

I.D.C. Holding, a.s.

**PRIEBEŽNÁ INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ
ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE
S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI
FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO
BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)**

**Za 6-mesačné obdobie končiace sa
30. júna 2017**

I.D.C. Holding, a.s.
PRIEBEŽNÁ INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA
TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017

OBSAH

	Strana
Priebežná individuálna účtovná zvierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Individuálna súvaha	2
Individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát	3
Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní	4
Individuálny výkaz peňažných tokov	5
Poznámky k individuálnym finančným výkazom	6 – 33

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNA SÚVAHA
s údajmi k 30. júnu 2017 a k 31. decembru 2016
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	30. jún 2017	31. december 2016
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	81 511 924	76 948 540
Nehmotný majetok	4	687 914	793 787
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	14 808 860	14 808 860
Ostatný finančný majetok		-	-
Ostatný dlhodobý majetok	6	14 396	15 198
Neobežný majetok celkom		<u>97 023 094</u>	<u>92 566 385</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	11 757 414	8 181 922
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	17 422 103	16 950 275
Daňové pohľadávky	23	1 125 220	181 847
Ostatný finančný majetok		-	-
Ostatný obežný majetok	6	226 389	166 694
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	27 089 401	38 961 332
Obežný majetok celkom		<u>57 620 527</u>	<u>64 442 070</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>154 643 621</u>	<u>157 008 455</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 551 380	5 551 380
Nerozdelený zisk	10	52 858 708	49 809 680
Vlastné imanie celkom		<u>73 682 088</u>	<u>70 633 060</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	44 871 013	62 279 437
Odložený daňový záväzok	23	3 418 629	3 418 629
Rezervy	12	462 097	462 097
Ostatné dlhodobé záväzky	13	609 980	734 223
Dlhodobé záväzky celkom		<u>49 361 719</u>	<u>66 894 386</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku	13	14 252 901	12 519 547
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	17 243 457	6 858 006
Rezervy	12	103 456	103 456
Daňové záväzky	23	-	-
Krátkodobé záväzky celkom		<u>31 599 814</u>	<u>19 481 009</u>
Záväzky celkom		<u>80 961 533</u>	<u>86 375 395</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>154 643 621</u>	<u>157 008 455</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 a 30. júna 2016
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	14	58 913 433	53 861 798
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob vlastnej výroby	15	2 376 241	437 110
Spotrebovaný materiál a služby	16	(41 504 842)	(35 529 408)
Osobné náklady	17	(9 828 633)	(8 664 527)
Odpisy a amortizácia		(3 882 490)	(3 515 485)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	18	(250 807)	(419 475)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(53 090 531)	(47 691 785)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		5 822 902	6 170 013
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	19	21 325	47 398
Nákladové úroky	20	(1 280 952)	(625 009)
Kurzové rozdiely, netto	21	571 455	(730 692)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	22	(81 906)	(54 464)
Finančné náklady celkom, netto		(770 078)	(1 362 767)
ZISK PRED ZDANENÍM		5 052 824	4 807 246
DAŇ Z PRÍJMOV	23	(3 796)	(4 313)
ZISK ZA ROK		5 049 028	4 802 933
ZISK NA AKCIU	24	1 098	1 044
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		5 049 028	4 802 933

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 a 31. decembra 2016
(v celých EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 1. januáru 2016	15 272 000	291 144	(101 740)	5 458 087	43 672 144	64 591 635
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	-	4 802 933	4 802 933
Rozdelenie						
štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(1 920 000)	(1 920 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	15 272 000	291 144	(101 740)	5 458 087	46 555 077	67 474 568
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	8 057 536	8 057 536
Rozdelenie						
štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(1 920 000)	(1 920 000)
Ostatné položky						
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(96 111)	-	-	(96 111)
K 31. decembru 2016	15 272 000	291 144	(197 851)	5 458 087	49 809 680	70 633 060
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	-	5 049 028	5 049 028
Rozdelenie						
štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	15 272 000	291 144	(197 851)	5 458 087	52 858 708	73 682 088

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 a 30. júna 2016
(v celých EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	5 052 824	4 807 246
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	3 882 490	3 515 485
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(28 645)	(55 238)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(97 473)	(354 813)
Odpis pohľadávok	28 733	13 547
Úroky, netto	1 259 627	577 611
Ostatné nepeňažné položky	6 541	2 205
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(3 513 293)	(800 110)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(471 828)	(2 837 600)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	1 593 024	6 701 663
Ostatné aktíva a záväzky	(42 806)	31 319
Prevádzkové peňažné toky, netto	<u>7 669 194</u>	<u>11 601 315</u>
Prijaté úroky	21 325	47 398
Zaplatené úroky	(855 402)	(926 107)
Zaplatená daň z príjmov	(947 169)	(1 657 958)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	<u>5 887 948</u>	<u>9 064 648</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(8 351 184)	(6 051 811)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	39 858	283 289
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	<u>(8 311 326)</u>	<u>(5 768 522)</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	(6 448 553)	(2 735 084)
Čistá zmena dlhopisov	-	-
Čistá zmena prijatých pôžičiek	(1 000 000)	(175 000)
Čistá zmena poskytnutých pôžičiek	-	2 345 271
Vyplatené dividendy	(2 000 000)	(1 920 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	-	-
Peňažné toky z/(použitú vo) finančnej činnosti, netto	<u>(9 448 553)</u>	<u>(2 484 813)</u>
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	<u>(11 871 931)</u>	<u>811 313</u>
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	38 961 332	36 331 020
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	<u>27 089 401</u>	<u>37 142 333</u>

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

I.D.C. Holding, a.s.(„spoločnosť“) je akciová spoločnosť v Slovenskej republike, ktorá bola založená 22. novembra 1996, vznikla 16. januára 1997 a ktorá sa priamo venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovínek. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Drieňová 3, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2. Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je priebežná individuálna účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Priebežná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2017 do 30. júna 2017 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“) a taktiež predstavuje slovenskú štatutárnu účtovnú závierku spoločnosti.

Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2017 do 30. júna 2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 22. mája 2017.

1.5. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2016. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia, t.j. za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016.

1.6. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku 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 finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017.

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom 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:

- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Investičné subjekty: uplatňovanie výnimky z konsolidácie, prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 11 „Spoločné dohody“** – Účtovanie obstarania podielov v spoločných prevádzkach, prijaté EÚ dňa 24. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 38 „Nehmotný majetok“** – Vysvetlenie prijateľných metód odpisovania a amortizácie, prijaté EÚ dňa 2. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 41 „Poľnohospodárstvo“** – Plodiace rastliny, prijaté EÚ dňa 23. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancov, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 27 „Individuálna účtovná závierka“** – Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2010 – 2012)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 a IAS 38), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2012 – 2014)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 a IAS 34), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 15. decembra 2015 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré však zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané nasledujúce nové štandardy a dodatky k štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** – prijaté EÚ dňa 22. novembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a dodatky k IFRS 15 „Dátum účinnosti IFRS 15“, prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

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 novej interpretácie, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **IFRS 16 „Lízingy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“** – Klasifikácia a oceňovanie transakcií platbami na základe podielov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr, alebo keď sa IFRS 9 „Finančné nástroje“ uplatňuje po prvýkrát),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** – Vysvetlenie k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

- **Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“** – Iniciatíva zlepšenia v oblasti zverejňovaných informácií (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“** – Presuny investícií do nehnuteľností (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 12 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 a neskôr a dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

Spoločnosť stále posudzuje vplyv prijatia týchto nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené.

Na základe odhadov spoločnosti uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa **IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“** by nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto individuálna účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní individuálnu účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ. Spoločnosť zostavila konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 s dátumom 14. augusta 2017, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti.

Individuálna účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien, s výnimkou niektorých finančných nástrojov. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte.

b. Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok

Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok používaný pri výrobe a dodávke tovaru alebo služieb, alebo na administratívne účely sa vykazuje v súvahe v obstarávacej cene zníženej o následné oprávky a celkové opravné položky z dôvodu trvalého zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na zmluvné práce, priamy materiál, mzdy, režijné náklady a kapitalizované úroky na prijaté úvery a pôžičky priamo pripadajúce na obstaranie, výstavbu alebo výrobu príslušného majetku. Pozemky sú ocenené úradným odhadom stanoveným štátom pri pozemkoch získaných v rámci privatizácie alebo obstarávacou cenou.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

Položky budov, stavieb, strojov a zariadení sa odpisujú podľa predpokladanej doby životnosti. Predpokladané doby životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku podľa jednotlivých kategórií sú:

Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Doba odpisovania
Budovy a haly	20 až 40 rokov
Ostatné stavebné objekty	6 až 30 rokov
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	4 až 40 rokov
Pracovné stroje a zariadenia	2 až 30 rokov
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	2 až 15 rokov
Dopravné prostriedky	4 až 8 rokov
Inventár	2 až 20 rokov
Oceniteľné práva	3 až 5 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	2 až 8 rokov
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 20 rokov

- i. dlhodobý majetok zaradený do 31. decembra 1997 – rovnomerné odpisovanie,
- ii. dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 1998 do 31. decembra 2002 – zrýchlené odpisovanie,
- iii. dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 2003 – odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie.
- iv. dlhodobý majetok od 1. januára 2015 je odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie.

Majetok z finančného lízingu sa odpisuje počas predpokladanej doby životnosti alebo počas trvania prenájmu, ak je toto obdobie kratšie, rovnakou metódou ako vlastný majetok.

Zisk alebo strata pri odpredaji alebo vyradení majetku sa vyčísľuje ako rozdiel medzi výnosom z predaja a zostatkovou hodnotou majetku a účtuje do výkazu ziskov a strát pri jeho vzniku.

Výdavky, ktoré sa týkajú položiek budov, stavieb, strojov a zariadení po ich zaradení do používania, zvyšujú ich účtovnú hodnotu iba v prípade, že spoločnosť môže očakávať budúce ekonomické prínosy nad rámec ich pôvodnej výkonnosti. Všetky ostatné výdavky sa účtujú ako opravy a údržba do nákladov obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

V súlade s požiadavkami IAS 36 „Zníženie hodnoty majetku“ sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky vykonáva posúdenie, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení je nižšia ako ich účtovná hodnota. V prípade zistenia takýchto faktorov sa odhadne realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, vždy tá, ktorá je vyššia. Akákoľvek odhadnutá opravná položka na zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. V prípade, že sa spoločnosť rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

c. Investície do nehnuteľností

Investície do nehnuteľností, t. j. majetok určený na získanie nájomného, resp. na kapitálové zhodnotenie, sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov na transakciu. Po prvotnom vykázaní sa investície do nehnuteľností oceňujú obstarávacou cenou zníženou o oprávky a kumulované straty zo znehodnotenia. Doba a metóda odpisovania majetku klasifikovaného ako investície do nehnuteľností sa zhodujú s dobou a metódou odpisovania budov, stavieb, strojov a zariadení uvedených v účtovnej zásade 2b. vyššie.

d. Finančný lízing

Majetok obstaraný v rámci finančného lízingu sa účtuje do aktív vo výške jeho reálnej hodnoty ku dňu obstarania. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z finančného lízingu. Finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovým záväzkom z lízingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania lízingu použitím miery vnútornej výkonnosti.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

e. Finančný majetok

Investície do cenných papierov sa vykazujú k dátumu uzatvorenia obchodu a pri obstaraní oceňujú v obstarávacej cene. Spoločnosť ukončuje 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.

Investície do dcérskych, spoločných a pridružených podnikov sú oceňované v obstarávacej cene.

Investície držané do splatnosti sa oceňujú v amortizovaných nákladoch, upravené o prípadné časové rozlíšenie výnosových úrokov.

Investície iné než držané do splatnosti sa klasifikujú buď ako investície v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, alebo ako investície k dispozícii na predaj a oceňujú sa v reálnej hodnote určenej na základe trhových cien kótovaných k dátumu zostavenia súvahy pokiaľ existuje aktívny trh. Nerealizované zisky a straty z finančných investícií v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri investíciách k dispozícii na predaj sa nerealizované zisky a straty účtujú priamo vo vlastnom imaní až dovtedy, kým sa takáto finančná investícia nepredá alebo neodpíše ako znehodnotená; vtedy sa vykázané kumulované zisky a straty záúčtujú do výkazu ziskov a strát.

Pohľadávky z obchodného styku, úvery a iné pohľadávky s fixnými alebo variabilnými platbami sa klasifikujú ako „úvery a pohľadávky“. Pohľadávky z obchodného styku sa oceňujú prvotne v reálnej hodnote a následne amortizovanými nákladmi po zohľadnení opravnej položky k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok, okrem majetku v reálnej hodnote zúčtovaného cez výkaz ziskov a strát, sa posudzuje z hľadiska existencie náznakov zníženia hodnoty vždy k dátumu súvahy.

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

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti a pravdepodobný výskyt oneskorených platieb. Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 8.

f. Finančné nástroje

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

g. Finančné deriváty

Finančné deriváty sa pri prvom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou a k dátumu zostavenia riadnej individuálnej účtovnej závierky sa preceňujú na reálnu hodnotu.

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 30. júnu 2017 a k 31. decembru 2016 spoločnosť nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré nespĺňajú podmienky v predchádzajúcom odseku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát pri svojom vzniku.

Deriváty vložené v iných finančných nástrojoch alebo základných zmluvách, ktoré neobsahujú derivátové nástroje, predstavujú osobitné deriváty v prípade, že ich vlastnosti a riziká nesúvisia úzko s vlastnosťami a rizikami základných zmlúv, pričom základné zmluvy sa nevykazujú v reálnej hodnote v položke nerealizovaný zisk alebo strata vykázané vo výkaze ziskov a strát.

h. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery.

i. Bankové úvery a dlhopisy

Bankové úvery a dlhopisy sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi. Rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery a dlhopisy splatia a amortizovanými nákladmi, sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát rovnomerne počas doby trvania úverového vzťahu. Úvery a dlhopisy splatné do jedného roka sa klasifikujú ako krátkodobé záväzky. Úvery a dlhopisy so splatnosťou nad jeden rok sa klasifikujú ako dlhodobé záväzky.

j. Výskum a vývoj

Náklady na výskum a vývoj sa účtujú do nákladov v roku ich vzniku.

k. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a cenné papiere s dobou splatnosti do troch mesiacov odo dňa vystavenia, ku ktorým sa viaže zanedbateľné riziko zmeny hodnoty.

l. Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote, podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na priamy materiál, ostatné priame náklady a súvisiace režijné náklady. Obstarávacia cena sa vyčísluje použitím metódy váženého priemeru. Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhadovanú predajnú cenu pri bežných podmienkach obchodovania, po odpočítaní odhadovaných nákladov na dokončenie a nákladov, ktoré sa vynaložia na marketing, predaj a distribúciu.

Štandardné náklady používané na ocenenie hotových výrobkov a nedokončenej výroby sa pravidelne ročne aktualizujú na základe skutočných výrobných nákladov, pričom rozdiel medzi nasledujúcim precenením hotových výrobkov a nedokončenej výroby sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

m. Časové rozlíšenie

Spoločnosť odhaduje náklady a záväzky, ktoré neboli fakturované ku dňu súvahy. Tieto náklady a záväzky sa časovo rozlišujú v účtovných záznamoch a vykazujú vo finančných výkazoch v období, s ktorým súvisia.

n. Rezervy

Rezervy sa účtujú v prípade, ak má spoločnosť zákonnú alebo konštruktívnu povinnosť vyplývajúcu z minulej udalosti, je pravdepodobné, že splnenie danej povinnosti spôsobí úbytok aktív a výšku tohto úbytku možno spoľahlivo odhadnúť.

o. Účtovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty. Od výnosov sa odpočítajú predpokladané vratky od odberateľov, rabaty a ostatné podobné zľavy.

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú po splnení podmienok a to, ak spoločnosť preniesla na kupujúceho významné riziká a úžitky z vlastníctva daných výrobkov alebo tovaru, sumu výnosov možno spoľahlivo určiť a náklady, ktoré sa vynaložili alebo ktoré sa vynaložia v súvislosti s transakciou, možno spoľahlivo určiť. Spoločnosť uplatňuje princíp časového rozlíšenia pri účtovaní výnosov.

p. Dividendy

Dividendy sa účtujú ako záväzok v účtovnom období, v ktorom sú priznané.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

q. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

Spoločnosť 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. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec.

Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Spoločnosť je v zmysle kolektívnej zmluvy povinná prispievať do programu zamestnaneckých požitkov súvisiaceho s odmenami pri životných jubileách a príspevkami pri odchode do dôchodku pre zamestnancov. Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Dodatkom k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania – prijaté EÚ dňa 5. júna 2012, s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 sa z nákladov na zamestnanecké požitky Precenenia zisky a straty z poistnej matematiky „actuarial gains/losses“ účtujú do súvahy vo vlastnom imaní. V zmysle IAS 8 bola spätná aplikácia novej účtovnej politiky tak, ako keby sa táto politika uplatňovala po celý čas.

Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške trhového výnosu zo štátnych dlhopisov, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku.

r. Štátne dotácie

Štátne dotácie poskytnuté na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení, sa vykazujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti počas doby životnosti s nimi súvisiacich aktív, respektíve pri ich vyradení.

s. Náklady na úvery

Náklady na úvery sa vykazujú ako náklady v období, keď vznikli, okrem nákladov na úvery pripadajúce priamo na obstaranie, výstavbu alebo výrobu príslušného dlhodobého majetku. Tieto náklady na úvery sa vykazujú do doby zaradenia príslušného majetku do používania ako súčasť jeho obstarávacej ceny (IAS 23).

t. Transakcie v cudzích menách

Prepočítavajú sa podľa určeného a vyhláseného referenčného kurzu Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň prechádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Vyplývajúce kurzové rozdiely sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze ziskov a strát. Ku dňu súvahy riadnej individuálnej účtovnej závierky sa peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS. Ku dňu súvahy priebežnej účtovnej závierky nie sú pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítané na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB a NBS.

Nerealizované zisky a straty v dôsledku pohybu výmenných kurzov sú plne zohľadnené vo výkaze ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

u. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ upraveného o položky, ktoré ustanovuje všeobecne záväzný predpis vydaný Ministerstvom financií Slovenskej republiky, po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 21 %.

Vo finančných výkazoch priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie je odhad ani prepočítanie splatnej dane k 30. júnu 2017.

v. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnáť príslušná pohľadávka alebo záväzok. K 31. decembru 2016 bola pre výpočet odloženej dane použitá schválená sadzba od 1. januára 2017 21 %. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

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.

Najvýznamnejšie dočasné rozdiely vznikajú ako dôsledok rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou budov, stavieb, strojov a zariadení a pohľadávok. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne pre všetky dočasné rozdiely. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, ak sa v budúcnosti očakáva daňový základ, oproti ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely realizovať.

Odložená daň sa účtuje v prípade dočasných rozdielov, ktoré vznikajú z finančných investícií v dcérskych a pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch, okrem prípadov, keď spoločnosť má kontrolu nad realizáciou dočasných rozdielov a dočasné rozdiely sa nebudú realizovať v blízkej budúcnosti.

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.

Vo finančných výkazoch priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie je odhad ani prepočítanie odloženej dane k 30. júnu 2017.

w. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofirmitné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovínok, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok k individuálnym finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 28.

x. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Pri uplatňovaní účtovných zásad spoločnosti, ktoré sú opísané v bode 2, použila spoločnosť nasledovné rozhodnutia a východiskové predpoklady týkajúce sa budúceho vývoja a iné kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch k dátumu súvahy, s ktorými súvisí značné riziko významných úprav účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho obdobia, alebo ktoré majú najzávažnejší vplyv na sumy vykázané vo finančných výkazoch.

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania dlhodobého majetku v súlade so strategickými plánmi spoločnosti neidentifikovala zníženie hodnoty životnosti budov a technológií k 30. júnu 2017. Ďalšie úpravy z titulu strategických plánov spoločnosti možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb resp. zmenila by sa očakávaná zostatková hodnota dlhodobého majetku. V súčasnosti vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 3.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2017	2 019 347	27 418 053	111 543 964	17 264 974	158 246 338
Prírastky	-	-	-	8 295 406	8 295 406
Úbytky	-	(21 682)	(776 569)	-	(798 251)
Prevody	3 865	6 378 198	5 114 876	(11 496 939)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2017	2 023 212	33 774 569	115 882 271	14 063 441	165 743 493
Oprávky k 1. 1. 2017	-	(13 774 648)	(67 523 150)	-	(81 297 798)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(489 389)	(3 804 643)	-	(4 294 032)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	110 092	451 918	-	562 010
Vyradenie	-	21 682	776 569	-	798 251
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 30. 06. 2017	-	(14 132 263)	(70 099 306)	-	(84 231 569)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	2 019 347	13 643 405	44 020 814	17 264 974	76 948 540
Zostatková hodnota k 30. 06. 2017	2 023 212	19 642 306	45 782 965	14 063 441	81 511 924

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2016	1 796 415	24 941 140	106 922 343	6 807 697	140 467 595
Prírastky	-	-	-	21 244 670	21 244 670
Úbytky	-	(435 207)	(3 030 720)	-	(3 465 927)
Prevody	222 932	2 912 120	7 652 341	(10 787 393)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2016	2 019 347	27 418 053	111 543 964	17 264 974	158 246 338
Oprávky k 1. 1. 2016	-	(12 625 973)	(62 959 138)	-	(75 585 111)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(864 641)	(7 324 253)	-	(8 188 894)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(719 241)	(270 479)	-	(989 720)
Vyradenie	-	435 207	3 030 720	-	3 465 927
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2016	-	(13 774 648)	(67 523 150)	-	(81 297 798)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2016	1 796 415	12 315 167	43 963 205	6 807 697	64 882 484
Zostatková hodnota k 31. 12. 2016	2 019 347	13 643 405	44 020 814	17 264 974	76 948 540

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

Prírastky a prevody na nedokončených investíciách súvisia najmä s investičnými akciami spojenými s obnovou a rekonštrukciou technologického zariadenia a rekonštrukciou a rozšírením prevádzkarne Pečivárne Sereď.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 517 346 EUR z titulu likvidácie a vo výške 280 905 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 30. júnu 2017 o opravné položky vo výške 7 197 733 EUR (31. december 2016: 7 759 743 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 je v odpisoch a amortizácii vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu 549 114 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016: 509 003 EUR). Zároveň za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 12 896 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016: 105 034 EUR).

V roku 2016 a za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 spoločnosť neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

Stroje a zariadenia sú zaťažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 11.

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poistná suma
Dopravné prostriedky	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz – Slov. poisť. a. s. Bratislava	4 361 142
Nehnutelný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	189 373 182
Prípoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky- hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	46 185 000

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2017	949 998	3 698 595	142 778	4 791 371
Prírastky	-	-	57 790	57 790
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	-	184 568	(184 568)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2017	949 998	3 883 163	16 000	4 849 161
Oprávky k 1. 1. 2017	(845 625)	(3 151 959)	-	(3 997 584)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(27 888)	(135 775)	-	(163 663)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	-	-	-
Oprávky 30. 06. 2017	(873 513)	(3 287 734)	-	(4 161 247)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	104 373	546 636	142 778	793 787
Zostatková hodnota k 30.06.2017	76 485	595 429	16 000	687 914

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2016	941 698	3 348 864	158 080	4 448 642
Prírastky	-	-	343 217	343 217
Úbytky	-	(488)	-	(488)
Prevody	8 300	350 219	(358 519)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2016	949 998	3 698 595	142 778	4 791 371
Oprávky k 1. 1. 2016	(790 943)	(2 874 466)	-	(3 665 409)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(54 682)	(277 981)	-	(332 663)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	488	-	488
Oprávky 31. 12. 2016	(845 625)	(3 151 959)	-	(3 997 584)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2016	150 755	474 398	158 080	783 233
Zostatková hodnota k 31.12.2016	104 373	546 636	142 778	793 787

Oceniteľné práva vykázané k 30. júnu 2017 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou. Presuny nedokončených investícií nehmotného majetku súvisia najmä s automatizáciou výroby.

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	30. jún 2017	31. december 2016
	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Investície v dcérskych spoločnostiach		
I.D.C. Praha, a.s.	3 625 723	3 625 723
I.D.C. POLONIA, S.A.	3 430 755	3 430 755
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 618 217	3 618 217
Coin, a.s.	3 983 270	3 983 270
OOO "I.D.C. Sedita"	150 895	150 895
Celkom, brutto	14 808 860	14 808 860
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	14 808 860	14 808 860

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 30. júnu 2017 možno zhrnúť takto:

<i>Názov spoločnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Majetková účasť /Hlasovacie práva v %</i>	<i>Základná činnosť</i>	<i>Vlastné imanie 30. 06. 2017* 31. 12. 2016</i>	<i>Zisk/(strata) Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017* 30. júna 2016</i>
I.D.C. Praha, a.s.	Štítneho 388/18 130 00 Praha 3 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	6 069 181 4 927 859	964 705 1 487 113
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 165 443 2 260 950	(192 205) (487 645)
Coin, a.s.	Mýtna 42 Bratislava 811 05 Slovensko	100,00	finančné služby	4 366 498 4 323 152	43 346 36 285
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 318 848 2 168 298	144 304 35 707
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrskaya Ul.d. 2 str.72 office 14 Moskva 107014 Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	155 464 191 363	(28 722) 106 844

* Na základe účtovných výkazov dcérskych spoločností zostavené podľa lokálnych výkazov.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou individuálnych finančných výkazov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období	240 785	181 892
Príjmy budúcich období	-	-
Celkom ostatný majetok	240 785	181 892
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	<i>226 389</i>	<i>166 694</i>
Celkom ostatný dlhodobý majetok	14 396	15 198

Náklady budúcich období predstavujú k 30. júnu 2017 a k 31. decembru 2016 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy.

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2017	31. december 2016
Materiál a suroviny	6 606 568	5 369 408
Nedokončená výroba a polotovary	407 039	299 821
Výrobky	4 712 064	2 512 636
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	31 743	57
Celkom	11 757 414	8 181 922

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 236 672 EUR (31. december 2016: 305 412 EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 22 807 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016: 318 347 EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 45 933 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016: 23 153 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám	Allianz-Slov. poisťovňa, a.s. Bratislava	9 800 000
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz-Slov. poisťovňa, a.s. Bratislava	7 500 000

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2017	31. december 2016
Pohľadávky z obchodného styku	17 341 938	16 670 044
Opravná položka k pohľadávkam	(721 360)	(750 093)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	16 620 578	15 919 951
Ostatné pohľadávky	181 871	128 246
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	181 871	128 246
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	619 654	902 078
Celkom	17 422 103	16 950 275

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 181 871 EUR spoločnosť eviduje najmä pohľadávku voči colným orgánom – stála zábezpeka v zmysle zákona č. 105/2004 Z. z. o spotrebnej dani z liehu v znení

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

neskorších predpisov vo výške 111 065 EUR (31. december 2016: 111 065 EUR), pohľadávky z titulu vrátenia dane z pridanej hodnoty z iného členského štátu EÚ vo výške 7 504 EUR (31. december 2016: 4 989 EUR), pohľadávky voči zamestnancom 36 176 EUR (31. december 2016: 12 180 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 619 654 EUR (31. december 2016: 902 078 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	30. júnu 2017		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	16 472 807	-	16 472 807
do 30 dní	-	403 344	403 344
do 90 dní	-	0	0
do 180 dní	-	1 859	1 859
do 360 dní	-	20 235	20 235
nad 360 dní	-	443 693	443 693
Celkom vrátane skupiny	16 472 807	869 131	17 341 938

	31. december 2016		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	13 269 971	-	13 269 971
do 30 dní	-	2 181 552	2 181 552
do 90 dní	-	738 138	738 138
do 180 dní	-	15 649	15 649
do 360 dní	-	-	-
nad 360 dní	-	464 734	464 734
Celkom vrátane skupiny	13 269 971	3 400 073	16 670 044

Pohľadávky voči dcérskym a vnukovským spoločnostiam:

	30. jún 2017	31. december 2016
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	837 300	1 662 553
I.D.C. POLONIA, SA	6 293 506	7 021 132
I.D.C. Praha, a.s.	1 879 048	1 240 854
OOO "I.D.C. Sedita"	265 932	324 550
Ostatné	-	203
Celkom	9 275 786	10 249 292

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné obchodné pohľadávky a ostatné pohľadávky:

	30. jún 2017	31. december 2016
Stav na začiatku roka	750 093	808 801
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	28 733	58 708
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	-
Celkom	721 360	750 093

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti, voči dlžníkom v konkurznom konaní a vyrovnávacom konaní a na sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich zaplatenie v závislosti od individuálneho posúdenia rizika danej pohľadávky.

Pri určovaní vymožitelnosti pohľadávok spoločnosť zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré považuje za primerané vzhľadom na dostupné aktuálne informácie. Budúce trendy vývoja ekonomického prostredia na trhu, na ktorom spoločnosť pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

Spoločnosť pred akceptovaním nového odberateľa využíva externý hodnotiaci systém, na základe ktorého sa posudzuje bonita odberateľov a podľa výsledku je udelený úverový limit. Bonita odberateľov je preverovaná štvrťročne externou poisťovacou spoločnosťou.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti, pri ktorých nedošlo k zníženiu hodnoty:

	30. jún 2017	31. december 2016
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	403 344	2 919 690
90 – 180 dní	1 394	4 018
180 – 360 dní	10 117	-
nad 360 dní	-	-
Celkom	414 855	2 923 708

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2017	31. december 2015
do lehoty splatnosti	267 084	273 728
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	465	11 631
180 – 360 dní po lehote splatnosti	10 118	-
nad 360 dní po lehote splatnosti	443 693	464 734
Celkom	721 360	750 093

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2017	31. december 2016
Pokladne a ceniny	41 318	38 660
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	27 048 083	38 922 672
Celkom	27 089 401	38 961 332
	30. jún 2017	30. jún 2016
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	27 089 401	37 142 333

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2016: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 30. júnu 2017 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2016: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2016: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (197 851) EUR (31. december 2016: (197 851) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Zo zisku roku 2016 bola na jednu akciu dividenda v sume 435 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016:

Druh prídeltu	Schválené rozdelenie zisku roku 2016
Dividendy	2 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 057 536
Zisk na rozdelenie spolu	8 057 536

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

11. ÚVERY A DLHOPISY

11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2017	31. december 2016
Dlhodobé bankové úvery	5 108 564	11 557 637
Časť splatná do 1 roka	(2 543 239)	(4 080 147)
Vydané dlhopisy	51 655 906	51 229 806
Časť splatná do 1 roka	(14 700 218)	(2 777 859)
Ostatné pôžičky	5 350 000	6 350 000
Časť splatná do 1 roka	-	-
Celkom	44 871 013	62 279 437

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámeč	Mena	Splatnosť	30. jún 2017	31. december 2016
Komerční banka Bratislava, a.s.	3 700 tis.	EUR	6/2017	- EUR z toho: časť splatná do 1 roka - EUR	88 967 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 88 967 EUR
Komerční banka Bratislava, a.s.	5 000 tis.	EUR	9/2017	236 798 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 236 798 EUR	713 073 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 713 073 EUR
Komerční banka Bratislava, a.s.	4 327 tis.	EUR	6/2019	2 468 238 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 234 540 EUR	3 086 579 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 234 761 EUR
Oberbank AG	2 500 tis.	EUR	03/2017	- EUR z toho: časť splatná do 1 roka - EUR	137 573 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 137 573 EUR
Oberbank AG	4 559 tis.	EUR	09/2019	2 413 528 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 072 679 EUR	2 950 102 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 072 913 EUR
EXIMBANKA Slovensko	5 839 tis.	EUR	06/2022	- EUR z toho: časť splatná do 1 roka - EUR	4 581 343 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 832 860 EUR
Slovenská sporiteľňa a.s Slovensko	15 000 tis.	EUR	03/2027	(10 000) EUR z toho: časť splatná do 1 roka (778) EUR	- EUR z toho: časť splatná do 1 roka - EUR
Celkom				5 108 564 EUR	11 557 637 EUR

Bankové úvery a dlhopisy sa k 30. júnu 2017 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 7,50 % p. a. (31. december 2016: od 1 % do 7,50 %).

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 30. júnu 2017 sú zriadené záložné práva na hnutelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku s Komerční bankou Bratislava, a.s. (vo výške 9 089 035 EUR), Oberbank AG (vo výške 3 489 865 EUR) a EXIMBANKA Slovensko (vo výške 5 365 446 EUR).

Dňa 28. júna 2017 bol predčasne splatený úver EXIMBANKA Slovensko, zrušenie záložného práva bolo realizované v mesiaci júl 2017.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 2017:	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10	Dlhopis 11	Dlhopis 12
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	29. jún 2012	12. august 2013	12. august 2013	20. máj 2013	13. október 2014	8. júl 2016	29. júl 2016
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	1 000 EUR	1 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	200	100	100	1 500	3 000	80	80
Šplatosť dlhopisov	jún 2018	august 2021	august 2022	máj 2018	október 2020	júl 2024	júl 2027
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	7,5 %; štvrťročne k 20. máju; 20. augustu; 20. novembru; 20. februáru	6,5 % p. a. štvrťročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu
Menovitá hodnota	10 000 000	10 000 000	10 000 000	1 500 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	9 991 120	10 365 647	10 404 258	1 512 500	3 042 250	8 125 277	8 214 854
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>9 991 120</i>	<i>2 391 575</i>	<i>407 014</i>	<i>1 512 500</i>	<i>42 250</i>	<i>137 042</i>	<i>218 717</i>

K 31. decembru 2016:	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10	Dlhopis 11	Dlhopis 12
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	29. jún 2012	12. august 2013	12. august 2013	20. máj 2013	13. október 2014	8. júl 2016	29. júl 2016
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	1 000 EUR	1 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	200	100	100	1 500	3 000	80	80
Šplatosť dlhopisov	jún 2018	august 2021	august 2022	máj 2018	október 2020	júl 2024	júl 2027
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	7,5 %; štvrťročne k 20. máju; 20. augustu; 20. novembru; 20. februáru	6,5 % p. a. štvrťročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu
Menovitá hodnota	10 000 000	10 000 000	10 000 000	1 500 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	10 209 620	10 140 647	10 174 258	1 512 500	3 042 250	8 054 477	8 096 054
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>213 361</i>	<i>2 166 575</i>	<i>177 014</i>	<i>12 500</i>	<i>42 250</i>	<i>66 242</i>	<i>99 917</i>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

Dlhopis 6 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu 6 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopisy 7, 8, 9, 10, 11 a 12 neboli vydané na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. o prijatie Dlhopisov 7, 8, 11 a 12 na regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli Dlhopisy 7, 8, 11 a 12 prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Ostatné dlhodobé pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 30. 06. 2017	Stav k 31. 12. 2016
Kassay Invest, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	4 000 000	5 000 000
Coin, a.s.	3,5 %	31. decembra 2018	1 350 000	1 350 000
Celkom			5 350 000	6 350 000

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2017	31. december 2016	30. jún 2017	31. december 2016
Úvery	5 108 564	11 557 637	5 108 564	11 557 637
Dlhopisy	51 655 906	51 229 806	50 210 413	50 139 118
Pôžička	5 350 000	6 350 000	5 350 000	6 350 000
Celkom	62 114 470	69 137 443	60 668 977	68 046 755

Reálna hodnota predstavuje peňažné toky diskontované s použitím úrokovej sadzby, ktorú by sa podľa predpokladu spoločnosti dalo v súvahový deň získať.

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je spoločnosť povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 30. júnu 2017 boli všetky splnené.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2017	31. december 2016
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	2 543 239	4 080 147
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	14 700 218	2 777 859
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	-	-
Celkom	17 243 457	6 858 006

12. REZERVY

	30. jún 2017	31. december 2016
Stav k 1. januáru	565 553	385 105
Tvorba rezervy	-	249 203
Použitie rezervy	-	(68 755)
Stav k 30. júnu	565 553	565 553
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>103 456</i>	<i>103 456</i>

Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Kľúčové predpoklady, ktoré spoločnosť použila pri odhade aktuárskeho ocenenia, sú:

Diskontná sadzba	1,7 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	5 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

13. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

13.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	30. jún 2017	31. december 2016
Výnosy budúcich období	42 753	42 753
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(6 100)	(6 100)
Výdavky budúcich období	18 841	-
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť	(2 754)	-
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	565 246	565 246
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť	(130 405)	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	122 399	132 324
Celkom	609 980	734 223

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie. Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

Spoločnosť vykazuje v ostatných záväzkoch záväzkov z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 14. júna 2011 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v júni 2018, vykázaný v krátkodobej časti v čiastke 130 405 EUR (31. december 2016: 130 405 EUR) a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 30. júnu 2017 v čiastke 434 841 EUR (31. december 2016: 434 481 EUR). Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatočné náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2016 reálnou hodnotou.

13.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	30. jún 2017	31. december 2016
Záväzky z obchodného styku	10 042 668	8 213 147
Záväzky voči zamestnancom	2 666 660	2 816 222
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 232 495	1 282 985
Daňové záväzky a dotácie	129 544	141 548
Záväzky so sociálneho fondu	30 743	24 456
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 13.1)	2 754	-
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 13.1)	6 100	6 100
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť (pozn. 13.1)	130 405	-
Ostatné záväzky	11 532	35 089
Celkom	14 252 901	12 519 547

Sociálny fond bol tvorený za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 vo výške 183 682 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016: 129 676 EUR). Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov celkom vrátane skupiny:

	30. jún 2017	31. december 2016
Záväzky do lehoty splatnosti	13 776 601	11 976 683
Záväzky po lehote splatnosti	476 300	542 864
Celkom	14 252 901	12 519 547

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	30. jún 2017	31. december 2016
Záväzky z obchodného styku	118 038	57 782
Celkom	118 038	57 782

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

14. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017		6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	26 688 954	45,30	25 620 970	47,57
Zahraníčia celkom	32 224 479	54,70	28 240 828	52,43
z toho :				
<i>Austrália</i>	3 098	0,01	2 680	-
<i>Bosna a Hercegovina</i>	23 925	0,04	-	-
<i>Česká republika</i>	19 176 202	32,55	17 495 647	32,48
<i>Čína</i>	177 421	0,30	25 245	0,05
<i>Francúzsko</i>	17 520	0,03	17 520	0,03
<i>Fínsko</i>	8 020	0,02	-	-
<i>Hong Kong</i>	-	-	1 437	-
<i>Chorvátsko</i>	48 438	0,08	52 957	0,10
<i>Írsko</i>	23 416	0,04	26 085	0,05
<i>Izrael</i>	-	-	47 275	0,09
<i>Jemen</i>	478 575	0,81	372 670	0,69
<i>Kanada</i>	3 862	0,01	1 899	-
<i>Litva</i>	19 677	0,03	17 321	0,03
<i>Lotyšsko</i>	48 447	0,08	96 547	0,18
<i>Maďarsko</i>	2 744 676	4,66	2 290 121	4,25
<i>Malta</i>	-	-	8 871	0,02
<i>Moldavsko</i>	1 966	0,01	2 765	0,01
<i>Mongolsko</i>	22 838	0,04	48 081	0,09
<i>Nemecko</i>	92 432	0,15	75 752	0,14
<i>Nórsko</i>	2 948	0,01	2 772	0,01
<i>Poľsko</i>	8 002 157	13,58	6 507 507	12,08
<i>Rakúsko</i>	40 910	0,07	20 520	0,04
<i>Rumunsko</i>	129 873	0,22	67 483	0,12
<i>Rusko</i>	505 308	0,86	392 272	0,73
<i>Saudská Arábia</i>	49 109	0,08	-	-
<i>Slovinsko</i>	25 204	0,04	32 294	0,06
<i>Švédsko</i>	90 956	0,15	123 372	0,23
<i>Ukrajina</i>	17 473	0,03	28 550	0,05
<i>Veľká Británia</i>	470 028	0,80	483 185	0,90
Predaje celkom	58 913 433	100,00	53 861 798	100,00

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017		6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	52 265 847	88,71	46 543 547	86,41
Cukrovinky	6 572 596	11,16	7 181 756	13,33
Tovar	(659)	-	77 762	0,15
Služby	75 649	0,13	58 733	0,11
Predaje celkom	58 913 433	100,00	53 861 798	100,00

15. ZMENA STAVU ZÁSOB VLASTNEJ VÝROBY

	Stav 30. 06. 2017	Stav 01.01. 2017	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	179 589	145 530	(34 059)	34 290	231
Polotovary vlastnej výroby	227 450	154 291	(73 159)	73 159	-
Výrobky	4 712 064	2 512 636	(2 199 428)	2 268 792	69 364
Celkom	5 119 103	2 812 457	(2 306 646)	2 376 241	69 595

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 69 595 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

16. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Spotreba materiálu	29 273 880	24 049 171
Spotreba energií	1 355 439	1 270 444
Spotreba tovaru	20	46 877
Služby	10 875 503	10 162 916
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	41 504 842	35 529 408

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Nákupy materiálu	615 382	585 042
Nákupy tovaru	-	135
Služby	630 097	752 888
Celkom	1 245 479	1 338 065

17. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Mzdové náklady	6 838 865	6 124 026
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 468 141	2 150 494
Ostatné osobné náklady	521 627	390 007
Osobné náklady, celkom	9 828 633	8 664 527

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	1 105	1 160
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	20	20

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Počet zamestnancov, celkom	1 104	1 161
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	20	20

18. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Dane a poplatky	(106 943)	(112 619)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a oceniteľných práv	28 645	55 238
Zisk/(strata) z predaja zásob	20 661	23 807
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	-	(235)
Poistné	(160 107)	(196 678)
Ostatné (náklady), netto	(33 063)	(188 988)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(250 807)	(419 475)

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016: - EUR).

Z predaja zásob za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017 predstavuje realizovaný zisk voči dcérskym spoločnostiam výšku 138 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016: 203 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

19. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Výnosové úroky, celkom	21 325	47 398
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	6 658

20. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Nákladové úroky, celkom	1 280 952	625 009
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	23 431	30 554

21. KURZOVÉ ROZDIELY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Kurzové zisky	1 663 857	396 859
Kurzové straty	(1 092 402)	(1 127 551)
Kurzové rozdiely celkom, netto	<u>571 455</u>	<u>(730 692)</u>

22. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	(61 373)	(38 216)
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(20 533)	(16 248)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	<u>(81 906)</u>	<u>(54 464)</u>

23. DAŇ Z PRÍJMOV

23.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Splatná daň	(3 796)	(4 313)
Odložená daň účtovaná do nákladov	-	-
Daň z príjmov celkom	<u>(3 796)</u>	<u>(4 313)</u>

23.2. Pohľadávky/(záväzky) z dane z príjmov

	30. jún 2017	31. december 2016
Daňové pohľadávky/(záväzky)	1 125 220	181 847
Odložená daň	(3 418 629)	(3 418 629)
Pohľadávky/(záväzky) celkom, netto	<u>(2 293 409)</u>	<u>(3 236 782)</u>

Spoločnosť vykazuje k 30. júnu 2017 daňovú pohľadávku, ktorá predstavuje uhradené preddavky na daň z príjmov právnických osôb v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

23.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok

Pohľadávky	104 391
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(5 755 603)
Rezervy – zamestnanci	500 223
Zásoby	64 137
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	5 366
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	1 629 546
Nevyfakturované dodávky-odhady	16 970
Ostatné	16 341
Odložený daňový záväzok celkom, netto	<u>(3 418 629)</u>

V súlade s účtovnými zásadami spoločnosť vzájomne započítala odložené daňové pohľadávky a záväzky.

24. ZISK NA AKCIU

Zisk na akciu sa vypočíta ako podiel čistého zisku, ktorý pripadá na akcionárov I.D.C. Holding, a.s., a váženého aritmetického priemeru počtu akcií počas roka.

25. VÝZNAMNÉ TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

25.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia orgánov spoločnosti, kľúčoví riadiaci pracovníci a dcérske spoločnosti. Transakcie a zostatky s dcérskymi spoločnosťami sú komentované v jednotlivých častiach poznámok.

Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých trhových podmienok a obvyklé ceny.

Spoločnosť vykázala voči spriazneným osobám okrem dcérskych spoločností zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	30. jún 2017	31. december 2016
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé	39 097	324
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	-	2 033
Záväzky z úverov, pôžičiek	6 330 000	6 663 000

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	30. júna 2016
Spotreba materiálu a služieb	69 185	66 641
Náklady z úverov	152 786	51 575
Obstaranie majetku	3 605	

25.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov spoločnosti

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2017 predstavovali sumu 496 641 EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2016 sumu 457 162 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	6-mesačné obdobie končiace sa	6-mesačné obdobie končiace sa
	30. júna	30. júna
	2017	2016
Štatutárne orgány	-	-
Dozorné orgány	9 590	7 336
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	9 590	7 336

26. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

26.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

26.2. Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2017 vo výške 29 042 tis. EUR, avšak realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

26.3. Dane

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane.

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

26.4. Závazky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 30. júnu 2017 žiadne ručenie.

27. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

27.1. Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia spoločnosti sa oproti roku 2016 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	30. jún	31. december
	2017	2016
Dlh (i)	62 114 470	69 137 443
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(27 089 401)	(38 961 332)
Čistý dlh	35 025 069	30 176 111
Vlastné imanie (ii)	73 682 088	70 633 060
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	48 %	43 %

(i) Dlh sa definuje ako dlhodobé a krátkodobé pôžičky.

(ii) Pozn. 12

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

27.2. Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2017	31. december 2016
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	44 511 504	55 911 607
Finančný majetok	44 511 504	55 911 607
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	62 114 470	69 137 443
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	14 862 881	13 253 770
Finančné záväzky	76 977 351	82 391 213

(1) Faktory finančného rizika

Spoločnosť je vystavená rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú dôsledky pohybu kurzov cudzích mien, úrokových sadzieb z úverov a cien komodít. Vo svojom programe riadenia rizika sa spoločnosť sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu spoločnosti.

Riziko menových kurzov

Spoločnosť pôsobí na medzinárodných trhoch a je vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, najmä v českých korunách, poľských zlotých, maďarských forintoch, amerických dolároch a v ruských rubľoch.

Účtovná hodnota peňažného majetku a peňažných záväzkov spoločnosti denominovaných v cudzej mene k dátumu súvahy:

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2017	31. december 2016	30. jún 2017	31. december 2016
USD	-	-	28 307	30 730
CZK	354	345	21 744 219	12 305 168
HUF	-	-	899 082	1 705 460
PLN	-	-	6 823 034	22 129 790
RUB	4 412	4 076	406 743	329 183
Ostatné	-	18 917	5 025	3 645

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2016: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN a RUB (2016: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	USD		CZK	
	30. jún 2017	31. december 2016	30. jún 2017	31. december 2016
Zisk/(strata)	2 831	3 073	3 261 580	1 845 723
	HUF		PLN	
	30. jún 2017	31. december 2016	30. jún 2017	31. december 2016
Zisk/(strata)	134 862	255 819	1 023 455	3 319 468
	RUB			
	30. jún 2017	31. december 2016		
Zisk/(strata)	60 350	48 766		

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

(i) Riziko pohybu cien komodít

Spoločnosť uzatvorila zmluvy na nákup surovín a materiálov s pevne stanovenou cenou na obdobie polroka až jedného roka s cieľom minimalizovať riziko pohybu cien komodít.

(ii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. 11).

Spoločnosť má úročené cudzie zdroje, z ktorých platí veriteľom pohyblivý úrok a tak pri zmenách trhových úrokových mier môže byť vystavená úrokovému riziku. Spoločnosť riadi svoje úrokové riziko stanovením pomeru medzi cudzími zdrojmi úročenými pevnou úrokovou mierou a cudzími zdrojmi úročenými pohyblivou úrokovou mierou na celkových úročených cudzích zdrojoch. Objem úročených cudzích zdrojov úročených pohyblivou úrokovou sadzbou nesmie presiahnuť úroveň 50 % celkových úročených cudzích zdrojov.

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na derivátové a nederivátové nástroje k dátumu súvahy. Pri záväzkoch s variabilnou sadzbou sa analýza vypracovala za predpokladu, že výška neuhradeného záväzku k dátumu súvahy bola neuhradená celý rok.

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázických bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za obdobie končiace sa 30. júna 2017 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2016: zmena o 1 133 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iii) Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov.

Prípadné operácie s derivátmi a peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií. Spoločnosť neobmedzila výšku otvorenej pozície voči žiadnej finančnej inštitúcii.

(iv) Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov, dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových línií a schopnosť ukončiť otvorené trhové pozície. Spoločnosť udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov.

Nasledujúce tabuľky znázorňujú zostatkovú dobu splatnosti nederivátových finančných záväzkov spoločnosti. Tabuľky boli zostavené na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z úrokov a istiny počas platnosti úverovej zmluvy.

	<i>Vážená priemer. efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
30. jún 2017							
Bezúročné záväzky	-	7 426 094	3 193 656	3 496 646	138 486	-	14 254 882
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	3,88 %	427 950	3 789 139	14 162 574	20 303 828	32 380 975	71 064 466
		7 854 044	6 982 795	17 659 220	20 442 314	32 380 975	85 319 348

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

	Vážená priemer. efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
31. december 2016							
Bezúročné záväzky	-	7 852 202	1 846 038	2 815 207	132 324	-	12 645 771
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	1,61 %	-	227 441	-	-	-	227 441
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	3,82 %	48 750	1 139 542	7 225 932	37 393 395	33 907 765	79 715 384
		7 900 952	3 213 021	10 041 139	37 525 719	33 907 765	92 588 596

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu likvidity spoločnosti týkajúcu sa finančných derivátov. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných čistých peňažných príjmov/(výdavkov) z finančného derivátu, ktoré spoločnosť môže splácať netto alebo brutto. Ak záväzok alebo pohľadávka nie sú fixné, vykázaná výška sa odvodila z predpokladaných úrokových sadzieb podľa výnosových kriviek k dátumu súvahy.

	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac
30. jún 2017					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(212 259)	(308 813)	-
Celkom	-	-	(212 259)	(308 813)	-
31. december 2016					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(205 818)	(359 434)	-
Celkom	-	-	(205 818)	(359 434)	-

(2) Odhad reálnej hodnoty

Reálna hodnota verejne obchodovateľných derivátov a investícií k dispozícii na predaj alebo v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát vychádza z kótovaných trhových cien ku dňu súvahy. Reálna hodnota forwardových menových kontraktov sa stanoví na základe forwardových menových kurzov k dátumu súvahy. Reálna hodnota úrokových swapov sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných tokov.

Pri určovaní reálnej hodnoty neobchodovaných derivátov a iných finančných nástrojov využíva spoločnosť množstvo metód a trhových predpokladov založených na podmienkach existujúcich na trhu ku dňu súvahy. Ďalšie metódy, predovšetkým očakávaná diskontovaná hodnota budúcich peňažných tokov, sa používajú na stanovenie reálnej hodnoty ostatných finančných nástrojov.

Nominálne hodnoty finančného majetku a záväzkov znížené o prípadné úpravy s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približne rovnajú svojej reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je na účely vykázania v poznámkach stanovená na základe diskontovaných budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú má spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

(3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Spoločnosť vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykazané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2016 vo výške 565 245 EUR.

Ocenenia reálnymi hodnotami vykazovaných finančných nástrojov predstavujú tie, ktoré sú odvodené zo vstupných údajov, ktoré nie sú pozorovateľné na trhu pre majetok alebo záväzok priamo alebo nepriamo. (úroveň 3 oceňovania z pohľadu hierarchie používanej v IFRS 7).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2017
(v celých EUR)

28. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

Spoločnosť sa rozhodla vytvoriť segmenty podľa typu výroby, pretože každá výroba vyžaduje odlišnú technológiu a trhovú stratégiu. Ako samostatný segment spoločnosť ďalej vyčlenila divíziu obchodu nakoľko toto oddelenie zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru, pričom pri predaji finálnym zákazníkom spoločnosť pre svoje interné účely nesleduje, ktorá časť nákladov divízie obchodu a vygenerovaného zisku, či otvorených pohľadávok sa špecificky týka konkrétneho typu výroby. Prevádzkové segmenty boli identifikované na základe interných správ, ktoré sú pravidelne preverované a na ich základe sú robené rozhodnutia, s cieľom prideliť zdroje segmentu a posúdiť jeho výkonnosť. Spoločnosť má tri prevádzkové segmenty: trvanlivé pečivo, cukrovinky a obchod.

Trvanlivé pečivo predstavujú oblátky, sušienky, suché piškóty a perníky. Cukrovinky predstavujú viaceré sortimenty cukríkov, máčaných cukroviniek, čokolád, čokoládových figúrok a lízaniak. Obchod predstavuje samostatný segment, ktorý zabezpečuje predaj výrobkov a tovaru, obchodno-marketingové služby a služby pre zákazníkov.

28.1. Informácie o tržbách, odpisoch, majetku, obchodnej marži a pridanej hodnoty segmentov

6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2017	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	58 913 433	-	58 913 433
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 778 623	512 682	256 871	334 314	3 882 490
Pridaná hodnota	6 450 925	2 337 320	-	-	8 788 245

6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2016	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	53 861 798	-	53 861 798
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 519 401	482 080	202 771	311 233	3 515 485
Pridaná hodnota	6 069 062	2 261 717	-	-	8 330 779

K 30. júnu 2017	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	65 664 309	11 705 478	29 132 571	4 498 128	111 000 486

K 31. decembru 2016	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	60 967 930	11 441 550	25 656 883	4 087 975	102 154 338

Spoločnosť nesleduje tržby pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov vo finančnom vyjadrení podľa jednotlivých výrobných segmentov. Segment obchod zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru samostatne, ako je uvedené aj vyššie v poznámkach a preto sú tržby vykázané v segmente obchod. Teritoriálna štruktúra tržieb je uvedená v bode 14. poznámok.

Výsledky výrobných segmentov spoločnosť analyzuje na základe objemu výroby v merných jednotkách.

Spoločnosť sa pri hodnotení výsledkov výrobných segmentov nerozhoduje na základe účtovného zisku. Zisk/stratu segmentu v prípade výrobných segmentov predstavuje pridaná hodnota, v prípade tovaru obchodná marža. Tieto údaje sú poskytované pre rozhodovanie sa na účely alokácie zdrojov a posúdenia výkonnosti segmentu.

Vykázaným segmentom sa prideliť všetok majetok okrem investícií v dcérskych spoločnostiach, ostatného finančného majetku a daňových pohľadávok. Majetok výrobných segmentov teda predstavuje neobežný majetok a zásoby jednotlivých výrobných segmentov. Majetok segmentu obchod predstavuje neobežný majetok, zásoby výrobkov a tovaru ako aj pohľadávky z obchodného styku, keďže konečný predaj realizuje segment obchodu.

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, straty zo zníženia hodnoty sú vykazované v nadväznosti na alokáciu majetku na jednotlivé segmenty.

Úrokové náklady a výnosy, ktorých vykazovanie podľa segmentov vyžaduje IFRS 8 spoločnosť podľa jednotlivých segmentov nesleduje, nakoľko tieto informácie nie sú pre účely riadenia segmentov významné, nie sú využívané pri rozhodovaní o segmentoch a posudzovaní výkonnosti segmentov. Spoločnosť nesleduje záväzky pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov podľa jednotlivých segmentov.

29. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 30. júni 2017 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

30. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Priebežnú individuálnu účtovnú závierku na stranách 2 až 33 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 14. augusta 2017 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

14. augusta 2017

**Podpisový záznam člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:**

Ing. Pavol Kovačič