

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 2016

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 – 40

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 2016, 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 zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky 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

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite individuálnej účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale na tieto záležitosti neposkytujeme samostatný názor.

Zlúčenie spoločnosti s jej dcérskymi spoločnosťami I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s.

K 1. januáru 2016 sa spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. („spoločnosť“) zlúčila so svojimi 100 %-nými dcérskymi účtovnými jednotkami I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s., ktoré boli zrušené bez likvidácie. K rozhodnému dňu, t. j. k 1. januáru 2016, sa ich právnym nástupcom stala spoločnosť. Zlúčenie má významný vplyv na prevádzku spoločnosti v súvislosti so zabezpečením adekvátnej integrácie informácií z rôznych systémov a s uplatnením správneho úsudku zo strany vedenia spoločnosti pri uplatňovaní požiadaviek Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ („IFRS“). Na účely nášho auditu sme všetky tieto aspekty identifikovali ako aspekty predstavujúce kľúčové záležitosti auditu.

Naše audítorské postupy zaoberajúce sa týmito aspektami okrem iného zahŕňali:

- prerokovanie procesu migrácie finančných údajov zlúčených dcérskych účtovných jednotiek so zamestnancami spoločnosti zodpovednými za zlúčenie,
- kontrolu individuálnych súvah spoločnosti a jej dcérskych účtovných jednotiek s cieľom zabezpečiť, že počiatočné zostatky agregované k 1. januáru 2016 sú odsúhlasené na zostatky zaúčtované k 31. decembru 2015, ktoré sú vykázané v súvahe materskej spoločnosti a jej dcérskych účtovných jednotiek,
- overenie správneho prevodu informácií z analytickej evidencie dcérskych účtovných jednotiek do účtovného systému spoločnosti na základe porovnania analytickej evidencie a účtovnej evidencie spoločnosti,

- zhodnotenie úsudkov, ktoré vedenie spoločnosti uplatnilo pri posudzovaní ekonomickej podstaty zlúčenia z hľadiska požiadaviek IFRS 3 – Podnikové kombinácie, ako aj posúdenie, či vedenie spoločnosti správne zohľadnilo ostatné relevantné štandardy IFRS vrátane prístupu k porovnateľným údajom,
- overenie primeranosti všetkých relevantných úprav vykonaných v súvislosti s úpravou zlúčených počiatočných zostatkov k 1. januáru 2016 na zostatky pôvodne vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke spoločnosti zostavenej podľa IFRS,
- overenie správneho zohľadnenia akýchkoľvek daňových vplyvov transakcie zlúčenia,
- overenie správneho vykázania a zverejnenia zlúčenia v individuálnej účtovnej závierke spoločnosti zostavenej podľa IFRS.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti 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 spoločnosti 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 spochybníť 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 2016 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.

Bratislava 21. marca 2017

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 2016 a k 31. decembru 2015
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	31. december 2016	31. december 2015
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	4	76 948 540	53 795 555
Nehmotný majetok	5	793 787	781 480
Investície v dcérskych spoločnostiach	6	14 808 860	19 178 324
Ostatný finančný majetok	7	-	2 345 271
Ostatný dlhodobý majetok	8	15 198	8 958
Neobežný majetok celkom		<u>92 566 385</u>	<u>76 109 588</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	9	8 181 922	6 673 946
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	10	16 950 275	13 214 502
Daňové pohľadávky	25	181 847	-
Ostatný finančný majetok	7	-	-
Ostatný obežný majetok	8	166 694	185 336
Peniaze a peňažné ekvivalenty	11	38 961 332	32 126 568
Obežný majetok celkom		<u>64 442 070</u>	<u>52 200 352</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>157 008 455</u>	<u>128 309 940</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	12	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	12	5 551 380	5 647 491
Nerozdelený zisk	12	49 809 680	37 508 662
Vlastné imanie celkom		<u>70 633 060</u>	<u>58 428 153</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	13	62 279 437	44 259 323
Odložený daňový záväzok	25	3 418 629	2 424 693
Rezervy	14	462 097	316 350
Ostatné dlhodobé záväzky	15	734 223	767 907
Dlhodobé záväzky celkom		<u>66 894 386</u>	<u>47 768 273</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku	15	12 519 547	7 271 501
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	13	6 858 006	14 231 708
Rezervy	14	103 456	68 755
Daňové záväzky	25	-	541 550
Krátkodobé záväzky celkom		<u>19 481 009</u>	<u>22 113 514</u>
Záväzky celkom		<u>86 375 395</u>	<u>69 881 787</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>157 008 455</u>	<u>128 309 940</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za roky končiace sa 31. decembra 2016 a 31. decembra 2015
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2016</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2015</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	112 633 578	103 852 918
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	17	(295 450)	(297 618)
Spotrebovaný materiál a služby	18	(70 360 387)	(68 146 761)
Osobné náklady	19	(18 969 743)	(15 776 253)
Odpisy a amortizácia		(9 273 772)	(8 509 688)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	20	(510 215)	(30 860)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(99 409 567)	(92 761 180)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		13 224 011	11 091 738
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	21	138 613	125 232
Nákladové úroky	22	(2 677 460)	(2 343 214)
Kurzové rozdiely, netto	23	(356 165)	236 432
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	24	(128 184)	(885 275)
Finančné náklady celkom, netto		(3 023 196)	(2 866 825)
ZISK PRED ZDANENÍM		10 200 815	8 224 913
DAŇ Z PRÍJMOV	25	(2 143 279)	(2 038 667)
ZISK ZA ROK		8 057 536	6 186 246
ZISK NA AKCIU	26	1 752	1 345
OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE		(96 111)	(29 523)
Oceňovacie rozdiely		(96 111)	(29 523)
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		7 961 425	6 156 723

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za roky končiaci sa 31. decembra 2016 a 31. decembra 2015
(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 2015	15 272 000	291 144	(72 217)	5 458 087	33 242 416	54 191 430
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	6 186 246	6 186 246
Rozdelenie						
štátutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(1 920 000)	(1 920 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(29 523)	-	-	(29 523)
K 31. decembru 2015	15 272 000	291 144	(101 740)	5 458 087	37 508 662	58 428 153
Vplyv zlúčenia (pozn.3)	-	-	-	-	6 163 482	6 163 482
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						
štátutárneho 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

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za roky končiaci sa 31. decembra 2016 a 31. decembra 2015
(v celých EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2016	Rok končiaci sa 31. decembra 2015
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	10 200 815	8 224 913
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	9 273 772	8 509 688
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(78 738)	(426 997)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(376 063)	504 758
Odpis pohľadávok	62 302	-
Strata/(zisk) z precenenia derivátov	(98 639)	62 811
Úroky, netto	2 538 847	2 217 982
Kurzové rozdiely, netto	69 790	50 624
Rezervy	60 440	765
Ostatné nepenažné položky	4 685	35 532
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	503 879	339 556
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(2 008 588)	1 967 677
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	4 215 981	(240 677)
Ostatné aktíva a záväzky	24 073	(8 456)
Prevádzkové peňažné toky, netto	24 392 556	21 238 176
Prijaté úroky	138 613	125 232
Zaplatené úroky	(2 722 489)	(2 318 820)
Zaplatená daň z príjmov	(2 941 982)	(2 068 638)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	18 866 698	16 975 950
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(21 584 168)	(6 773 401)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	312 312	428 061
Príjmy zo zlúčenia (pozn. 3)	4 204 452	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(17 067 404)	(6 345 340)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	(5 464 801)	(2 001 717)
Čistá zmena dlhopisov	8 000 000	-
Čistá zmena prijatých pôžičiek	2 075 000	2 750 000
Čistá zmena poskytnutých pôžičiek	2 345 271	-
Vyplatené dividendy	(1 920 000)	(1 920 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	-	33 411
Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto	5 035 470	(1 138 306)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	6 834 764	9 492 304
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	32 126 568	22 634 264
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	38 961 332	32 126 568

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, Drieňová 3, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2. Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je 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 2016 do 31. decembra 2016 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 2016 do 31. decembra 2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2015 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 22. júna 2016.

1.5. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2015. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. rok končiaci sa 31. decembra 2015.

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 2016.

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

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

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

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

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

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

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

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

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich schválila EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a novej interpretácie, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 23. marcu 2017 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

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

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

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

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

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

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto individuálna účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní individuálnu účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ. Spoločnosť zostavila konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ za rok končiaci 31. decembra 2016 s dátumom 21. marca 2017, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v registri účtovných závierok.

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

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

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

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

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

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

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

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

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

c. Investície do nehnuteľností

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

d. Finančný lízing

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

e. Finančný majetok

Investície do cenných papierov sa vykazujú k dátumu uzatvorenia obchodu a pri obstaraní oceňujú v obstarávacej cene. Spoločnosť ukončuje vykazovanie finančného majetku len vtedy, keď vypršia zmluvné práva na peňažné toky z majetku alebo keď finančný majetok a všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva tohto majetku prevedie na iný subjekt.

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti a pravdepodobný výskyt oneskorených platieb. Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 10.

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 2016 a k 31. decembru 2015 spoločnosť nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

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 2016
(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 22 %.

v. Odložená daň z príjmov

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

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

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

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

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. 30.

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 2 174 253 EUR k 31. decembru 2016. 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. 4.

3. ZLÚČENIE

Dcérske spoločnosti I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s. zanikli 1. januára 2016 a boli zrušené bez likvidácie na základe uzatvorenej Zmluvy o zlúčení medzi spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. a spoločnosťami I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s., podpísanej dňa 4. novembra 2015. Dňom, kedy začala materská účtovná jednotka efektívne vykonávať činnosť dcérskych účtovných jednotiek, ktoré zanikli bez likvidácie a 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. Dňom 1. januára 2016 prešli aktíva a záväzky spoločností I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s. na spoločnosť I.D.C. Holding, a.s., ktorá sa stala univerzálnym právnym nástupcom.

Pre pravdivé a verné zobrazenie transakcie zlúčenia boli aktíva a záväzky spoločností I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s. prevedené na Nástupnícku spoločnosť v účtovných hodnotách, v ktorých boli vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke spoločnosti k 31. decembru 2015. Základné imanie spoločnosti v sume 15 272 000 EUR sa zlúčením nezmenilo.

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2015. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. rok končiaci sa 31. decembra 2015 (pozn. 1.5). Z uvedeného dôvodu údaje za minulé účtovné obdobie nie sú úplne porovnateľné. Nižšie uvádzame porovnanie údajov pred zlúčením a po zlúčení.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

Vlastné imanie:

	Vplyv zlúčenia	1. január 2016	31. december 2015
Základné imanie	-	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	-	5 647 491	5 647 491
Nerozdelený zisk	6 163 482	43 672 144	37 508 662
Vlastné imanie celkom	6 163 482	64 591 635	58 428 153

Prevzaté hodnoty vlastného imania	I.D.C. LOLLY, s.r.o.	VÁCLAV & JEŽO	Spolu
Základné imanie	1 536 879	2 655 200	4 192 079
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	2 585	2 585
Zákonný rezervný fond	153 688	175 347	329 035
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 407 180	723 612	5 130 792
Čistý zisk za rok	389 115	381 258	770 373
	6 486 862	3 938 002	10 424 864

Vlastné imanie spoločností I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s. prevzala spoločnosť v sume 10 424 864 EUR ako nerozdelený zisk.

Investície v dcérskych spoločnostiach

I.D.C. LOLLY, s.r.o.	1 538 870
VÁCLAV & JEŽO, a.s.	2 830 594
Celkom	4 369 464

Finančné investície spoločnosti v sume 4 369 464 EUR boli vylúčené a o túto sumu bola ponížená hodnota nerozdeleného zisku spoločnosti.

Spoločnosť prevzala účtovné hodnoty dlhodobého majetku tak, ako by boli vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke spoločnosti k 31. decembru 2015 vrátane IFRS úprav (v súlade s požiadavkou IFRS 3). Hodnota nerozdeleného zisku bola zvýšená o sumu úpravy (108 082 EUR) dlhodobého majetku a súvisiacej odloženej dane podľa IFRS.

Vzájomné pohľadávky a záväzky:

K 1. januáru 2016 neboli evidované žiadne vzájomné pohľadávky a záväzky.

Ostatné:

Ostatné položky majetku a záväzkov prevzala spoločnosť v plnej výške a vykázala ich v rovnakej hodnote a členení.

Spoločnosť k 31. decembru 2015 vykazovala v položke zásob tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja obstaraný od spoločností I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s. v čiastke 498 261 EUR.

Dňom 1. januára 2016 z titulu zlúčenia bola táto položka zásob preklasifikovaná a vykazovaná v položke zásob výroby.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

Porovnanie vykazovania individuálnej súvahy k 31. decembru 2015 po zlúčení a k 31. decembru 2015 ako bola vykázaná je takého:

AKTÍVA	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2015 po zlúčení</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2015</i>
NEOBEŽNÝ MAJETOK		
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	64 882 484	53 795 555
Nehmotný majetok	783 233	781 480
Investície v dcérskych spoločnostiach	14 808 860	19 178 324
Ostatný finančný majetok	2 345 271	2 345 271
Ostatný dlhodobý majetok	8 958	8 958
Neobežný majetok celkom	<u>82 828 806</u>	<u>76 109 588</u>
OBEŽNÝ MAJETOK		
Zásoby	8 372 629	6 673 946
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	15 015 527	13 214 502
Ostatný obežný majetok	202 885	185 336
Peniaze a peňažné ekvivalenty	36 331 020	32 126 568
Obežný majetok celkom	<u>59 922 061</u>	<u>52 200 352</u>
AKTÍVA CELKOM	<u>142 750 867</u>	<u>128 309 940</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
KAPITÁL A REZERVY		
Základné imanie	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	5 647 491	5 647 491
Nerozdelený zisk	43 672 144	37 508 662
Vlastné imanie celkom	<u>64 591 635</u>	<u>58 428 153</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY		
Dlhodobé úvery a dlhopisy	50 284 323	44 259 323
Odložený daňový záväzok	3 675 464	2 424 693
Rezervy	316 350	316 350
Ostatné dlhodobé záväzky	767 907	767 907
Dlhodobé záväzky celkom	<u>55 044 044</u>	<u>47 768 273</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY		
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	8 376 057	7 271 501
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	14 286 457	14 231 708
Rezervy	68 755	68 755
Daňové záväzky	383 919	541 550
Krátkodobé záväzky celkom	<u>23 115 188</u>	<u>22 113 514</u>
Záväzky celkom	<u>78 159 232</u>	<u>69 881 787</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	<u>142 750 867</u>	<u>128 309 940</u>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

Porovnanie individuálneho výkazu súhrnných ziskov a strát k 31. decembru 2015 po zlúčení a k 31. decembru 2015 ako bol vykázaný je takého:

	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2015 po zlúčení</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2015</i>
VÝNOSY		
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	114 010 188	103 852 918
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY		
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	(862 954)	(297 618)
Spotrebovaný materiál a služby	(73 239 945)	(68 146 761)
Osobné náklady	(18 800 429)	(15 776 253)
Odpisy a amortizácia	(9 811 852)	(8 509 688)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	(186 164)	(30 860)
Prevádzkové náklady celkom, netto	<u>(102 901 344)</u>	<u>(92 761 180)</u>
PREVÁDZKOVÝ ZISK	<u>11 108 844</u>	<u>11 091 738</u>
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)		
Výnosové úroky	128 205	125 232
Nákladové úroky	(2 811 104)	(2 343 214)
Kurzové rozdiely, netto	255 886	236 432
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	(894 892)	(885 275)
Finančné náklady celkom, netto	<u>(3 321 905)</u>	<u>(2 866 825)</u>
ZISK PRED ZDANENÍM	<u>7 786 939</u>	<u>8 224 913</u>
DAŇ Z PRÍJMOV	(2 229 034)	(2 038 667)
ZISK ZA ROK	<u>5 557 905</u>	<u>6 186 246</u>
OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)		
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE	(29 523)	(29 523)
Oceňovacie rozdiely	(29 523)	(29 523)
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK	<u>5 528 382</u>	<u>6 156 723</u>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

4. 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 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>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. 2015	1 398 214	17 439 884	84 221 795	12 032 697	115 092 590
Prírastky	-	-	-	6 498 236	6 498 236
Úbytky	-	(1 368)	(1 517 556)	(64 907)	(1 583 831)
Prevody	-	1 062 413	10 733 763	(11 796 176)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2015	1 398 214	18 500 929	93 438 002	6 669 850	120 006 995
Oprávky k 1. 1. 2015	-	(8 799 812)	(50 642 904)	-	(59 442 716)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(606 528)	(6 033 693)	-	(6 640 221)
Vyradenie	-	(962 446)	(684 981)	-	(1 647 427)
Prírastky	-	1 368	1 517 556	-	1 518 924
Oprávky k 31. 12. 2015	-	(10 367 418)	(55 844 022)	-	(66 211 440)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	1 398 214	8 640 072	33 578 891	12 032 697	55 649 874
Zostatková hodnota k 31. 12. 2015	1 398 214	8 133 511	37 593 980	6 669 850	53 795 555

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(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 2016 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 1 070 644 EUR z titulu likvidácie a vo výške 2 394 870 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2016 o opravné položky vo výške 7 759 743 EUR (31. december 2015: 6 687 801 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. Vplyvom zlúčenia je upravená hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku k 1. januáru 2016 o stratu zo zníženia hodnoty vo výške 6 770 023 EUR (pozn.3). K 31. decembru 2016 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladov čiastka 1 197 107 EUR (31. december 2015: zvýšenie 1 647 427 EUR). Zároveň k 31. decembru 2016 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 207 387 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2015: 0 EUR).

V roku 2016 a 2015 spoločnosť neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

Stroje a zariadenia sú zaťažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 13.

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	4 218 803
Nehnutelný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	168 790 837
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky- hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	46 185 000

5. 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 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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2015	858 791	3 121 175	103 362	4 083 328
Prírastky	-	-	345 858	345 858
Úbytky	(8 637)	-	-	(8 637)
Prevody	68 814	222 326	(291 140)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2015	918 968	3 343 501	158 080	4 420 549
Oprávky k 1. 1. 2015	(729 853)	(2 689 290)	-	(3 419 143)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(47 309)	(181 254)	-	(228 563)
Prevody	312	(312)	-	-
Vyradenie	8 637	-	-	8 637
Oprávky 31. 12. 2015	(768 213)	(2 870 856)	-	(3 639 069)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	128 938	431 885	103 362	664 185
Zostatková hodnota k 31. 12. 2015	150 755	472 645	158 080	781 480

Oceniteľné práva vykázané k 31. decembru 2016 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

Presuny nedokončených investícií nehmotného majetku súvisia najmä s automatizáciou výroby.

6. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	31. december 2016	1. január 2016	31. december 2015
	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Investície v dcérskych spoločnostiach			
I.D.C. Praha, a.s.	3 625 723	3 625 723	3 625 723
I.D.C. LOLLY, s.r.o.	-	-	1 538 870
I.D.C. POLONIA, S.A.	3 430 755	3 430 755	3 430 755
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 618 217	3 618 217	3 618 217
Coin, a.s.	3 983 270	3 983 270	3 983 270
VÁCLAV & JEŽO, a.s.	-	-	2 830 595
OOO "I.D.C. Sedita"	150 895	150 895	150 895
Celkom, brutto	14 808 860	14 808 860	19 178 324
Mínus: opravné položky	-	-	-
Celkom, netto	14 808 860	14 808 860	19 178 324

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Spoločnosť a 100 % dcérske spoločnosti I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s. boli k 1. januáru 2016 zlúčené. Spoločnosť sa stala právnym nástupcom spoločností I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s. a prevzala ich aktíva a záväzky. Ďalšie informácie k zlúčeniu spoločností sa nachádzajú v pozn. 3.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 31. decembru 2016 možno zhrnúť takto:

<i>Názov spoločnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Majetková účasť /Hlasovacie práva v %</i>	<i>Základná činnosť</i>	<i>Vlastné imanie 31. 12. 2016*</i> <i>31. 12. 2015</i>	<i>Zisk/(strata) 2016*</i> <i>2015</i>
I.D.C. Praha, a.s.	Štítneho 388/18 130 00 Praha 3 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	4 927 859 4 853 244	74 220 148 121
I.D.C. LOLLY, s.r.o.	Družstevná 9 Cífer 919 43 Slovensko	100,00	výroba cukroviniek	- 6 608 573	- 258 319
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakow Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 260 950 2 326 884	11 430 10 273
Coin, a.s.	Drieňová 3 Bratislava 821 01 Slovensko	100,00	finančné služby	4 323 152 4 268 656	54 496 73 513
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 168 298 2 075 523	51 310 66 537
VÁCLAV & JEŽO, a.s.	Kpt. Nálepku 749/90 Ilava 01901 Slovensko	100,00	výroba trvanlivých pekárenských výrobkov	- 3 850 580	- 250 340
OOO "I.D.C. Sedita"	Egerska ul. Dom 1,Bud IIIA Moskva 107014 Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	191 363 91 101	66 832 39 484

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

7. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

	31. december 2016	31. december 2015
Ostatný finančný majetok	-	2 345 271
<i>z toho: ostatný finančný majetok krátkodobý</i>	-	-

Ostatný finančný majetok k 31. decembru 2015 vo výške 2 345 271 EUR predstavuje pôžička spoločnosti I.D.C. POLONIA, S.A., 10 000 000 PLN, so splatnosťou do 31. decembra 2017, p. a. 2,75 %. Pôžička bola predčasne splatená vo februári 2016 v plnej výške.

8. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období	181 892	194 294
Príjmy budúcich období	-	-
Celkom ostatný majetok	181 892	194 294
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	166 694	185 336
Celkom ostatný dlhodobý majetok	15 198	8 958

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

9. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2016	31. december 2015
Materiál a suroviny	5 369 408	3 822 828
Nedokončená výroba a polotovary	299 821	9 783
Výrobky	2 512 636	2 318 395
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	57	522 940
Celkom	8 181 922	6 673 946

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 305 412 EUR (31. december 2015: 603 965 EUR). Vplyvom zlúčenia hodnota vykazovaného materiálu a surovín k 1. januáru 2016 je znížená o odpis z titulu znehodnotenia zásob vo výške 622 767 EUR (pozn.3). K 31. decembru 2016 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zníženie náklad častka 140 336 EUR (31. december 2015: zvýšenie nákladu 355 763 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 častka 177 019 EUR (31. december 2015: 91 717 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

K 31. decembru 2015 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov ako zníženie nákladu častka 15 571 EUR.

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

10. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLADÁVKY

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

	31. december 2016	31. december 2015
Pohľadávky z obchodného styku	16 670 044	13 077 231
Opravná položka k pohľadávkam	(750 093)	(804 908)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	15 919 951	12 272 323
Ostatné pohľadávky	128 246	118 924
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	(3 893)
Ostatné pohľadávky, netto	128 246	115 031
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	902 078	827 148
Celkom	16 950 275	13 214 502

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 128 246 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 2015: 82 985 EUR), pohľadávky z titulu vrátenia dane z pridanej hodnoty z iného členského štátu EÚ vo výške 4 989 EUR (31. december 2015: 2 811 EUR), pohľadávky voči zamestnancom 12 180 EUR (31. december 2015: 17 971 EUR), pohľadávky z titulu náhrady škody 12 EUR (31. december 2015: 10 434 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 902 078 EUR (31. december 2015: 827 148 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	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

	31. december 2015		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	11 077 165	-	11 077 165
do 30 dní	-	1 292 172	1 292 172
do 90 dní	-	160 430	160 430
do 180 dní	-	76 532	76 532
do 360 dní	-	6 133	6 133
nad 360 dní	-	464 799	464 799
Celkom vrátane skupiny	11 077 165	2 000 066	13 077 231

Pohľadávky voči dcérskym a vnukovským spoločnostiam:

	31. december 2016	31. december 2015
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	1 662 553	1 702 613
I.D.C. POLONIA, SA	7 021 132	5 119 632
I.D.C. Praha, a.s.	1 240 854	1 111 019
OOO "I.D.C. Sedita"	324 550	126 645
Ostatné	203	242
Celkom	10 249 292	8 060 151

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

	31. december 2016	31. december 2015
Stav na začiatku roka	808 801	552 518
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	256 283
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	58 708	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	-
Celkom	750 093	808 801

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

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

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

	31. december 2016	31. december 2015
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	2 919 690	1 452 602
90 – 180 dní	4 018	21 653
180 – 360 dní	-	-
nad 360 dní	-	-
Celkom	2 923 708	1 474 255

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2016	31. december 2015
do lehoty splatnosti	273 728	279 097
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	11 631	54 879
180 – 360 dní po lehote splatnosti	-	6 133
nad 360 dní po lehote splatnosti	464 734	464 799
Celkom	750 093	804 908

11. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2016	31. december 2015
Pokladne a ceniny	38 660	46 666
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	38 922 672	32 079 902
Celkom	38 961 332	32 126 568
	31. december 2016	31. december 2015
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	38 961 332	32 126 568

12. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2015: 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 2016 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2015: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2015: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (197 851) EUR (31. december 2015: (101 740) 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.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015:

Druh prídeltu	Schválené rozdelenie zisku roku 2015
Dividendy	1 920 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 036 619
Zisk na rozdelenie spolu	6 956 619

S účinnosťou od 1. januára 2016 spoločnosti I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s. zanikli a boli zrušené bez likvidácie. Ďalšie informácie vplyvu zlúčenia na vlastné imanie spoločnosti sa nachádzajú v pozn. 3.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

13. ÚVERY A DLHOPISY

13.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2016	31. december 2015
Dlhodobé bankové úvery	11 557 637	17 022 763
Časť splatná do 1 roka	(4 080 147)	(5 465 676)
Vydané dlhopisy	51 229 806	38 693 744
Časť splatná do 1 roka	(2 777 859)	(8 741 508)
Ostatné pôžičky	6 350 000	2 774 524
Časť splatná do 1 roka	-	(24 524)
Celkom	62 279 437	44 259 323

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámeč	Mena	Splatnosť	31. december 2016	31. december 2015
Komerční banka Bratislava, a.s.	3 700 tis.	EUR	6/2017	88 967 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 88 967 EUR	796 404 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 707 440 EUR
Komerční banka Bratislava, a.s.	5 000 tis.	EUR	9/2017	713 073 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 713 073 EUR	1 663 820 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 950 832 EUR
Komerční banka Bratislava, a.s.	4 327 tis.	EUR	6/2019	3 086 579 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 234 761 EUR	4 321 203 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 234 845 EUR
Oberbank AG	2 500 tis.	EUR	03/2017	137 573 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 137 573 EUR	804 270 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 666 704 EUR
Oberbank AG	4 559 tis.	EUR	09/2019	2 950 102 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 072 913 EUR	4 022 866 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 072 999 EUR
EXIMBANKA Slovensko	5 839 tis.	EUR	06/2022	4 581 343 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 832 860 EUR	5 414 200 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 832 856 EUR
Celkom				11 557 637 EUR	17 022 763 EUR

Bankové úvery a dlhopisy sa k 31. decembru 2016 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 7,50 % p. a. (31. december 2015: od 1 % do 5,08 %).

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembru 2016 sú zriadené záložné práva na hnuiteľný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku s Komerční bankou Bratislava, a.s. (vo výške 12 070 315 EUR), Oberbank AG (vo výške 7 325 907 EUR) a EXIMBANKA Slovensko (vo výške 5 587 608 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2016:	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10	Dlhopis 11	Dlhopis 12
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	29. jún 2012	12. august 2013	12. august 2013	20. máj 2013	13. október 2014	8. júl 2016	29. júl 2016
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	1 000 EUR	1 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	200	100	100	1 500	3 000	80	80
Šplatosť dlhopisov	jún 2018	august 2021	august 2022	máj 2018	október 2020	júl 2024	júl 2027
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	7,5 %; štvrťročne k 20. máju; 20. augustu; 20. novembru; 20. februáru	6,5 % p. a. štvrťročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu
Menovitá hodnota	10 000 000	10 000 000	10 000 000	1 500 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu							
Počet odkúpených dlhopisov							
Menovitá hodnota 1 dlhopisu							
Menovitá hodnota							
Menovitá hodnota po odkúpení	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>

K 31. decembru 2015:	Dlhopis 5	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	14. júl 2010	29. jún 2012	12. august 2013	12. august 2013
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	99,48 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50 000 EUR	50 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	160	200	100	100
Šplatosť dlhopisov	júl 2016	jún 2018	august 2021	august 2022
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu
Menovitá hodnota	8 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu				
Počet odkúpených dlhopisov				
Menovitá hodnota 1 dlhopisu				
Menovitá hodnota				
Menovitá hodnota po odkúpení	8 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	8 184 558	10 202 053	10 133 473	10 173 660
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>8 184 558</i>	<i>213 361</i>	<i>166 575</i>	<i>177 014</i>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

Dlhopisy 5 a 6 boli vydané na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisov 5 a 6 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou boli tieto prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopisy 7, 8, 9, 10, 11 a 12 neboli vydané na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. o prijatie Dlhopisov 7, 8, 11 a 12 na regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli Dlhopisy 7, 8, 11 a 12 prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Ostatné dlhodobé pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015
Kassay Invest, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	5 000 000	2 774 524
Coin, a.s.	3,5 %	31. decembra 2018	1 350 000	-
Celkom			6 350 000	2 774 524

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2016	31. december 2015	31. december 2016	31. december 2015
Úvery	11 557 637	17 022 763	11 557 637	17 022 763
Dlhopisy	51 229 806	38 693 744	50 139 118	38 533 824
Pôžička	6 350 000	2 774 524	6 350 000	2 774 524
Celkom	69 137 443	58 491 031	68 046 755	58 331 111

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 2016 boli všetky splnené.

13.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2016	31. december 2015
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	4 080 147	5 465 676
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	2 777 859	8 741 508
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	-	24 524
Celkom	6 858 006	14 231 708

14. REZERVY

	31. december 2016	31. december 2015
Stav k 1. januáru	385 105	346 489
Tvorba rezervy	249 203	102 659
Použitie rezervy	(68 755)	(64 043)
Stav k 31. decembru	565 553	385 105
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>103 456</i>	<i>68 755</i>

K 31. decembru 2016 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 565 553 EUR (31. december 2015: 385 105 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 2016
(v celých EUR)

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

	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.	
	31. december 2015	
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.	

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	31. december 2016	31. december 2015
Výnosy budúcich období	42 753	48 936
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(6 100)	(6 147)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	565 246	855 887
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť	-	(192 003)
Ostatné záväzky z obchodného styku	132 324	61 234
Celkom	734 223	767 907

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 42 753 EUR (31. december 2015: 48 936 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 2016: 6 183 EUR (31. december 2015: 13 181 EUR).

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 31. decembru 2016 v čiastke 130 404 EUR (31. december 2015: 205 298 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 2016 v čiastke 434 841 EUR (31. december 2015: 458 856 EUR). Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatkové náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2016 reálnou hodnotou. Uzatvorené derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

15.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31. december 2016	31. december 2015
Záväzky z obchodného styku	8 213 147	3 466 153
Záväzky voči zamestnancom	2 816 222	2 390 475
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 282 985	1 070 147
Daňové záväzky a dotácie	141 548	125 365
Záväzky so sociálneho fondu	24 456	622
Výdavky budúcich období	-	1 166
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 15.1)	6 100	6 147
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť (pozn. 15.1)	-	192 003
Ostatné záväzky	35 089	19 423
Celkom	12 519 547	7 271 501

Sociálny fond bol tvorený vo výške 273 687 EUR (31. december 2015: 201 028 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 2016
(v celých EUR)

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

	31. december 2016	31. december 2015
Záväzky do lehoty splatnosti	11 976 683	7 042 441
Záväzky po lehote splatnosti	542 864	229 060
Celkom	12 519 547	7 271 501

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	31. december 2016	31. december 2015
Záväzky z obchodného styku	57 782	47 441
Celkom	57 782	47 441

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Rok končiaci sa 31. decembra 2016		Rok končiaci sa 31. decembra 2015	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	52 720 570	46,81	52 648 337	50,70
Zahraničie celkom	59 913 008	53,19	51 204 581	49,30
z toho:				
<i>Auštória</i>	4 286	-	8 905	0,01
<i>Česká republika</i>	37 358 312	33,17	29 643 767	28,53
<i>Čína</i>	57 423	0,05	2 179	-
<i>Fínsko</i>	4 075	-	-	-
<i>Francúzsko</i>	23 360	0,02	18 176	0,02
<i>Hong Kong</i>	1 437	-	1 443	-
<i>Chorvátsko</i>	113 297	0,10	47 900	0,05
<i>Írsko</i>	54 495	0,05	58 303	0,06
<i>Izrael</i>	47 275	0,04	428 462	0,41
<i>Jemen</i>	553 482	0,49	63 341	0,06
<i>Kanada</i>	3 791	-	6 151	0,01
<i>Litva</i>	63 847	0,06	17 591	0,02
<i>Lotyšsko</i>	188 587	0,17	153 051	0,15
<i>Maďarsko</i>	5 145 997	4,57	3 826 989	3,68
<i>Malta</i>	31 930	0,03	-	-
<i>Moldavsko</i>	6 697	0,01	7 009	0,01
<i>Mongolsko</i>	143 941	0,13	139 532	0,13
<i>Nemecko</i>	202 988	0,18	113 271	0,11
<i>Nórsko</i>	3 679	-	7 815	0,01
<i>Poľsko</i>	13 614 300	12,09	14 800 697	14,25
<i>Rakúsko</i>	34 215	0,03	88 306	0,08
<i>Rumunsko</i>	157 715	0,14	145 752	0,14
<i>Rusko</i>	876 792	0,78	545 993	0,53
<i>Singapur</i>	-	-	12 120	0,01
<i>Slovinsko</i>	70 937	0,06	-	-
<i>Švédsko</i>	206 326	0,18	183 396	0,18
<i>Uganda</i>	7 173	0,01	-	-
<i>Ukrajina</i>	37 972	0,03	12 052	0,01
<i>Veľká Británia</i>	898 679	0,80	872 380	0,84
Predaje celkom	112 633 578	100,00	103 852 918	100,00

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Rok končiaci sa 31. decembra 2016		Rok končiaci sa 31. decembra 2015	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	97 178 438	86,28	89 101 706	85,80
Cukrovinky	15 094 798	13,40	10 376 276	9,99
Tovar	161 651	0,14	4 121 702	3,97
Služby	198 691	0,18	253 234	0,24
Predaje celkom	112 633 578	100,00	103 852 918	100,00

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

17. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	<i>Stav</i> 31. 12. 2016	<i>Stav</i> 1. 1. 2016	<i>Zmena</i> <i>stavu</i>	<i>Účty zmien</i> <i>stavu</i>	<i>Rozdiel</i>
Nedokončená výroba	145 530	138 500	(7 030)	7 030	-
Polotovary vlastnej výroby	154 291	158 088	3 797	(2 198)	1 599
Výrobky	2 512 636	2 996 711	484 075	(300 282)	183 793
Celkom	<u>2 812 457</u>	<u>3 293 299</u>	<u>480 842</u>	<u>(295 450)</u>	<u>185 392</u>

Rozdiel v zmene stavu polotovarov vlastnej výroby a hotových výrobkov a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 185 392 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné na zásobách vlastnej výroby.

18. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Spotreba materiálu	48 627 130	45 311 747
Spotreba energií	2 627 909	2 319 771
Spotreba tovaru	99 252	3 309 061
Služby	19 006 096	17 206 182
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	<u>70 360 387</u>	<u>68 146 761</u>

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu účtovnej závierky a odmena nepresiahla čiastku 100 000 EUR.

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Nákupy materiálu	1 030 253	7 444 974
Nákupy tovaru	135	3 142 763
Služby	1 235 825	1 248 225
Celkom	<u>2 266 213</u>	<u>11 835 962</u>

19. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Mzdové náklady	13 495 803	11 282 450
Náklady na sociálne zabezpečenie	4 681 698	3 942 229
Ostatné osobné náklady	792 242	551 574
Osobné náklady, celkom	<u>18 969 743</u>	<u>15 776 253</u>

Spoločnosť k 31. decembru 2016 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov 60 440 EUR (31. december 2015: 765 EUR).

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	1 151	990
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>20</i>	<i>18</i>
	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Počet zamestnancov, celkom	1 133	964
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>20</i>	<i>18</i>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

20. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Dane a poplatky	(139 375)	(100 902)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a oceniteľných práv	78 738	426 997
Zisk/(strata) z predaja zásob	77 718	42 152
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	(3 594)	(256 283)
Poistné	(291 240)	(256 582)
Ostatné (náklady), netto	(232 462)	113 758
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(510 215)	(30 860)

V roku 2016 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení (31. december 2015: zisk 230 EUR).

Z predaja zásob v roku 2016 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 205 EUR (31. december 2015: 639 EUR).

21. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Výnosové úroky, celkom	138 613	125 232
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	6 658	64 361

22. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Nákladové úroky, celkom	2 677 460	2 343 214
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	54 373	-

23. KURZOVÉ ROZDIELY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Kurzové zisky	1 340 737	825 163
Kurzové straty	(1 696 902)	(588 731)
Kurzové rozdiely celkom, netto	(356 165)	236 432

24. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	(97 301)	(839 270)
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(30 883)	(46 005)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(128 184)	(885 275)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

25. DAŇ Z PRÍJMOV

25.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Splatná daň	(2 376 216)	(2 544 026)
Odložená daň účtovaná do nákladov	232 937	505 359
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	<u>(2 143 279)</u>	<u>(2 038 667)</u>
Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia	23 898	8 327
Daň z príjmov celkom	<u>(2 119 381)</u>	<u>(2 030 340)</u>

25.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

Odsúhlasenie splatnej dane z príjmov vypočítanej zákonnou 22-percentnou sadzbou a odsúhlasenie odloženej dane z príjmov vypočítanej sadzbou dane 21-percent účtované do nákladov, zahŕňa:

	<i>Rok končiaci sa</i> 31. decembra 2016
Zisk pred zdanením	<u>10 200 815</u>
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	<u>(2 143 279)</u>
	<i>Rok končiaci sa</i> 31. decembra 2015
Zisk pred zdanením	<u>8 224 913</u>
Daň pri domácej miere zdanenia 22 %	(1 809 481)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(229 909)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19%	723
Daň z príjmov celkom	<u>(2 038 667)</u>

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok	31. december 2016	31. december 2015
Pohľadávky	104 391	118 493
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(5 755 603)	(4 623 775)
Rezervy – zamestnanci	500 223	442 718
Zásoby	64 137	132 872
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	5 366	5 403
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	1 629 546	1 471 316
Nevyfakturované dodávky-odhady	16 970	21 758
Ostatné	16 341	6 522
Odložený daňový záväzok celkom, netto	<u>(3 418 629)</u>	<u>(2 424 693)</u>

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 2016	31. december 2015
Odložená daňová pohľadávka	2 336 974	2 199 082
Odložený daňový záväzok	<u>(5 755 603)</u>	<u>(4 623 775)</u>
Odložený daňový záväzok celkom, netto	<u>(3 418 629)</u>	<u>(2 424 693)</u>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

26. 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.

27. VÝZNAMNÉ TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

27.1. Spriaznené osoby

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

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

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

	31. decembra 2016	31. december 2015
Závazky z obchodného styku – krátkodobé	324	185
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	2 033	-
Spotreba materiálu a služieb za rok	133 715	82 811
Výnosy z transakcií za rok	1 694	1 694
Závazky z úverov, pôžičiek	6 663 000	2 774 709
Náklady z úverov, pôžičiek	230 748	24 524

27.2. 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 2016 predstavovali sumu 963 744 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2015 sumu 780 427 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2016 a 31. decembrom 2015 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2016	31. decembra 2015
Štatutárne orgány	3 319	3 319
Dozorné orgány	14 340	14 340
Ostatné	1 666	996
Osobné náklady, celkom	19 325	18 655

28. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

28.1. 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.

28.2. Investičné výdavky

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

28.3. Dane

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

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

28.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 žiadne ručenie.

29. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

29.1. 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 2015 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	31. december 2016	31. december 2015
Dlh (i)	69 137 443	58 491 031
Peniaze a peňažné ekvivalenty	<u>(38 961 332)</u>	<u>(32 126 568)</u>
Čistý dlh	30 176 111	26 364 463
Vlastné imanie (ii)	<u>70 633 060</u>	<u>58 428 153</u>
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	<u>43 %</u>	<u>45 %</u>

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

(ii) Pozn. 12

29.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2016	31. december 2015
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	<u>55 911 607</u>	<u>47 686 341</u>
Finančný majetok	<u>55 911 607</u>	<u>47 686 341</u>
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	69 137 443	58 491 031
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	<u>13 253 770</u>	<u>8 039 408</u>
Finančné záväzky	<u>82 391 213</u>	<u>66 530 439</u>

(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 INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(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 2016	31. december 2015	31. december 2016	31. december 2015
USD	-	-	30 730	29 877
CZK	345	176	12 305 168	3 671 365
HUF	-	-	1 705 460	1 853 522
PLN	-	13 674	22 129 790	8 935 020
RUB	4 076	-	329 183	126 553
Ostatné	18 917	-	3 645	4 337

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, PLN a RUB (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	
	31. december 2016	31. december 2015	31. december 2016	31. december 2015
Zisk/(strata)	3 073	2 988	1 845 723	550 678

	HUF		PLN	
	31. december 2016	31. december 2015	31. december 2016	31. december 2015
Zisk/(strata)	255 819	278 028	3 319 468	1 338 202

	RUB	
	31. december 2016	31. december 2015
Zisk/(strata)	48 766	18 983

(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. 13).

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 2016
(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 2016 by sa znížil, resp. zvýšil o 1 133 EUR (2015: zmena o 8 003 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iii) Úverové riziko

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

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

(iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

	<i>Vážená priemer. efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
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

	<i>Vážená priemer. efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
2015							
Bezúročne záväzky	-	4 722 278	1 304 389	1 594 390	55 078	-	7 676 135
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	1,59 %	-	354 036	1 048 771	228 007	-	1 630 814
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	4,15 %	-	1 144 286	13 233 204	33 112 368	17 240 866	64 730 724
		4 722 278	2 802 711	15 876 365	33 395 453	17 240 866	74 037 673

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 2016
(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 2016					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(205 818)	(359 434)	-
Celkom	-	-	(205 818)	(359 434)	-
31. december 2015					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(194 794)	(469 067)	-
Celkom	-	-	(194 794)	(469 067)	-

(2) Odhad reálnej hodnoty

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

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

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

(3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Spoločnosť vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykazané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2016 vo výške 565 245 EUR (2015: derivátové finančné záväzky vo výške 855 877 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).

30. 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.

S účinnosťou od 1. januára 2016 spoločnosti I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s. zanikli a boli zrušené bez likvidácie. Spoločnosť ako právny nástupca prevzal všetky aktíva a záväzky zlúčených spoločností. Pre segmentové vykazovanie bol typ výroby zlúčenej spoločnosti VÁCLAV & JEŽO, a.s. zaradený do segmentu Trvanlivé pečivo a typ výroby zlúčenej spoločnosti I.D.C. LOLLY, s.r.o. bol zaradený do segmentu Cukrovinky. Ďalšie informácie k zlúčeniu spoločností sa nachádzajú v pozn. 3.

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2016
(v celých EUR)

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

K 31. decembru 2016	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
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

K 31. decembru 2015	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	103 852 918	-	103 852 918
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	6 322 696	676 006	553 607	957 379	8 509 688
Obchodná marža	-	-	812 641	-	812 641
Pridaná hodnota	12 122 430	2 252 027	-	-	14 374 457
Majetok	51 755 902	3 029 703	16 533 512	2 513 512	73 832 629

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 16. 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.

31. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

32. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 4 až 40 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 21. marca 2017 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

21. marca 2017

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

Ing. Pavol Kovačič