

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

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

Rok končiaci sa 31. decembra 2017

OBSAH

	Strana
Správa nezávislého audítora	1
Individuálna účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Individuálna súvaha	4
Individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát	5
Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní	6
Individuálny výkaz peňažných tokov	7
Poznámky k individuálnym finančným výkazom	8 – 37

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a výboru pre audit:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2017, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit individuálnej účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Kľúčové záležitosti auditu

Nezistili sme žiadne kľúčové záležitosti auditu, ktoré by sme mali uviesť v našej správe.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie individuálnej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie individuálnej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či individuálna účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné etické požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite individuálnej účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu. Tieto záležitosti uvedieme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Naš vyššie uvedený názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s individuálnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu individuálnej účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s individuálnej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky.

Ďalšie oznamovacie povinnosti podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu

Vymenovanie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. mája 2017. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje dvadsať rokov.

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň, ako je dátum vydania tejto správy.

Neaudítorské služby

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených v účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

Bratislava 23. marca 2018



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

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

	<i>Pozn.</i>	31. december 2017	31. december 2016
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	93 161 403	76 948 540
Nehmotný majetok	4	705 178	793 787
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	14 808 860	14 808 860
Ostatný dlhodobý majetok	6	12 249	15 198
Neobežný majetok celkom		<u>108 687 690</u>	<u>92 566 385</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	9 173 697	8 181 922
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	19 054 885	16 950 275
Daňové pohľadávky	23	621 569	181 847
Ostatný obežný majetok	6	174 034	166 694
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	19 327 932	38 961 332
Obežný majetok celkom		<u>48 352 117</u>	<u>64 442 070</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>157 039 807</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	5 492 818	5 551 380
Nerozdelený zisk	10	55 766 639	49 809 680
Vlastné imanie celkom		<u>76 531 457</u>	<u>70 633 060</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	45 455 378	62 279 437
Odložený daňový záväzok	23	3 959 862	3 418 629
Rezervy	12	519 742	462 097
Ostatné dlhodobé záväzky	13	561 461	734 223
Dlhodobé záväzky celkom		<u>50 496 443</u>	<u>66 894 386</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku	13	11 985 586	12 519 547
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	17 904 132	6 858 006
Rezervy	12	122 189	103 456
Daňové záväzky	23	-	-
Krátkodobé záväzky celkom		<u>30 011 907</u>	<u>19 481 009</u>
Záväzky celkom		<u>80 508 350</u>	<u>86 375 395</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>157 039 807</u>	<u>157 008 455</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za roky končiace sa 31. decembra 2017 a 31. decembra 2016
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2017</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2016</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	14	117 961 214	112 633 578
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	15	776 293	(295 450)
Spotrebovaný materiál a služby	16	(78 621 469)	(70 360 387)
Osobné náklady	17	(21 292 204)	(18 969 743)
Odpisy a amortizácia		(7 424 327)	(9 273 772)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	18	(261 327)	(510 215)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(106 823 034)	(99 409 567)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		11 138 180	13 224 011
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	19	28 680	138 613
Nákladové úroky	20	(2 444 723)	(2 677 460)
Kurzové rozdiely, netto	21	1 409 448	(356 165)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	22	16 232	(128 184)
Finančné náklady celkom, netto		(990 363)	(3 023 196)
ZISK PRED ZDANENÍM		10 147 817	10 200 815
DAŇ Z PRÍJMOV	23	(2 190 858)	(2 143 279)
ZISK ZA ROK		7 956 959	8 057 536
ZISK NA AKCIU	24	1 730	1 752
OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE		(58 562)	(96 111)
Oceňovacie rozdiely		(58 562)	(96 111)
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		7 898 397	7 961 425

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za roky končiaci sa 31. decembra 2017 a 31. decembra 2016
(v celých EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Emisné ážio</i>	<i>Oceňovacie rozdiely</i>	<i>Zákonný rezervný fond</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2016	15 272 000	291 144	(101 740)	5 458 087	43 672 144	64 591 635
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
K 1. januáru 2017	15 272 000	291 144	(197 851)	5 458 087	49 809 680	70 633 060
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	7 956 959	7 956 959
Rozdelenie						
štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(58 562)	-	-	(58 562)
K 31. decembru 2017	15 272 000	291 144	(256 413)	5 458 087	55 766 639	76 531 457

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za roky končiaci sa 31. decembra 2017 a 31. decembra 2016
(v celých EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2017	Rok končiaci sa 31. decembra 2016
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	10 147 817	10 200 815
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	7 424 327	9 273 772
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(103 079)	(78 738)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(68 416)	(376 063)
Odpis pohľadávok	28 733	62 302
Strata/(zisk) z precenenia derivátov	(193 420)	(98 639)
Úroky, netto	2 416 043	2 538 847
Kurzové rozdiely, netto	(130 160)	69 790
Rezervy	2 249	60 440
Ostatné nepenažné položky	107 895	4 685
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(1 161 590)	503 879
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(1 874 297)	(2 008 588)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	(557 617)	4 215 981
Ostatné aktíva a záväzky	41 373	24 073
Prevádzkové peňažné toky, netto	16 079 858	24 392 556
Prijaté úroky	28 680	138 613
Zaplatené úroky	(2 462 007)	(2 722 489)
Zaplatená daň z príjmov	(2 073 780)	(2 941 982)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	11 572 751	18 866 698
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(23 561 454)	(21 584 168)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	116 514	312 312
Príjmy zo zlúčenia (pozn. 3)	-	4 204 452
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(23 444 940)	(17 067 404)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	(2 763 638)	(5 464 801)
Čistá zmena dlhopisov	(1 997 573)	8 000 000
Čistá zmena prijatých pôžičiek	(1 000 000)	2 075 000
Čistá zmena poskytnutých pôžičiek	-	2 345 271
Vyplatené dividendy	(2 000 000)	(1 920 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	-	-
Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto	(7 761 211)	5 035 470
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	(19 633 400)	6 834 764
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	38 961 332	32 126 568
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	19 327 932	38 961 332

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 cukroviniek. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Bajkalská 19B, 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 riadna individuálna účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 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.

Riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 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. rok končiaci sa 31. decembra 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 obdobia

Nasledujúce nové dodatky k existujúcim štandardom, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), sú platné pre bežné účtovné obdobia:

- **Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“** – Iniciatíva zlepšení 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 IFRS 12 z dôvodu „Projektu 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 alebo neskôr).

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

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom, ktoré boli vydané, ale zatiaľ neboli prijaté

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané nasledujúce nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a ďalšie dodatky (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 16 „Lízingy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“** – Klasifikácia a oceňovanie transakcií s 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 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **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 IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobá účasť v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“** – Prevody investícií do nehnuteľností (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 1 a IAS 28 z dôvodu „Projektu 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 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom platných pre bežné účtovné obdobie

Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

- **Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“** – Iniciatíva zlepšenia v oblasti zverejňovaných informácií – prijaté EÚ dňa 6. novembra 2017 (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 – prijaté EÚ dňa 6. novembra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 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 – prijaté EÚ dňa 8. februára 2018 (dodatky k IFRS 12 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 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 zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli nasledujúce nové štandardy vydané radou IASB a schválené EÚ, ale 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),
- **IFRS 16 „Lízingy“** – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ – prijaté EÚ dňa 3. novembra 2017 (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 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** – Vysvetlenie k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (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 – prijaté EÚ dňa 8. februára 2018 (dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

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

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich schválila EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 23. marcu 2018:

- **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 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“** – Klasifikácia a oceňovanie transakcií s platbami na základe podielov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **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 IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobá účasť v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“** – Prevody investícií do nehnuteľností (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv 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 by uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa **IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“** nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť vyhodnotila vplyv štandardu IFRS 15 k 1. januáru 2018 a nezistila žiadne skutočnosti, ktoré by ju viedli k úprave účtovnej politiky účtovania výnosov.

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 rok končiaci 31. decembra 2017 s dátumom 23. marca 2018, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v registri účtovných závierok.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

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.

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
Ocenené 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 vyčísluje 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 výnosnosti.

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 zaúčtujú 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 reálnou hodnotu 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 vykazanom 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 31. decembru 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

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 poločke 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 rok končiaci sa 31. decembra 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 Slovenská 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.

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 %.

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 2017 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 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

Najvýznamnejšie dočasné rozdiely vznikajú ako dôsledok rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou budov, stavieb, strojov a zariadení. 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.

w. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné 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 prehodnotila spoločnosť dobu životnosti budov a technológií a v tejto súvislosti zaúčtovala spoločnosť dodatočnú opravnú položku vo výške zvýšených odpisov budov, stavieb, strojov a zariadení vo výške 685 079 EUR a rozpustila vytvorenú opravnú položku vo výške 1 114 614 EUR v súvislosti s novou stratégiou spoločnosti k 31. decembru 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 rok končiaci sa 31. decembra 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	-	-	-	23 339 822	23 339 822
Úbytky	(2 222)	(21 682)	(1 859 371)	-	(1 883 275)
Prevody	597 565	8 703 900	15 210 665	(24 512 130)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2017	2 614 690	36 100 271	124 895 258	16 092 666	179 702 885
Oprávky k 1. 1. 2017	-	(13 774 648)	(67 523 150)	-	(81 297 798)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(1 026 505)	(7 599 565)	-	(8 626 070)
Vyradenie	-	743 813	757 520	-	1 501 333
Prírastky	-	21 682	1 859 371	-	1 881 053
Oprávky k 31. 12. 2017	-	(14 035 658)	(72 505 824)	-	(86 541 482)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	2 019 347	13 643 405	44 020 814	17 264 974	76 948 540
Zostatková hodnota k 31. 12. 2017	2 614 690	22 064 613	52 389 434	16 092 666	93 161 403

	<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 31. 12. 2015	1 398 214	18 500 929	93 438 002	6 669 850	120 006 995
Vplyv zlúčenia (pozn.3)	398 201	6 440 211	13 484 341	137 847	20 460 600
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 31. 12. 2015	-	(10 367 418)	(55 844 022)	-	(66 211 440)
Vplyv zlúčenia (pozn.3)	-	(2 258 555)	(7 115 116)	-	(9 373 671)
Oprávky k 1. 1. 2016	-	(12 625 973)	(62 959 138)	-	(75 585 111)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(864 641)	(7 324 253)	-	(8 188 894)
Vyradenie	-	(719 241)	(270 479)	-	(989 720)
Prírastky	-	435 207	3 030 720	-	3 465 927
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 rok končiaci sa 31. decembra 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 Sered'.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2017 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 1 107 557 EUR z titulu likvidácie a vo výške 775 718 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2017 o opravné položky vo výške 6 258 410 EUR (31. december 2016: 7 759 743 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2017 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 1 484 839 EUR (31. december 2016: zvýšenie 1 197 107 EUR). Zároveň k 31. decembru 2017 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 16 494 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2016: 207 387 EUR).

V roku 2017 a 2016 spoločnosť neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

Stroje a zariadenia sú zafixované 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	4 126 256
Nehnutelný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	189 373 182
Pripoistenie 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	-	-	225 870	225 870
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	3 000	245 483	(248 483)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2017	952 998	3 944 078	120 165	5 017 241
Oprávky k 1. 1. 2017	(845 625)	(3 151 959)	-	(3 997 584)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(55 614)	(258 865)	-	(314 479)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	-	-	-
Oprávky 31. 12. 2017	(901 239)	(3 410 824)	-	(4 312 063)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	104 373	546 636	142 778	793 787
Zostatková hodnota k 31.12.2017	51 759	533 254	120 165	705 178

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 31. 12. 2015	918 968	3 343 501	158 080	4 420 549
Vplyv zlúčenia (pozn.3)	22 730	5 363	-	28 093
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 31. 12. 2015	(768 213)	(2 870 856)	-	(3 639 069)
Vplyv zlúčenia (pozn.3)	(22 730)	(3 610)	-	(26 340)
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 31. decembru 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:

	31. december 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 31. decembru 2017 možno zhrnúť takto:

Názov spoločnosti	Sídlo	Majetková účasť /Hlasovacie práva v %/	Základná činnosť	Vlastné imanie 31. 12. 2017* 31. 12. 2016	Zisk/(strata) 2017* 2016
I.D.C. Praha, a.s.	Štítneho 388/18 130 00 Praha 3 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	5 403 028 4 927 859	182 734 74 220
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 466 546 2 260 950	99 767 11 430
Coin, a.s.	Mýtna 42 Bratislava 811 05 Slovensko	100,00	finančné služby	4 384 096 4 323 152	60 943 54 496
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 169 283 2 168 298	4 495 51 310
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrskaya ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	207 378 191 363	31 631 66 832

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období	186 283	181 892
Celkom ostatný majetok	186 283	181 892
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	<i>174 034</i>	<i>166 694</i>
Celkom ostatný dlhodobý majetok	12 249	15 198

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

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2017	31. december 2016
Materiál a suroviny	5 833 931	5 369 408
Nedokončená výroba a polotovary	279 780	299 821
Výrobky	3 059 986	2 512 636
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	-	57
Celkom	9 173 697	8 181 922

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 367 332 EUR (31. december 2016: 305 412 EUR). K 31. decembru 2017 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 293 487 EUR (31. december 2016: zníženie nákladu 140 336 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 231 567 EUR (31. december 2016: 177 019 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. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	31. december 2017	31. december 2016
Pohľadávky z obchodného styku	18 372 129	16 670 044
Opravná položka k pohľadávkam	(619 757)	(750 093)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	17 752 372	15 919 951
Ostatné pohľadávky	287 796	128 246
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	287 796	128 246
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	1 014 717	902 078
Celkom	19 054 885	16 950 275

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 287 796 EUR spoločnosť eviduje pohľadávku voči colným orgánom – stála zábezpeka v zmysle zákona č. 105/2004 Z. z. o spotrebnej dani z liehu v znení 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 6 929 EUR (31. december 2016: 4 989 EUR), pohľadávky voči zamestnancom 12 203 EUR (31. december 2016: 12 180 EUR), pohľadávky z titulu notárskej úschovy 157 085 EUR (31. december 2016: 0 EUR), úhrady za manká a škody 514 EUR (31. december 2016: 12 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 1 014 717 EUR (31. december 2016: 902 078 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	31. december 2017		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	16 153 617	-	16 153 617
do 30 dní	-	1 532 776	1 532 776
do 90 dní	-	223 884	223 884
do 180 dní	-	3 860	3 860
do 360 dní	-	5 331	5 331
nad 360 dní	-	452 661	452 661
Celkom vrátane skupiny	16 153 617	2 218 512	18 372 129

	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:

	31. december 2017	31. december 2016
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	2 792 028	1 662 553
I.D.C. POLONIA, SA	8 116 822	7 021 132
I.D.C. Praha, a.s.	1 189 213	1 240 854
OOO "I.D.C. Sedita"	356 276	324 550
Ostatné	-	203
Celkom	12 454 339	10 249 292

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

	31. december 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	101 603	-
Celkom	(619 757)	(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 štvrtročne externou poisťovacou spoločnosťou.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

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

	31. december 2017	31. december 2016
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	1 756 660	2 919 690
90 – 180 dní	3 860	4 018
180 – 360 dní	1 700	-
nad 360 dní	-	-
Celkom	1 762 220	2 923 708

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2017	31. december 2016
do lehoty splatnosti	163 465	273 728
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	-	11 631
180 – 360 dní po lehote splatnosti	3 631	-
nad 360 dní po lehote splatnosti	452 661	464 734
Celkom	619 757	750 093

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2017	31. december 2016
Pokladne a ceniny	50 976	38 660
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	19 276 956	38 922 672
Celkom	19 327 932	38 961 332
	31. december 2017	31. december 2016
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	19 327 932	38 961 332

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 31. decembru 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 (256 413) 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 rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

11. ÚVERY A DLHOPISY

11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2017	31. december 2016
Dlhodobé bankové úvery	8 796 908	11 557 637
Časť splatná do 1 roka	(2 307 198)	(4 080 147)
Vydané dlhopisy	49 212 602	51 229 806
Časť splatná do 1 roka	(14 246 934)	(2 777 859)
Ostatné pôžičky	5 350 000	6 350 000
Časť splatná do 1 roka	(1 350 000)	-
Celkom	45 455 378	62 279 437

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámeč	Mena	Splatnosť	31. december 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	- EUR z toho: časť splatná do 1 roka - 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	1 851 950 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 234 673 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	1 877 337 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 072 828 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.	15 000 tis.	EUR	03/2027	5 067 621 EUR z toho: časť splatná do 1 roka (303) EUR	- EUR z toho: časť splatná do 1 roka - EUR
Celkom				8 796 908 EUR	11 557 637 EUR

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

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembru 2017 sú zriadené záložné práva na hnuťelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku s Komerční bankou Bratislava, a.s. (vo výške 3 395 104 EUR), Oberbank AG (vo výške 3 353 093 EUR) a Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 5 624 833 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2017:	Dlhopis IDC 2018	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2018	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027
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	80 000 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
Šplatnosť 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. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu
Menovitá hodnota	10 000 000	8 000 000	10 000 000	1 500 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	10 217 186	8 113 072	10 174 855	1 512 500	3 042 250	8 056 282	8 096 457
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>10 217 186</i>	<i>2 131 825</i>	<i>177 014</i>	<i>1 512 500</i>	<i>42 250</i>	<i>66 242</i>	<i>99 917</i>

K 31. decembru 2016:	Dlhopis IDC 2018	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2018	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027
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
Šplatnosť 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. 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 rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

Dlhopis IDC 2018 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu IDC 2018 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopisy IDC 2021, IDC 2022, V&J 2018, V&J 2020, IDC 2024 a IDC 2027 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 IDC 2021, IDC 2022, IDC 2024 a IDC 2027 na regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Ostatné dlhodobé pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ'	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 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	
	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
Úvery	8 796 908	11 557 637	8 796 908	11 557 637
Dlhopisy	49 212 602	51 229 806	47 947 684	50 139 118
Pôžička	5 350 000	6 350 000	5 350 000	6 350 000
Celkom	63 359 510	69 137 443	62 094 592	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 31. decembru 2017 boli všetky splnené.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2017	31. december 2016
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	2 307 198	4 080 147
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	14 246 934	2 777 859
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	1 350 000	-
Celkom	17 904 132	6 858 006

12. REZERVY

	31. december 2017	31. december 2016
Stav k 1. januáru	565 553	385 105
Tvorba rezervy	179 834	249 203
Použitie rezervy	103 456	(68 755)
Stav k 31. decembru	641 931	565 553
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>122 189</i>	<i>103 456</i>

K 31. decembru 2017 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 641 931 EUR (31. december 2016: 565 553 EUR). 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

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

31. december 2017	
Diskontná sadzba	1,93 %
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.
31. december 2016	
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.

13. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

13.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	31. december 2017	31. december 2016
Výnosy budúcich období	36 961	42 753
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(5 613)	(6 100)
Výdavky budúcich období	51 556	-
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť	(6 364)	-
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	371 825	565 246
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť	(44 931)	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	158 027	132 324
Celkom	561 461	734 223

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 36 961 EUR (31. december 2016: 42 753 EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku. Výška investičných dotácií vykázaná ako výnos vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2017: 5 792 EUR (31. december 2016: 6 183 EUR).

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 roku 2018, vykázaný k 31. decembru v krátkodobej časti v čiastke 44 931 EUR (31. december 2016: 130 404 EUR) a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 31. decembru 2017 v čiastke 326 894 EUR (31. december 2016: 434 841 EUR). Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatkové náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2017 reálnou hodnotou. Uzatvorené derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

13.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31. december 2017	31. december 2016
Záväzky z obchodného styku	6 974 115	8 213 147
Záväzky voči zamestnancom	3 193 183	2 816 222
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 501 905	1 282 985
Daňové záväzky a dotácie	199 184	141 548
Záväzky so sociálneho fondu	47 916	24 456
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 13.1)	6 364	-
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 13.1)	5 613	6 100
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť (pozn. 13.1)	44 931	-
Ostatné záväzky	12 375	35 089
Celkom	11 985 586	12 519 547

Sociálny fond bol tvorený vo výške 372 655 EUR (31. december 2016: 273 687 EUR). Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

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

	31. december 2017	31. december 2016
Záväzky do lehoty splatnosti	11 252 686	11 976 683
Záväzky po lehote splatnosti	732 900	542 864
Celkom	11 985 586	12 519 547

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	31. december 2017	31. december 2016
Záväzky z obchodného styku	51 715	57 782
Celkom	51 715	57 782

14. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Rok končiaci sa 31. decembra 2017		Rok končiaci sa 31. decembra 2016	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	53 338 658	45,22	52 720 570	46,81
Zahraničie celkom	64 622 556	54,78	59 913 008	53,19
z toho:				
<i>Austrália</i>	3 098	-	4 286	-
<i>Bosna a Hercegovina</i>	23 925	0,02	-	-
<i>Bulharsko</i>	2 882	-	-	-
<i>Česká republika</i>	37 262 059	31,59	37 358 312	33,17
<i>Čína</i>	219 947	0,19	57 423	0,05
<i>Fínsko</i>	13 055	0,01	4 075	-
<i>Francúzsko</i>	18 398	0,02	23 360	0,02
<i>Hong Kong</i>	-	-	1 437	-
<i>Chorvátsko</i>	115 841	0,10	113 297	0,10
<i>Írsko</i>	67 341	0,06	54 495	0,05
<i>Izrael</i>	46 138	0,04	47 275	0,04
<i>Jemen</i>	792 157	0,67	553 482	0,49
<i>Kanada</i>	7 646	0,01	3 791	-
<i>Litva</i>	60 404	0,05	63 847	0,06
<i>Lotyšsko</i>	151 542	0,13	188 587	0,17
<i>Maďarsko</i>	5 701 548	4,83	5 145 997	4,57
<i>Malta</i>	16 221	0,01	31 930	0,03
<i>Moldavsko</i>	1 966	-	6 697	0,01
<i>Mongolsko</i>	75 661	0,07	143 941	0,13
<i>Nemecko</i>	144 929	0,12	202 988	0,18
<i>Nórsko</i>	2 948	-	3 679	-
<i>Poľsko</i>	17 142 564	14,53	13 614 300	12,09
<i>Rakúsko</i>	53 011	0,04	34 215	0,03
<i>Rumunsko</i>	331 619	0,28	157 715	0,14
<i>Rusko</i>	1 062 524	0,90	876 792	0,78
<i>Saudská Arábia</i>	97 131	0,08	-	-
<i>Slovinsko</i>	54 046	0,05	70 937	0,06
<i>Švédsko</i>	212 281	0,18	206 326	0,18
<i>Uganda</i>	-	-	7 173	0,01
<i>Ukrajina</i>	31 747	0,03	37 972	0,03
<i>Veľká Británia</i>	909 927	0,77	898 679	0,80
Predaje celkom	117 961 214	100,00	112 633 578	100,00

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Rok končiaci sa 31. decembra 2017		Rok končiaci sa 31. decembra 2016	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	102 578 931	86,95	97 178 438	86,28
Cukrovinky	15 094 029	12,80	15 094 798	13,40
Tovar	55 850	0,05	161 651	0,14
Služby	232 404	0,20	198 691	0,18
Predaje celkom	117 961 214	100,00	112 633 578	100,00

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

15. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	<i>Stav</i> 31. 12. 2017	<i>Stav</i> 1. 1. 2017	<i>Zmena</i> <i>stavu</i>	<i>Účty zmien</i> <i>stavu</i>	<i>Rozdiel</i>
Nedokončená výroba	154 366	145 530	(8 836)	9 067	231
Polotovary vlastnej výroby	125 414	154 291	28 877	(28 877)	-
Výrobky	3 059 986	2 512 636	(547 350)	796 103	248 753
Celkom	3 339 766	2 812 457	(527 309)	776 293	248 984

Rozdiel v zmene stavu polotovarov vlastnej výroby a hotových výrobkov a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 248 984 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné na zásobách vlastnej výroby.

16. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Spotreba materiálu	54 902 758	48 627 130
Spotreba energií	2 672 155	2 627 909
Spotreba tovaru	51 249	99 252
Služby	20 995 307	19 006 096
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	78 621 469	70 360 387

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu účtovnej závierky a odmena nepresiahla čiastku 100 000 EUR. Audítor poskytol spoločnosti všeobecné poradenstvo v účtovných záležitostiach, ktoré súviseli s individuálnou a konsolidovanou účtovnou závierkou podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ predovšetkým v súvislosti s aplikáciou nových resp. zmenených IFRS štandardov a ich vplyvu na účtovnú závierku spoločnosti. Tieto služby boli poskytnuté súlade s par. 33 ods. 1 a 2 zákona o štatutárnom audite a čl. 5 Nariadenia EK č. 537/2014.

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Nákupy materiálu	1 293 411	1 030 253
Nákupy tovaru	-	135
Služby	1 184 468	1 235 825
Celkom	2 477 879	2 266 213

17. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Mzdové náklady	14 934 241	13 495 803
Náklady na sociálne zabezpečenie	5 333 904	4 681 698
Ostatné osobné náklady	1 024 059	792 242
Osobné náklady, celkom	21 292 204	18 969 743

Spoločnosť k 31. decembru 2017 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov 2 250 EUR (31. december 2016: 60 440 EUR).

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	1 100	1 151
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	20	20

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Počet zamestnancov, celkom	1 082	1 133
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	20	20

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

18. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Dane a poplatky	(125 873)	(139 375)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a ocenených práv	103 079	78 738
Zisk/(strata) z predaja zásob	37 754	77 718
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	101 603	(3 594)
Poistné	(305 878)	(291 240)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	(72 012)	(232 462)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(261 327)	(510 215)

V roku 2017 a v roku 2016 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení.

Z predaja zásob v roku 2017 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 209 EUR (31. december 2016: 205 EUR).

19. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Výnosové úroky, celkom	28 680	138 613
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	6 658

20. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Nákladové úroky, celkom	2 444 723	2 677 460
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	47 250	54 373

21. KURZOVÉ ROZDIELY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Kurzové zisky	2 250 213	1 340 737
Kurzové straty	(840 765)	(1 696 902)
Kurzové rozdiely celkom, netto	1 409 448	(356 165)

22. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	109 774	(97 301)
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(93 542)	(30 883)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	16 232	(128 184)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

23. DAŇ Z PRÍJMOV

23.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Splatná daň	(1 634 058)	(2 376 216)
Odložená daň účtovaná do nákladov	(556 800)	232 937
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	(2 190 858)	(2 143 279)
Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia	15 566	23 898
Daň z príjmov celkom	(2 175 292)	(2 119 381)

23.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

Odsúhlasenie splatnej dane z príjmov vypočítanej zákonnou 21-percentnou sadzbou a odsúhlasenie odloženej dane z príjmov vypočítanej sadzbou dane 21-percent účtované do nákladov, zahŕňa:

	<i>Rok končiaci sa</i>
	31. decembra 2017
Zisk pred zdanením	10 147 817
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(2 131 042)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(60 362)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	546
Vplyv zmeny sadzby dane 21 %	-
Daň z príjmov celkom	(2 190 858)
	<i>Rok končiaci sa</i>
	31. decembra 2016
Zisk pred zdanením	10 200 815
Daň pri domácej miere zdanenia 22 %	(2 244 179)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(67 342)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	2 946
Vplyv zmeny sadzby dane 21 %	165 296
Daň z príjmov celkom	(2 143 279)

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok	31. december 2017	31. december 2016
Pohľadávky	83 055	104 391
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(6 005 260)	(5 755 603)
Rezervy – zamestnanci	521 290	500 223
Zásoby	77 140	64 137
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	4 981	5 366
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	1 314 266	1 629 546
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	32 229	16 970
Ostatné	12 437	16 341
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(3 959 862)	(3 418 629)

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

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	31. december 2017	31. december 2016
Odložená daňová pohľadávka	2 045 398	2 336 974
Odložený daňový záväzok	(6 005 260)	(5 755 603)
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(3 959 862)	(3 418 629)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

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 TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

25.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia orgánov spoločnosti, kľúčový manažment 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:

	31. decembra 2017	31. december 2016
Závazky z obchodného styku – krátkodobé	296	324
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	-	2 033
Spotreba materiálu a služieb za rok	156 049	133 715
Výnosy z transakcií za rok	11 656	1 694
Závazky z úverov, pôžičiek	6 111 000	6 663 000
Náklady z úverov, pôžičiek	324 822	230 748
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 roka končiaceho sa 31. decembra 2017 predstavovali sumu 1 034 876 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2016 sumu 963 744 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2017 a 31. decembrom 2016 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Štatutárne orgány	3 319	3 319
Dozorné orgány	21 390	14 340
Ostatné	1 500	1 666
Osobné náklady, celkom	26 209	19 325

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 2018 vo výške 34 873 tis. EUR, z toho 18 178 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2018. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

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 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

26.4. Závazky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 žiadne ručenie. Spoločnosť má podpísanú Zmluvu o ručení za dcérsku spoločnosť I.D.C. Praha, a.s. v súvislosti s úverom od Komerční banky Praha, a.s. Spoločnosť I.D.C. Praha, a.s. uvedený úver k 31. decembru 2017 nečerpala. (K 31. decembru 2016: 0 EUR)

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 :

	31. december 2017	31. december 2016
Dlh (i)	63 359 510	69 137 443
Peniaze a peňažné ekvivalenty	<u>(19 327 932)</u>	<u>(38 961 332)</u>
Čistý dlh	44 031 578	30 176 111
Vlastné imanie (ii)	<u>76 531 457</u>	<u>70 633 060</u>
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	58 %	43 %

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

(ii) Pozn. 12

27.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2017	31. december 2016
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	<u>38 382 817</u>	<u>55 911 607</u>
Finančný majetok	38 382 817	55 911 607
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	63 359 510	69 137 443
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	<u>12 547 047</u>	<u>13 253 770</u>
Finančné záväzky	75 906 557	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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

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:

	Závazky		Majetok	
	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
USD	-	-	26 864	30 730
CZK	186	345	8 141 122	12 305 168
HUF	-	-	2 832 464	1 705 460
PLN	16 950	-	10 651 395	22 129 790
RUB	134 041	4 076	499 621	329 183
GBP	31 085	-	-	-
Ostatné	-	18 917	3 931	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, RUB a GBP (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	
	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
Zisk/(strata)	2 686	3 073	1 221 140	1 845 723
	HUF		PLN	
	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
Zisk/(strata)	424 870	255 819	1 595 167	3 319 468
	RUB		GBP	
	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
Zisk/(strata)	54 837	48 766	(4 663)	-

(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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 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.

	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
2017							
Bezúročne záväzky	-	8 197 201	1 469 584	2 268 257	203 219	-	12 138 261
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	3,70 %	48 750	651 630	18 694 922	34 490 554	17 471 200	71 357 056
		8 245 951	2 121 214	20 963 179	34 693 773	17 471 200	83 495 317

	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
2016							
Bezúročne 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

	<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>
31. december 2017					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(160 482)	(210 600)	-
Celkom	-	-	(160 482)	(210 600)	-
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 2017 vo výške 371 825 EUR (2016: derivátové finančné záväzky 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).

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v celých EUR)

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

<i>K 31. decembru 2017</i>	<i>Trvanlivé pečivo</i>	<i>Cukrovinky</i>	<i>Obchod</i>	<i>Ostatné</i>	<i>Spolu</i>
Tržby	-	-	117 961 214	-	117 961 214
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	5 346 570	918 964	568 073	590 720	7 424 327
Obchodná marža	-	-	4 601	-	4 601
Pridaná hodnota	11 589 218	4 521 051	-	-	16 110 269
Majetok	77 122 776	11 274 592	28 241 470	4 627 891	121 266 729

<i>K 31. decembru 2016</i>	<i>Trvanlivé pečivo</i>	<i>Cukrovinky</i>	<i>Obchod</i>	<i>Ostatné</i>	<i>Spolu</i>
Tržby	-	-	112 633 578	-	112 633 578
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	7 124 871	1 114 141	408 991	625 769	9 273 772
Obchodná marža	-	-	62 400	-	62 400
Pridaná hodnota	11 842 580	4 443 954	-	-	16 286 534
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 obchodu obchodná marža. Tieto údaje sú poskytované pre rozhodovanie sa na účely alokácie zdrojov a posúdenia výkonnosti segmentu.

Vykázaným segmentom sa prideluje 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

Rozhodnutím predstavenstva spoločnosti bolo schválené zrušenie prevádzkarne - I.D.C. Holding, a.s., prevádzkareň Ilava, Kpt. Nálepku 749/90, Ilava, s účinnosťou ku dňu 28. februára 2018.

30. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 4 až 37 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 23. marca 2018 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

23. marca 2018

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

Ing. Pavol Kovačič

