

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

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

**Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30.
júna 2016**

OBSAH

	Strana
Konsolidovaná účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Konsolidovaná súvaha	2
Konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát	3
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	4
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	5
Poznámky ku konsolidovaným finančným výkazom	6 – 30

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA
k 30. júnu 2016 a k 31. decembru 2015
(v tis. EUR)

	<i>Pozn.</i>	30. jún 2016	31. december 2015
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	69 245	66 883
Nehmotný majetok	4	651	776
Ostatný finančný majetok	5	900	900
Odložená daňová pohľadávka	21	16	16
Ostatný dlhodobý majetok	6	34	34
Neobežný majetok celkom		<u>70 846</u>	<u>68 609</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	14 174	13 663
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	19 166	16 851
Daňové pohľadávky	21	1 408	216
Ostatný obežný majetok	9	217	363
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	43 198	42 684
Obežný majetok celkom		<u>78 163</u>	<u>73 777</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>149 009</u>	<u>142 386</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	5 838	6 156
Kurzové rozdiely		3 138	2 415
Nerozdelený zisk		42 695	39 257
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		66 943	63 100
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		<u>66 943</u>	<u>63 100</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	46 485	48 445
Odložený daňový záväzok	21	3 363	3 363
Rezervy	14	316	316
Ostatné dlhodobé záväzky	15	912	768
Dlhodobé záväzky celkom		<u>51 076</u>	<u>52 892</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	17 396	11 444
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	13 525	14 281
Rezervy	14	69	69
Daňové záväzky		-	600
Krátkodobé záväzky celkom		<u>30 990</u>	<u>26 394</u>
ZÁVÄZKY CELKOM		<u>82 066</u>	<u>79 286</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>149 009</u>	<u>142 386</u>

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30.júna 2016 a 30.júna 2015
(v tis. EUR)

	Pozn.	6-mesačné obdobie končiace sa 30.júna 2016	6-mesačné obdobie končiace sa 30.júna 2015
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	64 284	66 370
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		(431)	(192)
Spotrebovaný materiál a služby	17	(41 807)	(43 639)
Osobné náklady	18	(11 051)	(10 732)
Odpisy a amortizácia		(3 665)	(3 656)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	19	(960)	(991)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(57 914)	(59 210)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		6 370	7 160
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		54	72
Nákladové úroky		(595)	(713)
Kurzové rozdiely, netto		(717)	(187)
Ostatné finančné výnosy, netto	20	(68)	(365)
Finančné náklady celkom, netto		(1 326)	(1 193)
ZISK PRED ZDANENÍM		5 044	5 967
DAŇ Z PRÍJMOV	21	(4)	(5)
ZISK ZA ROK		5 040	5 962
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		5 040	5 962
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		5 040	5 962
ZISK NA AKCIU (v eurách)	22	1 096	1 296
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		723	1 255
Oceňovacie rozdiely		-	-
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		5 763	7 217
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		5 763	7 217
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		5 763	7 217

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

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30.júna 2016, 30. júna 2015 a 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Zákonné a ostatné fondy</i>	<i>Kurzové rozdiely</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní</i>	<i>Menšinové podiely</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januára 2015	15 272	6 042	1 232	35 228	57 774	-	57 774
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	146	-	(146)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 962	5 962	-	5 962
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	1 255	-	1 255	-	1 255
K 30. júnu 2015	15 272	6 188	2 487	39 124	63 071	-	63 071
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	144	-	(144)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	6 093	6 093	-	6 093
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(30)	1 183	-	1 153	-	1 153
K 31. decembri 2015	15 272	6 156	2 415	39 257	63 100	-	63 100
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	(318)	-	318	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 040	5 040	-	5 040
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	723	-	723	-	723
K 30. júnu 2016	15 272	5 838	3 138	42 695	66 943	-	66 943

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016 a 30. júna 2015
(v tis. EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	5 044	5 967
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	3 665	3 656
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(60)	(5)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(355)	(313)
Odpis pohľadávok	13	(3)
Úroky, netto	541	641
Kurzové rozdiely, netto	723	1 255
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	-	-
Ostatné nepeňažné položky	59	36
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(228)	(731)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(2 315)	(3 037)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	6 096	4 140
Ostatné aktíva a záväzky	(239)	86
Prevádzkové peňažné toky, netto	12 944	11 692
Prijaté úroky	56	72
Zaplatené úroky	(896)	(936)
Zaplatená daň z príjmov	(1 413)	(1 612)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	10 691	9 216
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(6 444)	(3 420)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	602	5
Čistý peňažný tok z likvidácie dcérskych spoločností	-	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(5 842)	(3 415)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	(2 415)	(600)
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	-	-
Vyplatené dividendy	(1 920)	(1 920)
Príjmy z derivátových transakcií	-	-
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	(4 335)	(2 520)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	514	3 281
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	42 684	37 340
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	43 198	40 621

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 alebo prostredníctvom dcérskych spoločností („skupina“) venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovíniok. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Drieňová 3, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2. Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je priebežná konsolidovaná účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Priebežná konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2016 do 30. júna 2016 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

Priebežná konsolidovaná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2016 do 30. júna 2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2015. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia, t. j. za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015.

1.5. 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 2016.

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácie platných pre bežné účtovné obdobia

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

- **Dodatky k IFRS 11 „Spoločné dohody“** – Účtovanie obstarania podielov v spoločných prevádzkach, prijaté EÚ dňa 24. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 38 „Nehmotný majetok“** – Vysvetlenie prijateľných metód odpisovania a amortizácie, prijaté EÚ dňa 2. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 41 „Poľnohospodárstvo“** – Poľnohospodárstvo: plodiace rastliny, prijaté EÚ dňa 23. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 27 „Individuálna účtovná závierka“** – Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zlepšovania kvality IFRS (cyklus 2012 – 2014)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 a IAS 34), ktorých

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 15. decembra 2015 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr).

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

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB, ktoré ešte neboli schválené EÚ

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 a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 31. decembru 2015 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **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),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Investičné subjekty: uplatňovanie výnimky z konsolidácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 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 7 „Výkazy peňažných tokov** – Iniciatíva zlepšenia v oblasti zverejňovaných informácií (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nere realizovaných strát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr).

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

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

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

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto priebežná 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 konsolidovanú účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ.

Priebežná konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien, s výnimkou niektorých finančných nástrojov. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte. Priložené priebežné konsolidované finančné výkazy zohľadňujú určité úpravy a reklasifikácie, ktoré nie sú zaznamenané v účtovných záznamoch skupiny, s cieľom prezentovať finančné výkazy vypracované

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

v súlade s účtovnými postupmi platnými v Slovenskej republike a s inými postupmi na finančné výkazy vypracované v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

Mena vykazovania skupiny je euro (EUR).

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

Obstaranie dcérskych spoločností sa účtuje metódou nákupu. Obstarávacia cena sa oceňuje sumou reálnych hodnôt predmetných aktív k dátumu výmeny, nadobudnutých alebo prevzatých záväzkov a nástrojov vlastného imania, ktoré skupina vydala výmenou za získanie kontroly nad dcérskou spoločnosťou, plus všetky náklady priamo súvisiace s danou podnikovou kombináciou. Identifikovateľné aktíva, záväzky a podmienené záväzky obstarávaného subjektu, ktoré spĺňajú podmienky vykazovania podľa IFRS 3, sa vykazujú v reálnej hodnote k dátumu akvizície, okrem dlhodobého majetku (alebo skupiny aktív a záväzkov určených na predaj) určeného na predaj podľa IFRS 5 „Majetok určený na predaj a ukončené činnosti“, ktorý sa vyказuje a oceňuje v reálnej hodnote, mínus náklady na predaj.

Goodwill, ktorý vzniká pri obstaraní, sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, o ktorú obstarávacia cena podnikovej kombinácie prevyšuje podiel skupiny na čistej reálnej hodnote identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov. Ak podiel skupiny na čistej reálnej hodnote identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov obstarávaného subjektu prevyšuje po prehodnotení obstarávaciu cenu podnikovej kombinácie, prebytok sa vykáže priamo vo výkaze ziskov a strát.

Goodwill sa prvotne vykáže na strane aktív v obstarávacej cene a následne sa ocení obstarávacou cenou mínus kumulované straty zo zníženia hodnoty. Pri posudzovaní zníženia hodnoty sa goodwill rozdelí medzi všetky jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky skupiny, pri ktorých sa predpokladá, že budú získavať zo synergií z podnikovej kombinácie. Zníženie hodnoty goodwillu sa posudzuje ročne alebo častejšie, ak existujú náznaky možného zníženia hodnoty jednotky. Ak je návratná hodnota jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky menšia než účtovná hodnota danej jednotky, strata zo zníženia hodnoty sa použije najprv na zníženie účtovnej hodnoty goodwillu prideleného danej jednotke a potom sa pomerne rozdelí na ostatné aktíva jednotky podľa účtovnej hodnoty jednotlivých aktív danej jednotky. Strata zo zníženia hodnoty goodwillu sa v nasledujúcom období neznižuje. Pri predaji dcérskej spoločnosti sa príslušná suma goodwillu zahrnie do zisku, resp. straty z predaja.

Menšinové podiely ostatných investorov na čistých aktívach konsolidovaných dcérskych spoločností sa vykazujú samostatne od vlastného imania skupiny. Menšinový podiel predstavuje pomernú časť reálnej hodnoty majetku a záväzkov dcérskej spoločnosti k dátumu jej nadobudnutia upravený o menšinový podiel na ziskoch a stratách po tomto dátume. Strata pripadajúca na menšinový podiel, ktorá prevyšuje hodnotu menšinového podielu na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti, sa zúčtuje s podielom skupiny okrem sumy, ktorá predstavuje záväzné ručenie menšinových podielnikov a môže predstavovať dodatočnú investíciu na krytie strát. Menšinový podiel sa vyказuje ako samostatná položka vo vlastnom imaní.

Podľa požiadaviek IFRS 3 „Podnikové kombinácie“, ktorý spoločnosť uplatnila s účinnosťou od 1. januára 2005, spoločnosť ukončila odpisovanie goodwillu. Prípadná zostatková hodnota goodwillu je predmetom prehodnotenia zníženia hodnoty na ročnej báze. K 30. júnu 2016 je zostatková hodnota goodwillu 0 tis. EUR (k 31. decembru 2015: 0 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2016	2015	2016	2015	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. LOLLY, s.r.o., Cífer	Slovensko	-	100	-	100	výroba čokolády
Coin, a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A., Krakov	Poľsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Rt., Budapešť	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
VÁCLAV & JEŽO, a.s., Ilava	Slovensko	-	100	-	100	výroba piškót
GROSER a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
TIZIA HUNGÁRIA KFT	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO "I.D.C. SEDITA"	Ruská Federácia	100	100	100	100	obchodná činnosť

Dňom 1. januára 2016 nadobudlo účinnosť zlúčenie spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. s dcérskymi spoločnosťami VÁCLAV & JEŽO, a.s., a I.D.C. LOLLY, s.r.o. Rozhodným dňom, od ktorého sa úkony Zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti podľa § 69 ods. 6 písm. d) Obchodného zákonníka je deň 1. január 2016.

c. 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 a mzdy, ako aj 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	Predpokladaná životnosť
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
Oceneniteľné práva	3 až 5 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	2 až 8 rokov
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 20 rokov

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s., uplatnila nasledovné metódy odpisovania:

- i. dlhodobý majetok zaradený do 31. decembra 1997 – rovnomerné odpisovanie,
- ii. dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 1998 do 31. decembra 2002 – zrýchlené odpisovanie do 31. decembra 2014,
- 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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

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 skupina rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

d. 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 2c. vyššie.

e. 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.

f. Finančný majetok

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

g. Výskum a vývoj

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

h. 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.

i. 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.

j. Časové rozlíšenie

Skupina 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.

k. 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.

l. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

m. 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.

n. 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 skupina 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. Skupina uplatňuje princíp časového rozlíšenia pri účtovaní výnosov.

o. Dividendy

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

p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

Skupina odvádza príspevky na zákonné zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných počas roka. Na týchto príspevkoch sa podieľajú aj zamestnanci. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Skupina nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec.

Skupina okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Skupina 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. Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovaných finančných výkazov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

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.

Závazky z poskytnutia 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.

q. 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.

r. Náklady na úvery

Náklady súvisiace s úvermi 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).

s. 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. Vyplyvajúce kurzové rozdiely sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze súhrnných ziskov a strát. Ku dňu súvahy priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie sú 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 súhrnných ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Pri konsolidácii sa aktíva a pasíva zahraničných dcérskych spoločností prepočítajú kurzom platným k súvahovému dňu. Výnosy a náklady sa prepočítajú priemerným kurzom za príslušné obdobie, pokiaľ výmenné kurzy nezaznamenali v tomto období významné výkyvy. V takom prípade sa použije výmenný kurz platný k dátumu uskutočnenia účtovného prípadu. Vznikajúce kurzové rozdiely sú zahrnuté vo vlastnom imaní v položke kurzové rozdiely. Táto položka kurzových rozdielov sa rozpustí do výkazu súhrnných ziskov a strát v momente predaja príslušnej dcérskej spoločnosti.

t. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov spoločnosti 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 22 %.

Vo finančných výkazoch priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška splatnej dane k 30. júnu 2016.

u. 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. Odložená daň sa účtuje vo výkaze súhrnných 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.

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

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

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

Vo finančných výkazoch priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška odloženej dane k 30. júnu 2016.

v. Finančné nástroje

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

w. Finančné deriváty

Finančné deriváty sa pri prvom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou a k dátumu zostavenia riadnej konsolidovanej súvahy 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 súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 30. júnu 2016 a k 31. decembru 2015 skupina nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

x. Vykazovanie o segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofirémne 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 ku konsolidovaným finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 27.

y. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Pri uplatňovaní účtovných zásad skupiny, ktoré sú opísané v poznámke 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 finančného roka, alebo ktoré majú najzávažnejší vplyv na sumy vykázané vo finančných výkazoch:

Zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania majetku a očakávaných budúcich výnosov spoločnosť neidentifikovala zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení k 30. júnu 2016. Ďalšie úpravy z titulu zníženia hodnoty majetku možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb. 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 KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

Budovy, stavby, stroje a zariadenia pozostávajú z týchto položiek:

	<i>Pozemky a budovy</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. 2016	28 928	107 029	6 810	142 767
Prírastky	-	-	6 167	6 167
Úbytky	(215)	(2 203)	-	(2 418)
Prevody	156	1 982	(2 138)	-
Kurzové rozdiely	10	(3)	(3)	4
Obstarávacia cena k 30. 06. 2016	28 879	106 805	10 836	146 520
Oprávky k 1. 1. 2016	(13 488)	(62 395)	-	(75 883)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(472)	(3 928)	-	(4 400)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	120	494	-	614
Vyradenie	215	2 203	-	2 418
Kurzové rozdiely	(37)	13	-	(24)
Konečný stav k 30. 06. 2016	(13 662)	(63 613)	-	(77 275)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2016	15 440	44 633	6 810	66 883
Zostatková hodnota k 30. 06. 2016	15 217	43 192	10 836	69 245

	<i>Pozemky a budovy</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. 2015	27 777	97 378	12 587	137 742
Prírastky	-	-	7 943	7 943
Úbytky	(1)	(1 783)	(1 122)	(2 906)
Prevody	1 153	11 445	(12 598)	-
Kurzové rozdiely	(1)	(12)	-	(13)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2015	28 928	107 029	6 810	142 767
Oprávky k 1. 1. 2015	(11 624)	(56 240)	-	(67 864)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(904)	(7 163)	-	(8 067)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(962)	(767)	-	(1 729)
Vyradenie	1	1 783	-	1 784
Kurzové rozdiely	1	(8)	-	(7)
Konečný stav k 31. 12. 2015	(13 488)	(62 395)	-	(75 883)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	16 153	41 138	12 587	69 878
Zostatková hodnota k 31. 12. 2015	15 440	44 633	6 810	66 883

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

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 391 tis. EUR z titulu likvidácie a 2 016 tis. EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 30. júnu 2016 o stratu zo zníženia hodnoty vo výške 6 156 tis. EUR (31. december 2015: 6 770 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti.

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016 je v odpisoch a amortizácii vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 509 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015: 383 tis. EUR). Zároveň za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 105 tis. EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

Budovy, stavby, stroje a zariadenia sú zaťažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 12.

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Osobné automobily	poistné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	29 500
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	224 729

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2016	175	138	4 979	5 292
Prírastky	-	-	32	32
Úbytky	-	(138)	(5)	(143)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	-	-	20	20
Obstarávacia cena k 30. 06. 2016	175	-	5 026	5 201
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2016	(24)	(138)	(4 354)	(4 516)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie OP	(27)	-	(138)	(165)
Úbytky	-	138	-	138
Kurzové rozdiely	-	-	(7)	(7)
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 30. 06. 2016	(51)	-	(4 499)	(4 550)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2016	151	-	625	776
Zostatková hodnota k 30. 06. 2016	124	-	527	651
	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2015	119	138	4 733	4 990
Prírastky	69	-	594	663
Úbytky	(81)	-	(369)	(450)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	68	-	21	89
Obstarávacia cena k 31. 12. 2015	175	138	4 979	5 292
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2015	(21)	-	(4 209)	(4 230)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie OP	(70)	-	(201)	(271)
Úbytky	81	(138)	-	(138)
Kurzové rozdiely	(14)	-	56	137
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2015	(24)	(138)	(4 354)	(4 516)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	98	138	524	760
Zostatková hodnota k 31. 12. 2015	151	-	625	776

Oceniteľné práva predstavujú najmä rôzne obchodné/ochranné značky používané skupinou.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	30. jún 2016	31. december 2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	900	900
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam		
Zníženie hodnoty z dôvodu diskontovania na súčasnú hodnotu		
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	<u>900</u>	<u>900</u>
Celkom	<u>900</u>	<u>900</u>

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávky z poskytnutých pôžičiek voči spriazneným osobám. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 23.

6. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období	34	34
Celkom	<u>34</u>	<u>34</u>

Dlhodobé náklady budúcich období predstavujú zalistovacie poplatky platené obchodným reťazcom, ktoré sa na základe odhadu vedenia postupne rozpúšťajú do nákladov počas obdobia desiatich rokov. Krátkodobá časť je vykázaná v Ostatnom obežnom majetku (pozn. 9).

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2016	31. december 2015
Materiál a suroviny	6 048	5 059
Hotové výrobky	7 493	7 885
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	262	309
Nedokončená výroba	371	410
Celkom	<u>14 174</u>	<u>13 663</u>

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 281 tis. EUR (31. december 2015: 623 tis. EUR).

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 318 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015: 188 tis. EUR) z titulu spotreby zásob a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 23 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015: 57 tis. EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	10 817
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	7 500

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2016	31. december 2015
Pohľadávky z obchodného styku	19 652	16 500
Opravná položka k pohľadávkam	(846)	(859)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	<u>18 806</u>	<u>15 641</u>
Ostatné pohľadávky	159	332
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	(4)	(4)
Ostatné pohľadávky, netto	<u>155</u>	<u>328</u>
Daňové pohľadávky	205	882
Celkom	<u>19 166</u>	<u>16 851</u>

Daňové pohľadávky vo výške 205 tis. EUR (k 31. decembru 2015: 882 tis. EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	30. jún 2016		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	15 495	-	15 495
do 30 dní	-	2 862	2 862
do 90 dní	-	629	629
do 180 dní	-	87	87
do 360 dní	-	69	69
nad 360 dní	-	510	510
Celkom	<u>15 495</u>	<u>4 157</u>	<u>19 652</u>
	31. december 2015		
	do lehoty	po lehote	Celkom
Krátkodobé pohľadávky	12 337	-	12 337
do 30 dní	-	3 029	3 029
do 90 dní	-	522	522
do 180 dní	-	80	80
do 360 dní	-	22	22
nad 360 dní	-	510	510
Celkom	<u>12 337</u>	<u>4 163</u>	<u>16 500</u>

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky z obchodného styku:

	30. jún 2016	31. december 2015
Stav na začiatku roka	859	590
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	269
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	(13)	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	-
Celkom	<u>846</u>	<u>859</u>

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti voči dlžníkom v konkurznom konaní a vyrovnávacom konaní, 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 skupina zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Skupina vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré považuje za primerané vzhľadom na dostupné aktuálne informácie. Budúce trendy vývoja ekonomického prostredia na trhu, na ktorom skupina pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

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

	30. jún 2016	31. december 2015
Do 90 dní	3 401	3 551
90 – 180 dní	87	24
180 – 360 dní	8	6
Nad 360 dní	6	2
Celkom	3 502	3 583

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2016	31. december 2015
Do lehoty splatnosti	191	279
0 – 90 dní po lehote splatnosti	90	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	-	56
180 – 360 dní po lehote splatnosti	61	16
Nad 360 dní po lehote splatnosti	504	508
Celkom	846	859

9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období	215	362
Ostatné obežné aktíva	2	1
Celkom	217	363

Náklady budúcich období predstavujú najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad nájomné, zalistovacie poplatky platené obchodným reťazcom, reklamu, poisťné, služby výpočtovej techniky a podobne.

10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2016	31. december 2015
Pokladne a ceniny	66	81
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	43 132	42 603
Celkom	43 198	42 684
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	43 198	42 684

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 30. júnu 2016 a k 31. decembru 2015 bolo základné imanie zapísané do obchodného registra a splatené v plnej výške.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu a ostatných fondov k 30. júnu 2016 v celkovej výške 5 649 tis. EUR (31. december 2015: 5 967 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2015: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (102) tis. EUR (31. december 2015: (102) tis. 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 2015 bola na jednu akciu dividenda v sume 417 EUR.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2016	31. december 2015
Dlhodobé bankové úvery	14 287	17 023
Časť splatná do 1 roka	(5 004)	(5 466)
Vydané dlhopisy	42 973	42 928
Časť splatná do 1 roka	(8 521)	(8 790)
Ostatné pôžičky	2 750	2 775
Časť splatná do 1 roka	-	(25)
Celkom	46 485	48 445

Ostatné pôžičky sa týkali dlhodobých pôžičiek poskytnutých inými nepeňažnými inštitúciami a fyzickými osobami.

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	30. jún 2016	Splatnosť	31. december 2015	Splatnosť
Komerční banka Bratislava, a.s.	442	jún 2017	797	jún 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	1 188	september 2017	1 664	september 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	3 703	jún 2019	4 321	jún 2019
SLSP, a.s.	-	-	-	-
SLSP, a.s.	-	-	-	-
Eximbanka Slovensko	4 997	jún 2022	5 414	jún 2022
Oberbank AG	3 486	september 2019	4 023	september 2019
Oberbank AG	471	marec 2017	804	marec 2017
Dlhodobé úvery – celkom	14 287		17 023	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 30. júnu 2016 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 2,57% do 7,5 % p. a. (31. december 2015: od 1,5 % do 7,5 % p. a.).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 2016:	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10	Dlhopis 11
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo
Emitované dňa	14.7. 2010	29.6.2012	20.5.2013	12.8.2013	12.8.2013	13.10.2014
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100%	99,48 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50	50	1	100	100	1
Počet emitovaných dlhopisov	160	200	1 500	100	100	3 000
Splatnosť dlhopisov	7/2016	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022	10/2020
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5%; štvrtročne k 20.5;20.8.;20.11.;20.2.	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13.1.;13.4;13.7.;13.10
Menovitá hodnota	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	3 000
Počet odkúpených dlhopisov						
Menovitá hodnota 1 dlhopisu						
Menovitá hodnota po odkúpení	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	3 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho: krátkodobá časť	8 185	9 981	1 500	10 133	10 174	3 000
	8 184	(7)	-	167	177	-

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

K 31. decembru 2015:	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10	Dlhopis 11
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo
Emitované dňa	14.7. 2010	29.6.2012	20.5.2013	12.8.2013	12.8.2013	13.10.2014
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100%	99,48 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50	50	1	100	100	1
Počet emitovaných dlhopisov	160	200	1 500	100	100	3 000
Splatnosť dlhopisov	7/2016	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022	10/2020
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5%; štvrtročne k 20.5;20.8.;20.11.;20.2.	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13.1.;13.4;13.7.;13.10
Menovitá hodnota	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	3 000
Počet odkúpených dlhopisov						314
Menovitá hodnota 1 dlhopisu						1
Menovitá hodnota						314
Menovitá hodnota po odkúpení	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	2 686
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	8 184	10 202	1 512	10 133	10 174	2 723
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	8 184	213	12	167	177	37

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

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2016 zahŕňajú:

Veriteľ'	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 30. 06. 2016
Kassay Invest	3,5 %	31. 12. 2022	2 750
Celkom			2 750

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené strojmi a zariadeniami skupiny, vlastnými zmenkami a pohľadávkami. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 26 310 tis. EUR (31. decembra 2015: 27 450 tis. EUR). Z uvedenej sumy predstavujú založené stroje a zariadenia 26 310 tis. EUR (31. decembra 2015: 27 450 tis. EUR).

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2016	31. december 2015	30. jún 2016	31. december 2015
Bankové úvery	14 287	17 023	14 287	17 426
Dlhopisy	42 973	42 928	43 171	43 139
Ostatné	2 750	2 775	2 750	2 775
Celkom	60 010	62 726	60 208	63 340

Reálna hodnota predstavuje peňažné toky diskontované s použitím úrokovej sadzby, ktorú by sa podľa predpokladu spoločnosti dalo v súvahový deň získať. Účtovná hodnota úverov a dlhopisov sa približne zhoduje s ich reálnou hodnotou.

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je skupina povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 30. júnu 2016 boli všetky splnené.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2016	31. december 2015
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	5 004	5 466
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	8 521	8 790
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	-	25
Celkom	13 525	14 281

Krátkodobé úvery sa k 30. júnu 2016 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 5,08 % p.a. (31. december 2015: od 1 % do 5,08 % p.a.).

13. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

13.1. Závazky z finančného lízingu

K 30. júnu 2016 a 31. decembru 2015 skupina nemala žiadne záväzky z finančného lízingu.

13.2. Závazky z operatívneho lízingu

K 30. júnu 2016 má skupina uzavreté zmluvy o operatívnom lízingu týkajúcich sa prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania lízingu sú 3 roky. Celková obstarávacía cena prenájatých dopravných prostriedkov k 30. júnu 2016 je 548 tis. EUR (31. december 2015: 572 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júnu 2016 predstavovalo nájomné zúčtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát 84 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015: 83 tis. EUR).

Závazok vyplývajúci zo zmlúv o operatívnom lízingu je splatný takto:

	30. jún 2016	31. december 2015
Splatné do 1 roka	167	129
Splatné od 1 – 5 rokov	213	138
Celkom	380	267

14. REZERVY

	30. júnu 2016	31. december 2015
Stav k 1. januáru	385	387
Tvorba rezervy počas roka	-	103
Použitie rezervy počas roka	-	(105)
Celkom	385	385
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>69</i>	<i>69</i>

K 30. júnu 2016 spoločnosť vykázala rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 385 tis. EUR (k 31. decembru 2015: 385 tis. 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.

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

Diskontná sadzba	2,4 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	4 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2016	31. december 2015
Výnosy budúcich období	49	57
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(6)	(14)
Derivátové finančné nástroje	664	856
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	-	(192)
Ostatné záväzky z obchodného styku	205	61
Celkom	912	768

Výnosy budúcich období predstavujú najmä poskytnuté investičné dotácie vo výške 49 tis. EUR (31. december 2015: 49 tis. EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

Spoločnosť vykazuje v ostatných dlhodobých 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 30. júnu 2016 v čiastke 205 tis. EUR (31. december 2015: 205 tis. EUR) a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 30. júnu 2016 v čiastke 459 tis. EUR (31. december 2015: 459 tis. EUR). K 31. decembru 2015 spoločnosť vykazovala derivátový obchod – menová opcia s dátumom uzatvorenia obchodu 26. februára 2015 v čiastke 192 tis. EUR, so splatnosťou 21. marca 2016.

Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatkové náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2015 reálnou hodnotou. Uzavreté derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

15.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2016	31. december 2015
Záväzky z obchodného styku	12 199	5 955
Záväzky voči zamestnancom	2 606	2 966
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 245	1 407
Dividendy	-	-
Daňové záväzky	969	872
Výdavky budúcich období	-	2
Výnosy budúcich období	6	14
Ostatné záväzky	371	228
Záväzky z derivátových operácií	-	-
Celkom	17 396	11 444

Sociálny fond bol tvorený za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016 vo výške 153 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015: 131 tis. EUR). Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	30. jún 2016	31. december 2015
Záväzky do lehoty splatnosti	17 107	11 157
Záväzky po lehote splatnosti	289	287
Celkom	17 396	11 444

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Vlastné výrobky, služby a tovar sa predávajú do nasledovných krajín:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2016	30. jún 2015
Slovensko	23 289	26 495
Česká republika	22 665	21 269
Poľsko	9 819	11 877
Ostatné	8 511	6 729
Predaj celkom	64 284	66 370

Predaj do ostatných krajín predstavuje najmä predaj do Maďarska a do ostatných štátov Európskej únie.

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2016	30. jún 2015
Vlastné výrobky a tovar	63 963	65 898
Služby	321	472
Predaj celkom	64 284	66 370

Predaj vlastných výrobkov predstavuje najmä predaj sušienok, oblátok, perníkov, cukríkov, lízaniak, čokoládových výrobkov a piškót.

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2016	30. jún 2015
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	26 912	29 028
Služby	14 895	14 611
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	41 807	43 639

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2016	30. jún 2015
Mzdové náklady	7 961	7 782
Náklady na sociálne zabezpečenie	3 090	2 950
Osobné náklady, celkom	11 051	10 732

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2016	30. jún 2015
Robotníci a administratívni pracovníci	1 318	1 352
Riadiaci pracovníci	30	35
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 348	1 387

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa	6-mesačné obdobie končiace sa
	30. jún	30. jún
	2016	2015
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	82	5
Dane a poplatky	(524)	(590)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam	13	-
Odpis pohľadávok	(13)	(3)
Poistné	(224)	(254)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(294)	(149)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(960)	(991)

20. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	6-mesačné obdobie končiace sa	6-mesačné obdobie končiace sa
	30. jún	30. jún
	2016	2015
Výnosy/(náklady) z cenných papierov a podielov	2	-
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	(38)	(305)
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(32)	(60)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(68)	(365)

21. DAŇ Z PRÍJMOV

21.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa	6-mesačné obdobie končiace sa
	30. jún	30. jún
	2016	2015
Splatná daň	(4)	(5)
Odložená daň	-	-
Celková daň z príjmov	(4)	(5)

Splatná daň za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016 a 30. júna 2015 predstavuje daň vyberanú zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov a z vkladových účtov.

21.2. Pohľadávky / (záväzky) dane z príjmov

	30. jún	31. decembra
	2016	2015
Daňové pohľadávky / (záväzky)	1 408	(384)
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	(3 347)	(3 347)
Pohľadávky / (záväzky) netto	(1 939)	(3 731)

21.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)

Umorovanie daňovej straty	4
Pohľadávky	118
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(5 882)
Nehmotný majetok	93
Dlhodobý majetok	1 550
Zásoby	379
Rezervy - zamestnanci	453
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	(84)
Ostatné	22
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) celkom, netto	(3 347)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

22. 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.

23. VÝZNAMNÉ TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

23.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, riaditelia a vedenie skupiny.

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

Skupina vykázala voči spriazneným osobám zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	30. jún 2016	31. december 2015
Závazky voči akcionárom – rozdelenie zisku	-	-
Závazky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	16	-
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	-
Ostatné pohľadávky – spriaznené osoby	900	1 080
Ostatné dlhodobé záväzky - spriaznené osoby	4 220	2 775

	6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. jún 2016	30. jún 2015
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	93	40
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	2	14
Náklady z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	52	75

23.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov skupiny

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov skupiny počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2016 predstavovali sumu 544 tis. EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2015 sumu 418 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. jún 2016	30. jún 2015
Štatutárne orgány	-	-
Dozorné orgány	7	7
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	7	7

Spoločnosť neposkytla riaditeľom a členom orgánov spoločnosti žiadne preddavky, úvery ani záruky.

24. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

24.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

24.2. Investičné výdavky

Skupina pripravila investičný plán na rok 2016 vo výške 33 409 tis. EUR, avšak realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

24.3. Dane

Daňové prostredie, v ktorom skupina 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 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

25. ZRIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

25.1 Riadenie kapitálového rizika

Skupina 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 skupiny sa oproti roku 2015 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	30. jún 2016	31. december 2015
Dlh (i)	60 010	62 726
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(43 198)	(42 684)
Čistý dlh	16 812	20 042
Vlastné imanie (ii)	66 943	63 100
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	25 %	32 %

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

(ii) Pozn. 12

Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2016	31. december 2015
Ostatný finančný majetok	900	900
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	62 364	59 535
Finančný majetok	63 264	60 435
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	60 010	62 726
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	18 308	11 356
Finančné záväzky	78 318	74 082

25.2 Faktory finančného rizika

Skupina 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 skupina sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu skupiny.

(i) Riziko menových kurzov

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

Účtovná hodnota peňažného majetku a peňažných záväzkov skupiny denominovaných v cudzej mene k dátumu súvahy (v tis. EUR):

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2016	31. december 2015	30. jún 2016	31. december 2015
USD	-	-	29	30
CZK	1 424	1 542	7 165	7 431
HUF	399	620	2 181	3 036
PLN	547	505	14 546	11 053
RUB	-	22	-	139
ostatné	26	-	319	4

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2015: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2015: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	USD		CZK	
	30. jún 2016	31. december 2015	30. jún 2016	31. december 2015
Zisk alebo strata	3	3	861	883
	HUF		PLN	
	30. jún 2016	31. december 2015	30. jún 2016	31. december 2015
Zisk alebo strata	267	362	2 100	1 582
	RUB			
	30. jún 2016	31. december 2015		
Zisk alebo strata	-	18		

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky skupiny nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Skupina má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. 12).

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016 by sa znížil, resp. zvýšil o 4,6 tis. EUR (2015: zmena o 8 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iv) Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho skupina utrpí stratu. Skupina 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. Skupina neobmedzila výšku otvorenej pozície voči žiadnej finančnej inštitúcii.

(v) Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov, dostupnosť financovania prostredníctvom

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

primeraného objemu úverových liniek a schopnosť ukončiť otvorené trhové pozície. Skupina udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov.

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

	<i>Vážená priemerná efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
30. jún 2016							
Bezúročne záväzky	-	10 610	822	6 627	201	-	18 260
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,59 %	-	348	574	-	-	922
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	4,39 %	8 455	2 066	4 098	36 192	16 757	67 568
		19 065	3 236	11 299	36 393	16 757	86 750

	<i>Vážená priemerná efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
2015							
Bezúročne záväzky	-	4 065	98	-	(5)	-	4 158
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,59 %	-	354	1 049	228	-	1 631
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	4,34 %	44	1 172	13 449	38 165	17 241	70 071
		4 109	1 624	14 498	38 388	17 241	75 860

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu likvidity skupiny týkajúcu sa finančných derivátov. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných čistých peňažných príjmov/(výdavkov) z finančných derivátov, 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>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>
30. jún 2016					
Forwardové menové kontrakty	1	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(211)	(537)	-
Celkom	-	-	(211)	(537)	-
2015					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(195)	(469)	-
Celkom	-	-	(195)	(469)	-

25.3 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 úrokových swapov sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných tokov. Reálna hodnota kontraktov na menovo-úrokové swapy sa stanoví na základe devízových kurzov ku dňu súvahy. Reálna hodnota forwardových menových kontraktov sa stanoví na základe forwardových menových kurzov k dátumu súvahy.

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

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.

25.4 Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Skupina vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát (FVTPL) k 31. decembru 2015 vo výške 856 tis. EUR. K 30. júnu 2016 sú derivátové záväzky vykázané vo výške 856 tis. 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).

26 VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

Skupina sa rozhodla vytvoriť segmenty podľa typu výroby, pretože každá výroba vyžaduje odlišnú technológiu a trhovú stratégiu. Ako samostatný segment skupina ďalej vyčlenila divíziu obchodu nakoľko toto oddelenie zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru, pričom pri predaji finálnym zákazníkom skupina 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. Skupina má tri prevádzkové segmenty: trvanlivé pečivo, cukrovinky a obchod.

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

27 INFORMÁCIE O SEGMENTOCH

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	63 612	672	64 284
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 461	483	357	364	3 665
Obchodná marža	-	-	9 308	-	9 308
Pridaná hodnota	6 069	2 262	-	-	8 331
6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	65 702	668	66 370
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 518	481	327	330	3 656
Obchodná marža	-	-	9 686	-	9 686
Pridaná hodnota	6 329	2 113	-	-	8 442
6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	59 255	11 586	25 908	4 353	101 102
K 31. decembru 2015	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	55 590	10 218	21 114	4 442	91 364

Skupina 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 16. poznámok.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2016
(v tis. EUR)

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

Skupina 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 obchodu 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 skupina 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.

Skupina nesleduje záväzky pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov podľa jednotlivých segmentov.

28 UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Spoločnosť vydala dlhopisy dňa 8. júla 2016 vo výške 8 000 tis. EUR so splatnosťou 8. júla 2024 a dňa 29. júla 2016 vo výške 8 000 tis. EUR so splatnosťou 29. júla 2027.

29 SCHVÁLENIE PRIEBEŽNEJ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Priebežnú konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 2 až 30 podpísali v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 12. augusta 2016 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

12. augusta 2016

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

Ing. Pavol Kovačič