Budovy, stavby, stroje a zariadenia

- *Vlastný majetok*

Budovy, stavby, stroje a zariadenia (ďalej aj „dlhodobý hmotný majetok“) sú ocenené v obstarávacích cenách znížených o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady vynaložené na uvedenie dlhodobého hmotného majetku do používania na určený účel. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdy a režijné náklady priamo súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku až do momentu jeho zaradenia do používania.

Ak položky nehnuteľností, strojov a zariadení majú rôznu dobu použiteľnosti, potom sú účtované ako samostatné položky nehnuteľností, strojov a zariadení.

- *Prenajatý majetok*

Prenájom dlhodobého hmotného majetku, prostredníctvom ktorého sú na Skupinu prevedené podstatné riziká a ekonomické úžitky súvisiace s vlastníctvom tohto majetku, je klasifikovaný ako finančný lízing. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný prostredníctvom finančného lízingu je vykazovaný v reálnej hodnote, alebo pokiaľ je nižšia, v súčasnej hodnote minimálnych lízinguových splátok na začiatku nájmu, zníženej o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Účtovanie finančného lízingu je popísané v účtovnej zásade 3.2.

- *Následné výdavky*

Následné výdavky vzťahujúce sa k výmene položky dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa vykazuje samostatne, vrátane revízií a generálnych opráv, sa aktivujú za predpokladu, že je pravdepodobné, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov nad rámec jej pôvodnej výkonnosti a dajú sa spoľahlivo oceniť. Ostatné následné výdavky sa aktivujú len za predpokladu, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov obsiahnutých v položke aktív nad rámec ich pôvodnej výkonnosti. Akékoľvek ďalšie výdavky uskutočnené po obstaraní dlhodobého hmotného majetku za účelom obnovenia a udržania pôvodnej výšky očakávaných ekonomických úžitkov sa účtujú ako náklad obdobia, v ktorom vznikli.

- *Odpisy*

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR , sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Obstarávaný majetok a pozemky sa neodpisujú.

Predpokladané doby životnosti sú nasledovné:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba
Budovy a stavby	25 - 30 rokov	3,33 - 4,0 %
Samostatný hnutelný majetok	5 - 20 rokov	5 - 20 %
Stroje, prístroje a zariadenia	5 - 20 rokov	5 - 20 %
Dopravné prostriedky	3 - 6 rokov	16,67 - 33,33 %

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a účtovné hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Náklady na opravy a údržbu nehnuteľností, strojov a zariadení, ktoré vznikli v súvislosti s obnovením alebo udrжанím budúcich očakávaných ekonomických úžitkov z majetku sa vykazujú ako náklady v tom období, v ktorom vznikli.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Zisk alebo strata z predaja alebo vyradenia určitej položky budov, stavieb, strojov a zariadení sa vypočíta ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou hodnotou daného aktíva a vykáže vo výkaze ziskov a strát.

3.1.7. Nehmotný majetok

(i) Vlastný majetok

Nehmotný majetok je ocenený v obstarávacích cenách znížených o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti.

(ii) Následné výdavky

Následné výdavky sa aktivujú len za predpokladu, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov obsiahnutých v položke aktív, ku ktorej sa vzťahujú. Akékoľvek ďalšie výdavky sa účtujú ako náklad obdobia, v ktorom vznikli.

- *Amortizácia*

Dlhodobý nehmotný majetok sa amortizuje podľa plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Amortizovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa amortizuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladané doby životnosti sú nasledovné:

Druh majetku	Životnosť	Ročná amortizácia
Software	4 roky	25 %
Oceniteľné práva (licencie)	4 roky	25 %

3.1.8. Investície v nehnuteľnostiach

Investície v nehnuteľnostiach sú nehnuteľnosti držané za účelom získania nájomného alebo kapitálového zhodnotenia. Do investícií v nehnuteľnosti Skupina zaradila prenajímané budovy. Kritériom pre zaradenie bolo prenajatie rozhodujúcej časti majetku. Pri investíciách v nehnuteľnostiach Skupina použila nákladový model.

3.1.9. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Skupina posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú indikátory, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu

takýchto indikátorov sa vypracuje odhad návratnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak návratnú hodnotu individuálnej položky majetku nemožno určiť, Skupina určí návratnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí. Návratná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad návratnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho návratnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát. Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho návratnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výkazu ziskov a strát.

3.1.10. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) alebo čistou realizačnou hodnotou, podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena znížená o odhadované náklady spojené s uskutočnením predaja a odhadované odbytové náklady. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Skupina používa pri prijíme na sklad metódu štandardných cien. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Skupina zásoby precení na čistú realizačnú hodnotu, pričom stratu účtuje do výsledku obdobia. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

3.1.11. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a krátkodobé úložky na termínovaných vkladoch, s ktorými môže Skupina voľne disponovať.

3.1.12. Rezervy

Rezervy sa tvoria, keď má spoločnosť súčasný (právny alebo implicitný) záväzok, ktorý je výsledkom minulých udalostí, pričom je pravdepodobné, že Skupina bude musieť tento záväzok vyrovnať a že výška 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 Skupina získa odškodnenie a že výšku takejto pohľadávky možno spoľahlivo určiť.

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

3.1.13. Finančné nástroje

Finančný majetok a finančné záväzky vykazuje Skupina v súvahe vtedy, keď sa na ňu ako na zmluvnú stranu vzťahujú ustanovenia týkajúce sa daného finančného nástroja.

a) Finančný majetok

Pohľadávky a poskytnuté pôžičky

Pohľadávky z obchodného styku, úvery a iné pohľadávky s fixnými alebo variabilnými platbami, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu, sa klasifikujú ako „úvery a pohľadávky“. Úvery a pohľadávky sa oceňujú amortizovanými nákladmi po zohľadnení prípadného zníženia hodnoty.

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.

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok sa posudzuje z hľadiska existencie náznakov zníženia hodnoty vždy k súvahovému dňu. Hodnota finančného majetku sa znižuje, ak existuje objektívny dôkaz, že v dôsledku jednej alebo viacerých udalostí, ktoré sa vyskytli po prvotnom vykázaní finančného majetku, nastalo zníženie predpokladaných budúcich peňažných tokov z investície.

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.

Skupina tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie a k dlžníkom v konkurznom konaní.

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

Ukončenie vykazovania finančného majetku

Skupina 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 Skupina neprevedie, ale ani si neponechá všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva a pokračuje v kontrole nad prevezeným 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 prevezeného finančného majetku, pokračuje vo vykazovaní tohto majetku a navyše vykazuje aj zabezpečenú pôžičku vo výške prijatých výnosov.

b) Finančné záväzky a nástroje vlastného imania vydané Skupinou

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 emisiu.

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.

3.1.14. Cudzia 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.

3.1.15. 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.

3.1.16. Vykazovanie ukončených činností

Skupina vykazuje informácie, ktoré používateľom jej účtovnej závierky umožnia zhodnotiť finančné vplyvy ukončených činností a vyradení dlhodobého majetku. Skupina definuje ukončenú činnosť ako časť podniku, ktorú je možné jednoznačne odčleniť 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 Skupina 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 KLÚČOVÉ ZDROJE NEISTOTY PRI ODHADOCH

Pri uplatňovaní účtovných zásad Skupiny uvedených v pozn. 3 sa od vedenia Skupiny vyžaduje, aby prijala rozhodnutia a vypracovala 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 skúseností z minulých období a iných faktorov, ktoré sa v danom prípade považujú za relevantné. Skutočné výsledky sa od týchto odhadov môžu líšiť.

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

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).

Skupina eviduje neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi v nasledovných oblastiach:
Opravné položky k pohľadávkam

Skupina posúdila vymožitelnosť pohľadávok a na základe svojej analýzy nevytvorila žiadne významné opravné položky. Všetky pohľadávky považuje za vymožitelné.

Zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov, zariadení, goodwillu a ostatného nehmotného majetku

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania majetku a očakávaných budúcich výnosov Skupina neidentifikovala zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie úpravy z titulu zníženia hodnoty majetku možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb. V súčasnosti manažment predpokladá, že úroveň tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení.

Rezervy

Ku koncu účtovného obdobia Skupina nevytvorila žiadne významné rezervy. Informácie o rezervách sa uvádzajú v pozn. 15 .

5. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

K 31. decembru 2017 budovy, stavby, stroje a zariadenia pozostávajú z týchto položiek:

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Preddavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena						
K 1. januára 2016	1 725	15 675	80 769	1 213	0	99 382
Prírastky		15	174	1 226	37	1 452
Úbytky			(2 472)			(2 472)
Presuny		325	872	(1 197)		
K 31. decembru 2016	1 725	16 015	79 343	1 243	37	98 362
Prírastky			52	2 845	2 200	5 097
Úbytky			(657)	(808)	(37)	(1 502)
Presuny			511	(511)		
K 31. decembru 2017	1 725	16 015	79 249	2 769	2 200	101 957
Oprávky a zníženie hodnoty						
K 1. januára 2016	0	(8 260)	(55 780)	(26)	0	(64 066)
Zníženie hodnoty			(13)			(13)
Vyradenie			1 995			1 995
Odpisy		(496)	(4 605)			(5 101)
K 31. decembru 2016	0	(8 756)	(58 403)	(26)	0	(67 185)
Zníženie hodnoty			(21)			(21)
Vyradenie			657			657
Odpisy		(467)	(3 177)			(3 644)
K 31. decembru 2017	0	(9 223)	(60 945)	(26)	0	(70 195)
Účtovná hodnota						
K 31. decembru 2016	1 725	7 259	20 939	1 217	37	31 177
K 31. decembru 2017	1 725	6 792	18 304	2 743	2 200	31 763

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

Spoločnosť dlhodobý majetok využíva pre svoje podnikateľské účely a predpokladá, že hodnota spätne získateľná z užívania majetku bude vyššia ako zostatková hodnota ku dňu účtovnej závierky.

Skupina vykazuje dlhodobý majetok v zostatkovej hodnote 480 tis. EUR (2016: 430 tis. EUR), ktorý obstarala prostredníctvom finančného leasingu.

Skupina neeviduje žiadne významné záložné práva, ktoré by obmedzovali nakladanie s dlhodobým majetkom.

6. INVESTÍCIE V NEHNUTEĽNOSTIACH

	<i>Investície v nehnutelnostiach</i>
Obstarávacia cena	
Stav k 1. januáru 2016	2 658
Prevod	-
Stav k 31. decembru 2016	2 658
Prevod	-
Stav k 31. decembru 2017	2 658
Oprávky a zníženie hodnoty	
Stav k 1. januáru 2016	(1 192)
Odpisy a prevody	(22)
Stav k 31. decembru 2016	(1 214)
Odpisy a prevody	(65)
Stav k 31. decembru 2017	(1 279)
Účtovná hodnota	
Stav k 31. decembru 2016	1 444
Stav k 31. decembru 2017	1 379

Ako investície v nehnuteľnostiach Skupina vykazuje budovu určenú na prenájom. Kritériom pre zaradenie bolo prenajatie rozhodujúcej časti majetku. Pri investíciách v nehnuteľnostiach bol použitý nákladový model. V roku 2017 tržby z prenájmu investícií v nehnuteľnostiach predstavujú 319 tis. EUR (v roku 2016: 282 tis. EUR). Odpisovanie investícií v nehnuteľnostiach bolo stanovené metódou rovnomerného odpisovania počas predpokladanej doby životnosti.

7. NEHMOTNÝ MAJETOK

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Softvér</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena			
Stav k 1. januáru 2016	46	215	261
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	(33)	(33)
Presuny	-	-	-
Stav k 31. decembru 2016	46	182	228
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	(11)	(11)
Presuny	-	-	-
Stav k 31. decembru 2017	46	171	217
Amortizácia a zníženie hodnoty nehmotného majetku			
Stav k 1. januáru 2016	(46)	(193)	(239)
Amortizácia	-	(23)	(23)
Úbytky	-	34	34
Stav k 31. decembru 2016	(46)	(182)	(228)
Amortizácia	-	-	-
Úbytky	-	11	11
Stav k 31. decembru 2017	(46)	(171)	(217)
Účtovná hodnota			
Stav k 31. decembru 2016	0	0	0
Stav k 31. decembru 2017	0	0	0

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

8. FINANČNÉ INVESTÍCIE

	31.12.2017	31.12.2016
ENVI-PAK, a.s.	5	5
Finančné investície	5	5

Skupina vlastní 12,5% podiel v spoločnosti ENVI-PAK, a .s. V tejto spoločnosti Skupina nemá rozhodujúci podiel ani rozhodujúci vplyv na základe manažérskych zmlúv, nominácie členov manažmentu alebo iných spôsobov kontroly.

9. ZÁSoby

	31.12.2017	31.12.2016
Suroviny, materiály a obaly	430	630
Celkom	430	630

V priebehu roka 2013 Skupina zmenila spôsob organizácie výroby čokolády v spoločnosti Mondelez SR Production s.r.o. Suroviny pre výrobu čokolády, nedokončená výroba ako aj hotové výrobky nie sú vo vlastníctve tejto spoločnosti, ale vo vlastníctve odberateľa. Vo vlastníctve spoločnosti zostali len náhradné diely.

10. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

	31. 12. 2017 <i>v tis. EUR</i>	31. 12. 2016 <i>v tis. EUR</i>
Pohľadávky z obchodného styku	13 285	13 683
Poskytnuté preddávky	0	37
Predplatené dodávky	0	0
Ostatné pohľadávky	30 579	27 944
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku	(156)	(277)
Opravná položka k poskytnutým preddávkom	0	0
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky celkom	43 708	41 387

V rámci Ostatných pohľadávok Skupina eviduje pohľadávky voči Daňovému úradu z titulu nadmerného odpočtu DPH vo výške 378 tis. EUR (k 31. decembru 2016: 705 tis. EUR).

Skupina nie je vystavená koncentrácii kreditného rizika keďže obchodná činnosť Skupiny je realizovaná pre rôznych odberateľov resp. pre spoločnosti v rámci skupiny Mondelez. Portfólio pohľadávok nie je neprímerane koncentrované. Priemerná doba splatnosti pri predaji výrobkov, tovarov a služieb je 34,6 dní (2016: 33,7 dní), za ostatné dodávky podnikom v skupine 30 dní.

K 31. decembru 2017 a 2016 nemá Skupina zriadené žiadne záložné právo na pohľadávky.

Veková štruktúra pohľadávok po lehote splatnosti:

	31. 12. 2017 <i>v tis. EUR</i>	31. 12. 2016 <i>v tis. EUR</i>
Pohľadávky z obchodného styku po splatnosti:		
do 120 dní	836	124
viac ako 120 dní	209	417
Pohľadávky z obchodného styku v splatnosti	12 240	13 142
Celkom	13 285	13 683

Pohyby opravnej položky k pochybným a sporným pohľadávkam:

31. 12. 2017	31. 12. 2016
<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

Stav na začiatku roka	277	307
Sumy odpísané v priebehu roka	0	0
Zníženie opravnej položky zúčtované do výkazu ziskov a strát	(121)	(30)
Stav na konci roka	156	277

Pri určovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku Skupina zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Na základe uvedeného manažment odhadol, že hodnota opravných položiek je postačujúca na krytie rizika nezaplatenia. Vykázané zníženie hodnoty predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou pohľadávky z obchodného styku a súčasnou hodnotou očakávaných inkasovaných platieb.

11. DAŇOVÉ POHLADÁVKY A DAŇOVÉ ZÁVÄZKY

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Daň z príjmov	0	275
Ostatné priame dane	0	0
Spolu daňové pohľadávky	0	275

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Daň z príjmov	(387)	(223)
Ostatné priame dane	0	0
Spolu daňové záväzky	(387)	(223)

12. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31.12.2017	31.12.2016
Pokladne a ceniny	146	104
Bežné bankové účty	0	0
Celkom	146	104

Skupina nemá obmedzené disponovanie s finančných prostriedkami na bankových účtoch.

13. VLASTNÉ IMANIE

13.1. ZÁKLADNÉ IMANIE

Výška upísaných a splatených vkladov akcionárov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Kraft Foods Schweiz Holding GmbH	22 859	22 859
menšinoví akcionári	150	150
Celkom	23 009	23 009

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. Zisk na akciu:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Zisk obdobia v tis. EUR	2 715	2 503
Počet akcií	693 255	693 255

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

Zisk na akciu v tis. EUR	0,0039	0,0036
---------------------------------	---------------	---------------

13.2. REZERVNÝ FOND A INÉ REZERVY

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Zákonný rezervný fond	5 820	5 741
Iné rezervy	2 094	2 094
Celkom	7 914	7 835

Zákonný rezervný fond vo výške 5 820 tis. EUR (31. december 2016: 5 741 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.

Iné rezervy predstavujú ostatné kapitálové fondy vo výške 2 094 tis. EUR (31. december 2016: 2 094 tis. EUR).

13.3. ROZDELENIE ZISKU ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIA

Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobia je relevantné iba pre spoločnosť Mondelez Slovakia Holding a.s. Štatutárny zisk za rok končiaci sa 31. decembra 2017 vo výške 1 321 tis. EUR je na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 22. júna 2018 ponechaný v Spoločnosti v rámci nerozdeleného zisku.

14. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

	<i>Minimálna lízingová splátka</i>		<i>Súčasná hodnota lízingovej splátky</i>	
	<i>31. 12. 2017</i>	<i>31. 12. 2016</i>	<i>31. 12. 2017</i>	<i>31. 12. 2016</i>
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Záväzky z finančného prenájmu:				
Splatné do 1 roka	261	234	208	187
Splatné od 1 – 5 rokov	341	306	272	243
Splatné nad 5 rokov				
Spolu	602	540	480	430

Všetky prenájmy majú pevne určené splátky a neuzatvorili sa žiadne dohody o podmienených budúcich splátkach nájomného. Záväzky z finančného prenájmu sú v eurách. Účtovná hodnota záväzkov z finančného lízingu sa približuje ich reálnej hodnote.

15. REZERVY

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Zamestnanecké požitky	114	126
Právne spory	21	22
Celkom	135	148

Rezerva na zamestnanecké požitky vo výške 114 tis. predstavuje rezervu na odchodné pre zamestnancov vo výške 1 mesačného platu, ktorý bude priznaný pri odchode do dôchodku. Skupina netvorí žiadnu inú rezervu nad rámec Zákonníka práce. Rezerva je oddiskontovaná na súčasnú hodnotu použitím diskontnej miery stanovenej podľa úročenia dlhodobých štátnych dlhopisov.

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

Pohyb rezerv počas účtovného obdobia:

	Právne spory	Zamestna- necké požitky	Celkom
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>	<i>V tis. EUR</i>
Stav k 1. januáru 2017	22	126	148
Použitie v dôsledku vykonaných úhrad	-	(12)	(12)
Rozpustenie rezerv	(22)	(114)	(135)
Tvorba rezerv	21	114	135
Stav k 31. decembru 2017	21	114	135

16. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Závazky z obchodného styku	13 031	13 747
Závazky voči zamestnancom	478	787
Závazky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	341	313
Ostatné záväzky	5 941	5 660
Sociálny fond	67	63
Celkom	19 858	20 570

Priemerná splatnosť uvedená na faktúrach pri nákupe materiálu, tovaru a služieb bola 45,2 dní (k 31 decembru 2016: 30 dní). Úroky z omeškania spravidla nie sú predmetom obchodných zmlúv Skupiny. Skupina dodržiava zásady riadenia finančného rizika, ktoré majú zabezpečiť, aby všetky záväzky boli uhradené v termíne splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti sú najmä voči spoločnostiam v skupine Mondelez.

Časová štruktúra záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Závazky do lehoty splatnosti	19 826	19 997
Závazky po lehote splatnosti	32	573
Celkom	19 858	20 570

Závazky zo sociálneho fondu:

	Suma
	<i>V tis. EUR</i>
Počiatočný stav k 1. januáru 2017	63
Tvorba celkom	103
Čerpanie celkom	(99)
Konečný stav k 31. decembru 2017	67

17. VÝNOSY Z PREDAJA TOVARU, VÝROBKOV A SLUŽIEB

17.1. Výnosy z predaja tovaru

	2017	2016
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Čokoláda a cukrovinky	31 564	30 896
Káva	0	0
Sušienky	23 987	24 293
Spolu Slovenská republika	55 551	55 189
Export	0	0
Spolu výnosy z predaja tovaru	55 551	55 189

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

Skupina poskytnuté zľavy z ceny predávaných tovarov, ktoré sú priamo priraditeľné k uskutočneným predajom, vykazuje ako priame znižovanie hodnoty výnosov.

17.2. Výnosy z predaja výrobkov a služieb

	2017 <i>v tis. EUR</i>	2016 <i>v tis. EUR</i>
Čokoláda a cukrovinky	0	0
Služby	406	408
Spolu Slovenská republika	406	408
Čokoláda a cukrovinky	0	0
Služby	24 946	25 363
Spolu export	24 946	25 363
Spolu výnosy z predaja výrobkov a služieb	25 352	25 771

Do 29. apríla 2013 výnosy z predaja výrobkov tvorili najmä tržby z predaja čokolády a iných výrobkov z čokolády. V apríli 2013 Skupina uskutočnila reorganizáciu výrobného modelu podľa požiadaviek skupiny Mondelez. Reorganizácia viedla k zmene v charaktere výnosov v dcérskej spoločnosti Mondelez SR Production s.r.o., odkedy táto spoločnosť nie je vlastníkom zásob, a jej výnosy pozostávajúce z fakturácie výrobných nákladov s príslušnou maržou sa presunuli pod výnosy zo služieb.

Výnosy z ostatných služieb pozostávajú najmä z prenájmu, služieb v oblasti IT, refakturácie mzdových a iných nákladov spoločnostiam v skupine Mondelez.

18. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

	2017 <i>v tis. EUR</i>	2016 <i>v tis. EUR</i>
Spotreba materiálu	2 087	1 821
Spotreba elektrickej energie	1 636	1 537
Spotreba plynu	242	298
Spotreba vody	140	160
Spotreba materiálu a energie celkom	4 105	3 816

19. NÁKLADY NA EXTERNÉ SLUŽBY

	2017 <i>v tis. EUR</i>	2016 <i>v tis. EUR</i>
Opravy a údržba	1 723	1 876
Cestovné	107	47
Náklady na reprezentáciu	82	75
Distribúcia a skladovanie	765	799
Personálny prenájom	1 489	643
Projektové riadenie, outsourcing	3 063	2 816
Reklama, podpora predaja, prieskum trhu	1 392	1 585
Náklady na upratovanie	181	312
Nájomné a operatívny prenájom	395	561
Náklady na uistenie (audit)	30	28
Poradenstvo a právne služby	31	29
Strážna služba	268	273
Náklady na odpad	234	171
Náklady na odev	154	0
Školenia	37	0
Ostatné	241	475
Spolu náklady na externé služby	10 192	9 690

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

20. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	2017 <i>v tis. EUR</i>	2016 <i>v tis. EUR</i>
Mzdové náklady	7 967	8 789
Sociálne zabezpečenie	3 625	3 480
Ostatné mzdové náklady	-	7
Spolu osobné náklady	11 592	12 276

21. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY, NETTO

	2017 <i>v tis. EUR</i>	2016 <i>v tis. EUR</i>
Zúčtovanie / (tvorba) opravných položiek k pohľadávkam	121	30
Zisk z predaja dlh. majetku	112	0
Ostatné prevádzkové výnosy / (náklady), netto	763	462
Spolu ostatné prevádzkové výnosy / (náklady), netto	996	492

Ostatné prevádzkové výnosy sú najmä tržby z refakturácie nákladov v rámci skupiny Mondelez.

22. FINANČNÉ VÝNOSY / (NÁKLADY)

	2017 <i>v tis. EUR</i>	2016 <i>v tis. EUR</i>
Nákladové úroky z finančného prenájmu	(29)	(26)
Kurzové zisky / (straty), netto	(60)	52
Ostatné finančné (náklady), netto	-	(1)
Spolu finančné výnosy / (náklady), netto	(89)	25

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

23. DAŇ Z PRÍJMU

23.1. Daň z príjmu zúčtovaná do výkazu komplexného výsledku

	2017 <i>v tis. EUR</i>	2016 <i>v tis. EUR</i>
Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:		
Splatná daň zúčtovaná do nákladov	1 246	921
Odložená daň zúčtovaná do nákladov	204	360
Daň z príjmov celkom	1 450	1 281

23.2. Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:

	2017 <i>v tis. EUR</i>	2016 <i>v tis. EUR</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 165	3 784
Daň z príjmov vypočítaná vynásobením príslušnej sadzby dane z príjmov (k 31 decembru 2017: 21%; k 31 decembru 2016: 22%)	874	832
- zmena sadzby dane	-	(37)
- trvalo pripočítateľné/(odpočítateľné) rozdiely	576	486
Daň z príjmov	1 450	1 281

23.3. Odložená daň

Údaj o štruktúre odloženej dane za bežné účtovné obdobie:

2017	Začiatkový stav	Zúčtované do výsledku	Zúčtované do vlastného imania	Konečný stav
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(7 369)	(2 763)	-	(10 132)
Finančné investície	1	(35)	-	(34)
Pohľadávky	127	14	-	141
Rezervy a ostatné	3 409	2 580	-	5 989
Celkom pohľadávka / (záväzok)	(3 832)	(204)	-	(4 036)

Údaj o štruktúre odloženej dane za predchádzajúce obdobie:

2016	Začiatkový stav	Zúčtované do výsledku	Zúčtované do vlastného imania	Konečný stav
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>	<i>v tis. EUR</i>
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(4 614)	(2 755)	-	(7 369)
Finančné investície	1	0	-	1
Pohľadávky	48	79	-	127
Rezervy a ostatné	1 019	2 390	-	3 409
Celkom pohľadávka / (záväzok)	(3 546)	(286)	-	(3 832)

24. VYKAZOVANIE PODĽA SEGMENTOV

Účtovné princípy použité pre vykazovanie podľa segmentov sú identické s princípmi Skupiny. Nižšie je vykázaná štruktúra segmentov používaná manažmentom Skupiny pre sledovanie výkonnosti jednotlivých aktivít za rok 2017.

Manažment sleduje nasledovné segmenty:

- i. Obchodný segment – jeho činnosťou je predaj tovaru slovenským odberateľom. Nákupy tovarov sa uskutočňujú od spoločností v skupine Mondelez. Túto činnosť vykonávala do 29. júna 2014

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

- Mondelez Slovakia Holding a.s.. V rámci reorganizačných zmien bola časť podniku týkajúca sa distribučnej činnosti vložená do dcérskej spoločnosti Mondelez Slovakia s.r.o.
- ii. Výrobný segment – jeho činnosťou je spracovanie kakaových bôbov a výroba čokolády a výrobkov z čokolády. Okrem tejto činnosti vykonáva aj prenájom administratívnej budovy, čo však z pohľadu samostatného segmentu nie je významná činnosť. Tieto činnosti vykonáva Mondelez SR Production s.r.o. od 1. mája 2013 (dovtedy tieto aktivity vykonávala spoločnosť Mondelez Slovakia Holding a.s.).
 - iii. Prenájom obchodných značiek – touto činnosťou bola poverená spoločnosť Mondelez Slovakia Intellectual Property s.r.o. Spoločnosť začala vykonávať činnosť od roku 2014.

24.1. Výnosy a dosiahnuté výsledky

Výkaz podľa segmentov uvedený nižšie uvádza výnosy a náklady v rámci transakcií s externými subjektami. Žiadne interné výkony neboli do nižšie uvedenej analýzy zahrnuté.

Výnosy a dosiahnuté výsledky podľa segmentov k 31. decembru 2017:

	Obchodný segment	Výrobný segment	Prenájom	Celkom
Tržby z predaja tovaru	55 386	165	-	55 551
Tržby z predaja výrobkov a služieb	229	24 782	341	25 352
Náklady na predaný tovar	(45 794)	(165)	-	(45 959)
Spotrebovaný materiál a energie	(722)	(3 383)	-	(4 105)
Služby	(4 565)	(5 591)	(36)	(10 192)
Osobné náklady	(1 975)	(9 617)	-	(11 592)
Odpisy a amortizácia	(882)	(2 923)	-	(3 805)
Ostatné výnosy/ (náklady), netto	(680)	(316)	-	(996)
Finančné výnosy/ (náklady), netto	(41)	(48)	-	(89)
Predaj častí podniku	-	-	-	0
ZISK PRED ZDANENÍM	956	2 904	305	4 165
Daň z príjmov	(876)	(510)	(64)	(1 450)
ZISK PO ZDANENÍ	80	2 394	241	2 715

Výnosy a dosiahnuté výsledky podľa segmentov k 31. decembru 2016:

	Obchodný segment	Výrobný segment	Prenájom	Celkom
Tržby z predaja tovaru	55 008	181	-	55 189
Tržby z predaja výrobkov a služieb	282	25 229	260	25 771
Náklady na predaný tovar	(46 287)	(181)	-	(46 468)
Spotrebovaný materiál a energie	(659)	(3 157)	-	(3 816)
Služby	(4 207)	(5 429)	(54)	(9 690)
Osobné náklady	(2 196)	(10 080)	-	(12 276)
Odpisy a amortizácia	(950)	(4 493)	-	(5 443)
Ostatné náklady, netto	(349)	841	-	492
Finančné výnosy/ (náklady), netto	(10)	35	-	25
Predaj častí podniku	-	-	-	-
ZISK PRED ZDANENÍM	632	2 946	206	3 784
Daň z príjmov	(557)	(577)	(147)	(1 281)
ZISK PO ZDANENÍ	75	2 369	59	2 503

24.2. Majetok a záväzky podľa segmentov

Prehľad majetku a záväzkov podľa segmentov uvedený nižšie predstavuje prehľad majetku a záväzkov súvisiacich s transakciami s externými subjektami. Žiadne interné zostatky neboli do nižšie uvedenej analýzy zahrnuté.

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

Majetok a záväzky podľa segmentov k 31. decembru 2017:

AKTÍVA	Obchodný segment	Výrobný segment	Prenájom	Celkom
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	1 918	29 845	-	31 763
Investície do nehnuteľností	-	1 379	-	1 379
Nehmotný majetok	-	-	-	0
Finančné investície	5	-	-	5
Odložená daňová pohľadávka	811	-	-	811
Neobežný majetok celkom	2 734	31 224	-	33 958
Zásoby	-	430	-	430
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	23 220	19 562	926	43 708
Daňové pohľadávky	-	0	-	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty	146	-	-	146
Obežný majetok celkom	23 366	19 992	926	44 284
AKTÍVA CELKOM				78 242
Odložená daň	1 454	3 393	-	4 847
Záväzky z finančného prenájmu	215	57	-	272
Rezervy	21	114	-	135
Dlhodobé záväzky celkom	1 690	3 563	-	5 253
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14 198	5 639	22	19 858
Záväzky z finančného prenájmu	165	44	-	208
Daňové záväzky	167	220	-	387
Krátkodobé záväzky celkom	14 530	5 903	22	20 455
Vlastné imanie				52 534
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE CELKOM				78 242

Majetok a záväzky podľa segmentov k 31. decembru 2016:

AKTÍVA	Obchodný segment	Výrobný segment	Prenájom	Celkom
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	561	30 616	-	31 177
Investície do nehnuteľností	-	1 444	-	1 444
Nehmotný majetok	-	-	-	-
Finančné investície	5	-	-	5
Odložená daňová pohľadávka	780	-	-	780
Neobežný majetok celkom	1 346	32 060	-	33 406
Zásoby	-	630	-	630
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	21 712	19 007	668	41 387
Daňové pohľadávky	-	265	10	275
Peniaze a peňažné ekvivalenty	104	-	-	104
Obežný majetok celkom	21 816	19 902	678	42 396
AKTÍVA CELKOM				75 802
Odložená daň	1 863	2 749	-	4 612
Záväzky z finančného prenájmu	195	48	-	243
Rezervy	34	114	-	148
Dlhodobé záväzky celkom	2 092	2 911	-	5 003
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15 287	5 267	16	20 570
Záväzky z finančného prenájmu	150	37	-	187
Daňové záväzky	41	182	-	223
Krátkodobé záväzky celkom	15 478	5 486	16	20 980
Vlastné imanie				49 819
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE CELKOM				75 802

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

25. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Identifikácia spriaznených osôb

Spriaznenými osobami sú materská spoločnosť Kraft Foods Schweiz Holding GmbH, ostatné spoločnosti v rámci skupiny Mondelez, a tiež manažment Spoločnosti.

Z ostatných spoločností v rámci skupiny Mondelez Skupina vykonávala transakcie najmä s Mondelez Czech Republic s.r.o., Opavia LU CR, s.r.o., Mondelez Europe GmbH, Mondelez Polska SA, Mondelez European Business Services Centre s.r.o., Mondelez Europe Services GmbH, Mondelez Europe Procurement GmbH, Mondelez Hungaria Kft., Kraft Foods Bulgaria AD a s ďalšími.

Obchodné transakcie so spriaznenými osobami

	31. 12. 2017	31. 11. 2016
	v tis. EUR	v tis. EUR
Predaj		
Predaj výrobkov, tovaru a služieb	24 916	26 970
Ostatné výnosy	278	0
	25 194	26 970
Nákup		
Nákup materiálu	29	0
Nákup tovaru	45 958	46 468
Nákup strojov a zariadení	0	0
Licenčné poplatky	0	0
Služby	3 372	3 002
	49 359	49 435

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. 2017	31. 12. 2016
	v tis. EUR	v tis. EUR
Aktíva		
Cash pooling	33 607	31 236
Pohľadávky z obchodného styku	1 864	2 654
	35 471	33 890
Pasíva		
Závazky z obchodného styku	7 808	9 947
	7 808	9 947

26. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

Dane

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Táto neistota sa vzťahuje aj na transferové oceňovanie. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Manažment Skupiny si nie je vedomý žiadnych iných okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Právne spory a možné straty

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

Budúce podmienené záväzky

Skupina neviduje.

Bankové záruky

Skupina nepožiadala banky o vydanie žiadnej bankovej záruky.

Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

Investičné výdavky

Skupina pre nasledujúci rok plánuje investičné výdavky podľa schváleného plánu. Ku dňu účtovnej závierky však neuzatvorila žiadne záväzné zmluvy na dodávku investičných celkov, ktoré by viedli k neočakávaným stratám alebo iným povinnostiam.

27. SYSTÉM RIADENIA RIZÍK

Manažment Skupiny 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 Skupina vystavená, sú z veľkej miery riadené na úrovni skupiny Mondelez. Manažment riadi riziká tak, aby minimalizoval možné negatívne dôsledky rizík na finančnú situáciu Skupiny.

Hlavné skupiny rizík:

- Úverové riziko,
- Riziko likvidity,
- Menové riziko,
- Úrokové riziko,
- Prevádzkové a trhové riziko,
- Riziko pohybu cien komodít (po reorganizačných zmenách opísaných v časti 1,1 nie je toto riziko významné)

a) Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho Skupina utrpí stratu. Úverové riziko je naviazané najmä na pohľadávky z obchodného styku.

Manažment pravidelne sleduje a vyhodnocuje úverové riziko. Hodnotenie úverového rizika sa vykonáva pre dlžníkov mimo skupiny Mondelez. Skupina obchoduje len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi čím znižuje úverové riziko. Peňažné transakcie Skupina vykonáva prostredníctvom renomovaných bánk.

Skupina postupuje odlišne v prípade pohľadávok voči spriazneným osobám (spoločnosti v skupine Mondelez), kde úverové riziko nepovažuje za významné. V minulosti Skupina zinkasovala všetky významné pohľadávky.

b) Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Skupina nebude schopná plniť finančné záväzky v splatnosti. Skupina pristupuje obozretne k riziku likvidity, čo predpokladá zabezpečenie dostatočného objemu peňažných prostriedkov resp. voľné úverové linky v prípade potreby externého financovania prevádzkových potrieb. Manažment Skupiny usudzuje, že krátkodobé záväzky sú v primeranej miere kryté obežnými aktívami.

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

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

	6 mesiacov alebo menej	6 – 12 mesiacov	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2017					
Krátkodobé pohľadávky	43 708	0	0	0	43 708
Daňové pohľadávky	0	0	0	0	0
Peňažné prostriedky	146	0	0	0	146
Spolu	43 854	0	0	0	43 854
2016					
Krátkodobé pohľadávky	41 387	0	0	0	41 387
Daňové pohľadávky	275	0	0	0	275
Peňažné prostriedky	104	0	0	0	104
Spolu	41 766	0	0	0	41 766

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 Skupiny môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov.

	6 mesiacov alebo menej	6 – 12 mesiacov	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2017					
Bezúročné nástroje (obchodné a iné záväzky)	19 858	0	0	0	19 858
Daňové záväzky	387	0	0	0	387
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou – pôžičky	0	0	0	0	0
Nástroje s fixnou úrokovou sadzbou – finančný prenájom	65	144	272	0	480
Spolu	20 310	144	272	0	20 725
2016					
Bezúročné nástroje (obchodné a iné záväzky)	20 570	0	0	0	20 570
Daňové záväzky	223	0	0	0	223
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou – pôžičky	0	0	0	0	0
Nástroje s fixnou úrokovou sadzbou – finančný prenájom	58	129	243	0	430
Spolu	20 851	129	243	0	21 223

c) Menové riziko

Menové riziko je riziko zmeny hodnoty majetku a záväzkov podniku pod vplyvom zmeny menového kurzu. Spoločnosť je vystavená menovému riziku najmä z dôvodu nákupov v mene CZK, USD, CHF a GBP.

V prípade, že by sa výmenný kurz EUR/CZK oslabil alebo posilnil o 10% a všetky ostatné premenné zostali konštantné, zisk by sa zvýšil o 84 tis. EUR resp. znížil o 84 tis. EUR (2016: zvýšil resp. znížil o 111 tis. EUR). V prípade, že by sa výmenný kurz EUR/USD oslabil alebo posilnil o 10% a všetky ostatné premenné zostali konštantné, zisk by sa znížil resp. zvýšil o 26 tis. EUR (2016: 3 tis. EUR). V prípade, že by sa výmenný kurz EUR/CHF oslabil alebo posilnil o 10% a všetky ostatné premenné zostali konštantné, zisk by sa znížil o 34 tis. EUR resp. zvýšil o 34 tis. EUR (2016: znížil o 2 tis. EUR resp. zvýšil o 2 tis. EUR). V prípade, že by sa výmenný kurz EUR/GBP oslabil alebo posilnil o 10% a všetky ostatné premenné zostali konštantné, zisk by sa znížil o 3 tis. EUR resp. zvýšil o 3 tis. EUR (2016: znížil o 0 tis. EUR resp. zvýšil o 0 tis. EUR).

d) Úrokové riziko

Skupina neeviduje žiadne významné úročené finančné aktíva okrem peňazí a hotovosti na bankových účtoch. Skupina ku koncu roka 2017 nemá významné úročené finančné záväzky. Skupina neuzatvára žiadne dohody s cieľom zaistiť úrokové riziko.

Analýzu citlivosti Spoločnosť nepripravuje, nakoľko jediný relevantný úročený majetok sú zostatky na bankových účtoch, resp. jedinú úročenú finančnú záväzku sú záväzky z finančného prenájmu, ktoré sú však úročené fixnou úrokovou sadzbou. Vplyv zmeny sadzby úrokovej miery na bankových účtoch nie je významný a Skupina nepredpokladá žiadne významné pohyby úrokovej miery na bankových účtoch.

e) Prevádzkové a trhové riziko

Prevádzkové a trhové riziko vyplýva zo samotnej výrobnéj a obchodnej činnosti a väzieb na vonkajšie trhové prostredie. Prevádzkové a výrobné činnosti sú spojené s istým podnikateľským rizikom, ako je

Mondelez Slovakia Holding a. s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

napríklad havária, požiar, výpadky energií, technologické problémy a poruchy, hygienické vady výrobkov a iné. Tieto riziká sú zaistené prostredníctvom poisťných zmlúv.

Trhové riziko je riziko, že nové produkty sa na trhu neuplatnia, čo povedie k vzniku straty. Trhové riziko je minimalizované diverzifikáciou výrobného programu a portfólia predávaných tovarov, pričom najvyšší podiel na tržbách majú produkty, ktoré sú na trhu dlhodobo etablované. Zavádzanie nových výrobkov je koordinované so skupinou Mondelez, ktorá uskutočňuje analýzy predaja a spotrebiteľské prieskumy.

f) Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Manažment Skupiny riadi kapitál tak, aby zabezpečil schopnosť pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik pri maximalizácii rentability pre akcionárov. Kapitálové riziko riadi pomocou optimalizácie pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Zámerom manažmentu je udržiavať silnú kapitálovú základňu, ktorá je základom budúceho rozvoja. Stratégia riadenia kapitálu zostala nemenná v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Skupina k 31. decembru 2017 nevykazuje významné externé zdroje financovania.

28. REÁLNA HODNOTA FINANČNÝCH NÁSTROJOV

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 2017, ako aj k 31. decembru 2016. Reálna hodnota finančných záväzkov s dobou splatnosti nad 1 rok je aplikovateľná pre záväzky z finančného prenájmu. Tieto sú však zazmluvnené na základe fixnej úrokovej miery, preto manažment neočakáva, že by sa ich reálna hodnota líšila od ich účtovnej hodnoty.


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

29. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

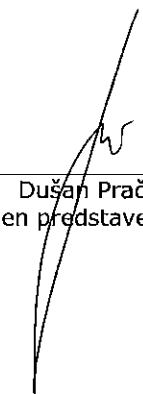
Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by mali vplyv na túto účtovnú závierku, a ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

30. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálna účtovná závierka bola schválená dňa 22. júna 2018.



Tomáš Kautský
Predseda predstavenstva



Dušan Pračko
Člen predstavenstva