

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

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

Rok končiaci sa 31. decembra 2011

I.D.C. Holding, a.s.
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA
TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)
Rok končiaci sa 31. decembra 2011

OBSAH

	Strana
Správa nezávislého audítora	1
Konsolidovaná účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Konsolidovaná súvaha	2
Konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát	3
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	4
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	5
Poznámky ku konsolidovaným finančným výkazom	6 – 34

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a Predstavenstvu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a dcérskych spoločností (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2011, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho podmieneného názoru.

Základ pre podmienený názor

Neboli sme poverení vykonať audit niektorých dcérskych spoločností, ktoré boli zahrnuté v tejto konsolidovanej účtovnej závierke (pozri pozn. 2, b., k priloženým finančným výkazom). Tieto dcérske spoločnosti predstavujú 17 % (2010: 18%) celkových konsolidovaných aktív, 4 % (2010: 7%) celkového konsolidovaného vlastného imania a 4 % (2010: 9%) celkového konsolidovaného zisku po zdanení k 31. decembru 2011 a za rok vtedy sa končiaci. Preto sme neboli schopní získať iným spôsobom uistenie o finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia nami neauditovaných dcérskych spoločností k 31. decembru 2011 a za rok vtedy sa končiaci.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, konsolidovaná účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a dcérskych spoločností k 31. decembru 2011 a výsledky ich hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ.

Bratislava 23. marca 2012

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA
k 31. decembru 2011 a k 31. decembru 2010
(v tis. EUR)

	Pozn.	31. december 2011	31. december 2010
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	57 663	56 392
Investície do nehnuteľností	4	20	20
Nehmotný majetok	5	382	547
Ostatný finančný majetok	6	193	490
Odložená daňová pohľadávka	22	117	59
Ostatný dlhodobý majetok	7	1 005	1 687
Neobežný majetok celkom		59 380	59 195
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	8	12 802	11 939
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	19 466	17 081
Daňové pohľadávky		913	302
Ostatný obežný majetok	10	784	882
Peniaze a peňažné ekvivalenty	11	14 821	14 782
Obežný majetok celkom		48 786	44 986
AKTÍVA CELKOM		108 166	104 181
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	12	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	12	4 666	4 137
Kurzové rozdiely		(695)	(470)
Nerozdelený zisk		26 891	25 305
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		46 134	44 244
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		46 134	44 244
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	13	29 288	33 731
Záväzky z finančného lízingu	14	129	262
Odložený daňový záväzok	22	3 982	2 908
Rezervy		189	196
Ostatné dlhodobé záväzky	16	374	236
Dlhodobé záväzky celkom		33 962	37 333
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	16	10 997	9 967
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	13	16 906	12 017
Záväzky z finančného lízingu	14	133	225
Rezervy	15	29	19
Daňové záväzky		5	376
Krátkodobé záväzky celkom		28 070	22 604
ZÁVÄZKY CELKOM		62 032	59 937
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		108 166	104 181

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za roky končiaci sa 31. decembra 2011 a 31. decembra 2010
(v tis. EUR)

	Pozn.	Rok končiaci sa 31. decembra 2011	Rok končiaci sa 31. decembra 2010
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	17	115 675	99 188
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		326	275
Spotrebovaný materiál a služby	18	(80 611)	(63 675)
Osobné náklady	19	(19 223)	(17 065)
Odpisy a amortizácia		(6 626)	(9 124)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	20	(651)	(694)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(106 785)	(90 283)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		8 890	8 905
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		305	205
Nákladové úroky		(2 288)	(2 392)
Kurzové rozdiely, netto		(1 534)	641
Ostatné finančné výnosy, netto	21	101	20
Finančné náklady celkom, netto		(3 416)	(1 526)
ZISK PRED ZDANENÍM		5 474	7 379
DAŇ Z PRÍJMOV	22	(1 439)	(1 549)
ZISK ZA ROK		4 035	5 830
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		4 035	5 830
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		4 035	5 830
ZISK NA AKCIU (v eurách)	23	877	1 267
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		(225)	577
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		3 810	6 407
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		3 810	6 407
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		3 810	6 407

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za roky končiace sa 31. decembra 2011 a 31. decembra 2010
(v tis. EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Zákonné a ostatné fondy</i>	<i>Kurzové rozdiely</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní</i>	<i>Menšinové podiely</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januára 2010	15 272	3 576	(1 047)	21 956	39 757	-	39 757
Rozdelenie							
štátutárneho zisku minulých období	-	561	-	(561)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 830	5 830	-	5 830
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	577	-	577	-	577
K 31. decembru 2010	15 272	4 137	(470)	25 305	44 244	-	44 244
Rozdelenie							
štátutárneho zisku minulých období	-	529	-	(529)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	4 035	4 035	-	4 035
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(225)	-	(225)	-	(225)
K 31. decembru 2011	15 272	4 666	(695)	26 891	46 134	-	46 134

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za roky končiaci sa 31. decembra 2011 a 31. Decembra 2010
(v tis. EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2011	Rok končiaci sa 31. decembra 2010
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	5 474	7 379
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	7 243	7 823
Strata zo zníženia hodnoty nehmotného majetku	(617)	1 301
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(251)	(22)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(912)	317
Odpis pohľadávok	701	432
Úroky, netto	1 983	2 187
Kurzové rozdiely, netto	373	561
Rezervy	4	58
Strata/(zisk) z predaja a likvidácie dcérskych spoločností	23	-
Strata/(Zisk) z precenia derivátov, netto	162	(15)
Ostatné nepeňažné položky	108	44
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(817)	(571)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(2 585)	(418)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	770	858
Ostatné aktíva a záväzky	931	339
Prevádzkové peňažné toky, netto	<u>12 590</u>	<u>20 273</u>
Prijaté úroky	305	196
Zaplatené úroky	(2 307)	(2 338)
Zaplatená daň z príjmov	(1 400)	(1 127)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	<u>9 188</u>	<u>17 004</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(7 839)	(8 559)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	358	471
Čistý peňažný tok z likvidácie dcérskych spoločností	31	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	<u>(7 450)</u>	<u>(8 088)</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	446	(3 787)
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	(225)	(285)
Vyplatené dividendy	(1 920)	(2 400)
Príjmy z derivátových transakcií	-	-
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	<u>(1 699)</u>	<u>(6 472)</u>
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	<u>39</u>	<u>2 444</u>
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	<u>14 782</u>	<u>12 338</u>
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	<u>14 821</u>	<u>14 782</u>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

I.D.C. Holding, a.s., („spoločnosť“) je akciová spoločnosť v Slovenskej republike, ktorá bola založená 22. novembra 1996, vznikla 16. januára 1997 a ktorá sa priamo alebo prostredníctvom dcérskych spoločností („skupina“) venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovínek. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Drieňová 3, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s., pozostáva z dvoch pôvodne štátnych podnikov Pečivárne Sereď a Figaro Trnava sprivatizovaných v roku 1992 a 1993. Dňa 16. januára 1997 sa spoločnosť pretransformovala zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

1.2. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

K 31. decembru 2011 akcie spoločnosti vlastnili:

Akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	
	v tis. EUR	v %	v %	v %
Ing. arch. Pavol Jakubec	7 636	50	50	50
Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc.	7 636	50	50	50

1.3. Členovia orgánov spoločnosti

Dozorná rada

Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc. – predseda
Doc. Ing. František Lipták, DrSc. – člen
Ing. Kamil Mikulič, CSc. – člen

Predstavenstvo

Ing. Pavol Kovačič – predseda
Ing. arch. Pavol Jakubec – podpredseda
Ing. Miroslav Buch – člen
Ing. Roman Sukdolák – člen
Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc. – člen

1.4. Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.5. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je riadna konsolidovaná účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

Riadna konsolidovaná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.6. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2010. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za rok končiaci 31. decembra 2010.

1.7. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku skupina 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 2011.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

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

- Dodatky k IAS 24 „Zverejnenie spriaznených osôb“ – Zjednodušenie požiadaviek na zverejnenie pre osoby spriaznené s vládou a vysvetlenie definície spriaznenej osoby, prijaté EÚ dňa 19. júla 2010 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2011 alebo neskôr).
- Dodatky k IAS 32 „Finančné nástroje: Prezentácia“ – Klasifikácia predkupných práv pri emisii, prijaté EÚ dňa 23. decembra 2009 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2010 alebo neskôr).
- Dodatky k rôznym štandardom a interpretáciám „Ročný projekt zvyšovania kvality IFRS (2010)“ vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS zverejneného dňa 6. mája 2010 (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 7, IAS 1, IAS 27, IAS 34, IFRIC 13), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 18. februára 2011 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2010 alebo neskôr, alebo 1. januára 2011 alebo neskôr, v závislosti od štandardu/interpretácie).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nespôsobilo žiadne zmeny v účtovných zásadách skupiny.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky nasledujúce štandardy a interpretácie ešte nenadobudli účinnosť:

Dokumenty IASB schválené EÚ:

- IFRS 7 „Finančné nástroje: Zverejnenia“ – Prevody finančného majetku – dodatky s účinnosťou pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. júla 2011 alebo neskôr.

Skupina sa rozhodla, že nebude tieto štandardy, revidované verzie a interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Skupina očakáva, že prijatie týchto štandardov, revidovaných verzií a interpretácií nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia.

V súčasnosti sa IFRS v znení prijatom EÚ podstatne nelíšia od predpisov prijatých IASB okrem ďalej uvedených štandardov, dodatkov a interpretácií, ktorých použitie nebolo schválené EÚ k 31. decembru 2011.

Dokumenty IASB, ktoré EÚ ešte neschválila:

- IFRS 9 „Finančné nástroje“ (verzia 2009 a verzia 2010) – s účinnosťou od 1. januára 2015, skoršia aplikácia je umožnená a Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“ – Závazný dátum účinnosti štandardu a prechodné zverejnenia.
- IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ – s účinnosťou od 1. januára 2013 alebo neskôr.
- IFRS 11 „Spoločné dohody“ – s účinnosťou od 1. januára 2013 alebo neskôr.
- IFRS 12 „Zverejnenia účasti v iných spoločnostiach“ – s účinnosťou od 1. januára 2013 alebo neskôr.
- IFRS 13 „Oceňovanie reálnou hodnotou“ – s účinnosťou od 1. januára 2013 alebo neskôr.
- IAS 27 (revidovaný v 2011) „Individuálna účtovná závierka“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr).
- IAS 28 (revidovaný v 2011) „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr).
- Dodatky k IFRS 1 „Prvé uplatnenie IFRS“ – Vysoká hyperinflácia a zrušenie pevných termínov pre účtovné jednotky uplatňujúce IFRS po prvýkrát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2011 alebo neskôr).
- Dodatky k IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“ – Vzájomné započítanie finančného majetku a finančných záväzkov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr).
- Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“ – Závazný dátum účinnosti štandardu a prechodné zverejnenia.
- Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Prezentácia položiek ostatného súhrnného zisku (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2012 alebo neskôr).
- Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Odložená daň: návratnosť podkladových aktív (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2012 alebo neskôr).
- Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr).
- Dodatky k IAS 32 „Finančné nástroje: Prezentácia“ – Vzájomné započítanie finančného majetku a finančných záväzkov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr).

Skupina očakáva, že prijatie týchto štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretáciám nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní konsolidovanú účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien, s výnimkou niektorých finančných nástrojov. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte. Priložené konsolidované finančné výkazy zohľadňujú určité úpravy a reklasifikácie, ktoré nie sú zaznamenané v účtovných záznamoch skupiny, s cieľom prezentovať finančné výkazy vypracované v súlade s účtovnými postupmi platnými v Slovenskej republike a s inými postupmi na finančné výkazy vypracované v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

Mena vykazovania skupiny je euro (EUR).

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

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

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

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

Podľa požiadaviek IFRS 3 „Podnikové kombinácie“, ktorý spoločnosť uplatnila s účinnosťou od 1. januára 2005, spoločnosť ukončila odpisovanie goodwillu. Prípadná zostatková hodnota goodwillu je predmetom prehodnotenia zníženia hodnoty na ročnej báze. K 31. decembru 2011 je zostatková hodnota goodwillu 138 tis. EUR (k 31. decembru 2010: 138 tis. EUR).

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2011	2010	2011	2010	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. LOLLY, s.r.o., Cífer	Slovensko	100	100	100	100	výroba čokolády
Coin, a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A., Krakov	Poľsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Rt., Budapešť	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. ZAGREB, d.o.o. – v likvidácii, Záhreb	Chorvátsko	-	100	-	100	obchodná činnosť
VÁCLAV & JEŽO, a.s., Ilava	Slovensko	100	100	100	100	výroba piškót
GROSER a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
TEXIMPEX a.s., Kroměříž	Česká republika	-	100	-	100	obchodná činnosť
PRODES-Ríčany, a.s., Ríčany u Prahy	Česká republika	-	100	-	100	obchodná činnosť
OOO LLC SWEET FOOD, Moskva	Ruská federácia	100	100	100	100	obchodná činnosť
TIZIA HUNGARIA KFT	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť

V období od 1. januára do 31. decembra 2011 došlo k nasledujúcim zmenám v konsolidovanom poli skupiny.

Dňa 22. Septembra 2011 obchodný súd v Záhrebe rozhodol o zastavení činnosti spoločnosti I.D.C. Zagreb, d.o.o. v likvidácii, na základe ktorého bola spoločnosť dňa 8. Novembra 2011 vymazaná z obchodného registra. Likvidačný zostatok vo výške 31 tis. EUR bol vyplatený materskej spoločnosti I.D.C. Holding.

Ku dňu 1.júna 2011 došlo k fúzii spoločnosti Prodes-Ríčany,a.s. a TEXIMPEX a.s. s I.D.C.PRAHA a.s. a ku dňu 31.mája 2011 spoločnosti Prodes-Ríčany,a.s. a TEXIMPEX a.s. zanikli. Po započítaní vzájomných vzťahov bolo účtovníctvo zaniknutých spoločností začlenené do účtovníctva I.D.C. Praha a.s.

Dcérske spoločnosti neauditované spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o.

Dcérske spoločnosti , Coin, a.s., GROSER a.s., I.D.C. POLONIA S.A., I.D.C. HUNGÁRIA Rt., , OOO LLC SWEET FOOD, Tizia Hungaria Kft. zahrnuté v tejto konsolidovanej účtovnej závierke neboli auditované spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. Dcérske spoločnosti neauditované spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. k 31. decembru 2011 predstavujú 17 % (2010: 18%) celkových konsolidovaných aktív, 4 % (2010: 7%) celkového konsolidovaného vlastného imania a 4 % (2010: 9%) celkového konsolidovaného zisku po zdanení . Spoločnosť je presvedčená, že neexistujú ďalšie významné transakcie (vrátane záväzkov alebo iných povinností), ktoré by mali byť vykázané alebo zverejnené v tejto konsolidovanej účtovnej závierke v súvislosti s týmito spoločnosťami.

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. 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	Predpokladaná životnosť
Budovy a haly	20 až 30 rokov
Ostatné stavebné objekty	6 až 30 rokov
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	4 až 30 rokov
Pracovné stroje a zariadenia	4 až 21 rokov
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	4 až 20 rokov
Dopravné prostriedky	4 až 20 rokov
Inventár	4 až 12 rokov
Oceniteľné práva	3 až 5 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	3 až 6 rokov
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky

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

- i. dlhodobý majetok zaradený do 31. decembra 1997 – rovnomerné odpisovanie,
- ii. dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 1998 do 31. decembra 2002 – zrýchlené odpisovanie,
- iii. dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 2003 – 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 strata na zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. V prípade, že sa skupina rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje stratu zo zníženia hodnoty.

d. Investície do nehnuteľností

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

e. Finančný lízing

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

f. Finančný majetok

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

Pri finančnom majetku 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. 9.

g. Výskum a vývoj

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

h. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

i. Zásoby

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

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

j. Časové rozlíšenie

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

k. Rezervy

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

l. 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 sadzby.

m. Bankové úvery a dlhopisy

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

n. Účtovanie výnosov

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

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

o. Dividendy

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

p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Skupina okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Skupina je v zmysle kolektívnej zmluvy povinná prispievať do programu zamestnaneckých požitkov súvisiaceho s odmenami pri životných jubileách a príspevkami pri odchode do dôchodku pre zamestnancov. Rezervu zohľadňujúcu tento záväzok skupina po prvý krát vykázala k 31. decembru 2007 (pozri pozn. 15). Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. 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.

q. Štátne dotácie

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

r. Náklady na úvery

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

s. Transakcie v cudzích menách

Prepočítavajú sa podľa určeného a vyhláseného referenčného kurzu Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenská v deň prechádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Vyplývajúce kurzové rozdiely sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze súhrnných ziskov a strát. Ku dňu súvahy riadnej konsolidovanej 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 súhrnných ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

t. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov spoločnosti sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ upraveného o položky, ktoré ustanovuje všeobecne záväzný predpis vydaný Ministerstvom financií Slovenskej republiky, po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 19 %.

Daň z príjmov slovenských dcérskych spoločností sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa účtovných postupov platných v Slovenskej republike po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 19 %. Daň v daňových systémoch iných krajín sa počíta na základe daňovej sadzby platnej v týchto daňových systémoch (pozri pozn. 2u).

u. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnať príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze súhrnných ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní. Na určenie výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období a uzákonená v čase zostavenia účtovnej závierky, ako uvádza nasledujúca tabuľka.

Rok	2012	2011
Slovenská republika	19 %	19 %
Česká republika	19 %	19 %
Maďarsko	10 %	10 %
Poľsko	19 %	19 %
Ruská federácia	20 %	20 %

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

v. Finančné nástroje

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

w. Finančné deriváty

Finančné deriváty sa pri prvom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou a k dátumu súvahy sa preceňujú na reálnu hodnotu.

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 31. decembru 2011 a k 31. decembru 2010 skupina nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

x. Vykazovanie o segmentoch

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

y. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania majetku a očakávaných budúcich výnosov skupina identifikovala zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení vo výške 7 tis. EUR k 31. decembru 2011. Ďalšie úpravy z titulu zníženia hodnoty majetku možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb. V súčasnosti vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 3.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

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

	<i>Pozemky a budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2011	23 362	75 861	4 281	103 504
Prírastky	-	310	7 557	7 867
Úbytky	(150)	(3 331)	(10)	(3 491)
Prevody	1 005	8 394	(9 399)	-
Kurzové rozdiely	(200)	(218)	(1)	(419)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2011	24 017	81 016	2 428	107 461
Oprávky k 1. 1. 2011	(7 516)	(39 596)	-	(47 112)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(806)	(6160)	-	(6 966)
(Tvorba) / Rozpustenie opravnej položky	43	574	-	617
Vyradenie	150	3 331	-	3 481
Kurzové rozdiely	50	132	-	182
Konečný stav k 31. 12. 2011	(8 079)	(41 719)	-	(49 798)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2011	15 846	36 265	4 281	56 392
Zostatková hodnota k 31. 12. 2011	15 938	39 297	2 428	57 663

	<i>Pozemky a budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2010	21 258	73 182	3 512	97 952
Prírastky	-	270	7 912	8 182
Úbytky	(187)	(2 302)	(138)	(2 627)
Prevody	2 340	4 673	(7 013)	-
Kurzové rozdiely	(49)	38	8	(3)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2010	23 362	75 861	4 281	103 504
Oprávky k 1. 1. 2010	(6 806)	(34 314)	-	(41 120)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(832)	(5 856)	-	(6 688)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(77)	(1 727)	-	(1 804)
Vyradenie	187	2 302	-	2 489
Kurzové rozdiely	12	(1)	-	11
Konečný stav k 31. 12. 2010	(7 516)	(39 596)	-	(47 112)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2010	14 452	38 868	3 512	56 832
Zostatková hodnota k 31. 12. 2010	15 846	36 265	4 281	56 392

Prevody z nedokončených investícií do budov a stavieb, strojov a zariadení súvisia najmä s dokončovaním investičných akcií spojených s obnovou a rekonštrukciou cukrového hospodárstva a technologického zariadenia

Skupina používa dopravné prostriedky, stroje a zariadenia prenajaté formou finančného lízingu v obstarávacej cene 6 993 tis. EUR (31. decembra 2010: 7 251 tis. EUR) a v zostatkovej cene 1 792 tis. EUR (31. decembra 2010: 2 189 tis. EUR). V rokoch 2011 a 2010 skupina neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2011 zahŕňa najmä vyradenie majetku v I.D.C. Holding, a.s. vo výške 2 061 tis. EUR z titulu odpredaja (2010: 1 076 tis. EUR) a vo výške 866 tis. EUR z titulu likvidácie odpísaných strojov a zariadení (2010: 1 076 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2011 o stratu zo zníženia hodnoty vo výške 1 912 tis. EUR (31. december 2010: 2 529 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2011 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 359 tis. EUR (31. december 2010: náklad 1 855 tis. EUR) z titulu odpredaja majetku a zaúčtovania odpisov k dlhodobému hmotnému majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 259 tis. EUR (31. december 2010: 52 tis. EUR) z titulu odpredaja dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty.

Budovy, stavby, stroje a zariadenia sú zaťažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 13.

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	17 896
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	143 290

4. INVESTÍCIE DO NEHNUTEĽNOSTÍ

Investície do nehnuteľností pozostávajú z týchto položiek:

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2011	20	65	85
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2011	20	65	85
Oprávky k 1. 1. 2011			
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(65)	(65)
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Oprávky 31. 12. 2011	-	(65)	(65)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2011	20	-	20
Zostatková hodnota k 31. 12. 2011	20	-	20
	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2010	20	65	85
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2010	20	65	85
Oprávky k 1. 1. 2010	-	(38)	(38)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(27)	(27)
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Oprávky 31. 12. 2010	-	(65)	(65)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2010	20	27	47
Zostatková hodnota k 31. 12. 2010	20	-	20

Skupina je vlastníkom pozemkov a budov, ktoré drží za účelom získania nájomného alebo kapitálového zhodnotenia. Tieto pozemky a budovy sú ocenené v obstarávacej cene zníženej o oprávky.

Výška nájomného z investícií do nehnuteľností za rok končiaci 31. decembra 2011 predstavuje 4 tis. EUR (31. decembra 2010: 4 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

5. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2011	534	138	4 166	4 838
Prírastky	8	-	327	335
Úbytky	-	-	(1)	(1)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	(137)	-	(135)	(272)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2011	405	138	4 357	4 900
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2011	(407)	-	(3 884)	(4 291)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(69)	-	(284)	(353)
Úbytky	-	-	1	1
Kurzové rozdiely	138	-	(13)	125
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2011	(338)	-	(4 180)	(4 518)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2011	127	138	282	547
Zostatková hodnota k 31. 12. 2011	67	138	177	382

	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2010	439	138	4 556	5 133
Prírastky	77	-	116	193
Úbytky	-	-	(569)	(569)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	18	-	63	81
Obstarávacia cena k 31. 12. 2010	534	138	4 166	4 838
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2010	(216)	-	(3 812)	(4 028)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(176)	-	(584)	(760)
Úbytky	-	-	569	569
Kurzové rozdiely	(15)	-	(57)	(72)
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2010	(407)	-	(3 884)	(4 291)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2010	223	138	744	1 105
Zostatková hodnota k 31. 12. 2010	127	138	282	547

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

Ostatný nehmotný majetok zahŕňa najmä softvér v zostatkovej hodnote 130 tis. EUR (31. december 2010: 279 tis. EUR).

6. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	31. december 2011	31. december 2010
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	340	768
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam	(135)	(240)
Zníženie hodnoty z dôvodu diskontovania na súčasnú hodnotu	(12)	(38)
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	193	490
Celkom	193	490

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávky z postúpenia. Opravná položka predstavuje iba diskontovanie dlhodobých pohľadávok na súčasnú hodnotu, všetky pohľadávky sú v dobe splatnosti.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

7. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2011	31. december 2010
Náklady budúcich období	1 005	1 687
Celkom	1 005	1 687

Dlhodobé náklady budúcich období predstavujú zalistovacie poplatky platené obchodným reťazcom, ktoré sa na základe odhadu vedenia postupne rozpúšťajú do nákladov počas obdobia desiatich rokov. Krátkodobá časť pripadajúca na rok 2012 je vykázaná v Ostatnom obežnom majetku (pozn. 10).

8. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2011	31. december 2010
Materiál a suroviny	4 936	4 306
Hotové výrobky	7 366	7 130
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	265	357
Nedokončená výroba	235	146
Celkom	12 802	11 939

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis vo výške 441 tis. EUR (31. december 2010: 656 tis. EUR). Spotreba materiálu vykázaná vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako náklad zahŕňa čiastku 9 tis. EUR (31. decembra 2010: 283 tis. EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 223 tis. EUR (31. decembra 2010: 93 tis. EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Zároveň k 31. decembru 2011 je znížená hodnota tovaru kúpeného s cieľom ďalšieho predaja o odpis na čistú realizovateľnú hodnotu vo výške 112 tis. EUR (31. decembra 2010: 63 tis. EUR), ktorá bola vykázaná v spotrebe materiálu vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako náklad v roku 2010.

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	11 739
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	500

9. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	31. december 2011	31. december 2010
Pohľadávky z obchodného styku	18 745	16 525
Opravná položka k pohľadávkam	(811)	(1 190)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	17 934	15 585
Ostatné pohľadávky	495	813
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	(4)	(4)
Ostatné pohľadávky, netto	491	809
Daňové pohľadávky	1 041	687
Celkom	19 466	17 081

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

K 31. decembru 2011 skupina neviduje žiadne pohľadávky z derivátových obchodov.

Daňové pohľadávky vo výške 1 041 tis. EUR (k 31. decembru 2010: 688 tis. EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	31. december 2011		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	13 866	-	13 866
do 30 dní	-	3 486	3 486
do 90 dní	-	492	492
do 180 dní	-	176	176
do 360 dní	-	51	51
nad 360 dní	-	674	674
Celkom	13 866	4 879	18 745

	31. december 2010		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	11 079	-	11 079
do 30 dní	-	3 492	3 492
do 90 dní	-	545	545
do 180 dní	-	76	76
do 360 dní	-	44	44
nad 360 dní	-	1 289	1 289
Celkom	11 079	5 446	16 525

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	31. december 2011	31. december 2010
Stav na začiatku roka	1 430	1 772
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	28	193
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	(416)	(535)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	(92)	-
Celkom	950	1 430

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti voči dlžníkom v konkurznom konaní a vyrovnávacom konaní, na sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich zaplatenie v závislosti od individuálneho posúdenia rizika danej pohľadávky. Pri určovaní vymožitelnosti pohľadávok skupina zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Skupina vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré považuje za primerané vzhľadom na dostupné aktuálne informácie. Budúce trendy vývoja ekonomického prostredia na trhu, na ktorom skupina pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

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

	31. december 2011	31. december 2010
Do 90 dní	3 920	3 946
90 – 180 dní	104	24
180 – 360 dní	38	32
Nad 360 dní	2	17
Celkom	4 064	4 019

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2011	31. december 2010
Do lehoty splatnosti	14	57
0 – 90 dní po lehote splatnosti	5	37
90 – 180 dní po lehote splatnosti	109	52
180 – 360 dní po lehote splatnosti	13	12
Nad 360 dní po lehote splatnosti	674	1 032
Celkom	815	1 190

Na časť pohľadávok z obchodného styku bolo zriadené záložné právo ako záruka za bankové úvery (pozri pozn. 13).

10. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	31. december 2011	31. december 2010
Náklady budúcich období	779	873
Ostatné obežné aktíva	5	9
Celkom	784	882

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

11. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2011	31. december 2010
Pokladne a ceniny	97	91
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	14 724	14 691
Celkom	14 821	14 782
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	14 821	14 782

12. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR. K 31. decembru 2011 a k 31. decembru 2010 bolo základné imanie zapísané do obchodného registra a splatené v plnej výške.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu a ostatných fondov k 31. decembru 2011 v celkovej výške 4 375 tis. EUR (31. december 2010: 3 846 tis. EUR), a z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2010: 291 tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Zo zisku roku 2010 bola na jednu akciu dividenda v sume 417 EUR. Spoločnosť zatiaľ nerozhodla o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2011.

13. ÚVERY A DLHOPISY

13.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2011	31. december 2010
Dlhodobé bankové úvery	7 884	7 713
Časť splatná do 1 roka	(2 764)	(2 833)
Vydané dlhopisy	29 404	29 400
Časť splatná do 1 roka	(10 183)	(549)
Ostatné pôžičky	4 947	4 961
Časť splatná do 1 roka	-	(4 961)
Celkom	29 288	33 731

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

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	31. december 2011	Splatnosť	31. december 2010	Splatnosť
HSBC	703	jún 2013	1 202	jún 2013
HSBC	1 398	december 2013	2 098	december 2013
Volksbank, a.s.	334	marec 2013	602	marec 2013
Volksbank, a.s.	1 723	jún 2014	2 369	jún 2014
Komerčná banka Bratislava, a.s.	3 424	jún 2017	1 019	september 2012
SLSP, a.s.	302	jún 2014	423	jún 2014
Dlhodobé úvery – celkom	7 884		7 713	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 31. decembru 2011 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 2,27 % do 9 % p. a. (31. december 2010: od 1,89 % do 9 %).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2011:	Dlhopis 3	Dlhopis 4	Dlhopis 5	Dlhopis 6
Názov emitenta	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding
Emitované dňa	6. 6. 2006	14. 11. 2007	12. 5. 2008	14. 7. 2010
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194	66,388	0,332	50
Počet emitovaných dlhopisov	350	150	4 000	160
Splatnosť dlhopisov	6/2012	11/2014	5/2013	7/2016
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,45 % p. a., ročne k 6. júnu	5,60 % p. a., ročne k 14. novembru	9% p. a. štvrťročne k 12. 2., 12. 5., 12. 8., 12. 11.	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu
Menovitá hodnota	11 618	9 958	1 328	8 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu				
Počet odkúpených dlhopisov	60		70	
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194		0,332	
Menovitá hodnota	1 992		23	
Menovitá hodnota po odkúpení	9 626	9 958	1 305	8 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho:				
krátkodobá časť	9 921	10 007	1 321	8 155
	9 921	65	16	181

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

K 31.decembru 2010:	Dlhopis 3	Dlhopis 4	Dlhopis 5	Dlhopis 6
Názov emitenta	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding
Emitované dňa	6. 6. 2006	14. 11. 2007	12. 5. 2008	14. 7. 2010
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194	66,388	0,332	50
Počet emitovaných dlhopisov	350	150	4 000	160
Splatnosť dlhopisov	6/2012	11/2014	5/2013	7/2016
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,45 % p. a., ročne k 6. júnu	5,60 % p. a., ročne k 14. novembru	9 % štvrťročne k 12. 2., 12. 5., 12. 8., 12. 11.	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu
Menovitá hodnota	11 618	9 958	1 328	8 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu				
Počet odkúpených dlhopisov	60			
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194			
Menovitá hodnota	1 992			
Menovitá hodnota po odkúpení	9 626	9 958	1 328	8 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho:				
<i>krátkodobá časť</i>	287	65	16	181

Dlhopisy 3, 4 neboli vydané na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s., o ich prijatie na kótovaný paralelný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou, boli emisie prijaté k obchodovaniu na kótovaný paralelný trh burzy. Dlhopis 6 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu 6 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Skupina 21. júla 2010 kúpila vlastný „Dlhopis 3“ v počte 30 kusov za obstarávaciu hodnotu 102,95 % a 28. októbra 2010 v počte 30 kusov za obstarávaciu hodnotu 102,5 %. Spoločnosť odkúpenie vlastných dlhopisov vykázala v konsolidovaných finančných výkazoch ako zníženie záväzku z emitovaných dlhopisov za predpokladu, že tieto odkúpené vlastné dlhopisy budú držané do doby splatnosti.

Dňa 12. mája 2008 emitovala dcérska spoločnosť Václav & Ježo, a.s. dlhopis V&J 4 v menovitej hodnote 1 328 tis. EUR. k 31. decembru 2009 vlastnila dcérska spoločnosť Coin, a.s. 1 128 kusov týchto dlhopisov v menovitej hodnote 374 tis. EUR. V roku 2010 ich spoločnosť Coin, a.s. odpredala tretej strane. V roku 2011 spoločnosť Coin, a.s. odkúpila časť dlhopisov v menovitej hodnote 23 tis EUR.

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2011 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2010
MSM Invest	10 %	16. októbra 2013	697
Castellano Inv. Lim.	5,5 %	31. decembra 2013	4 250
Celkom			4 947

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené budovami, stavbami, strojmi a zariadeniami skupiny, vlastnými zmenkami a pohľadávkami. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 19 205 tis. EUR (31. decembra 2010: 17 432 tis. EUR). Z uvedenej sumy predstavujú založené budovy, stavby, stroje a zariadenia 13 409 tis. EUR (31. decembra 2010: 12 461 tis. EUR) a založené pohľadávky 5 305 tis. EUR (31. decembra 2010: 4 971 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

Dlhodobé úvery a dlhopisy sú splatné takto:

	31. december 2011	31. december 2010
Splatné do 1 roka (vykázané v krátkodobých záväzkoch vrátane pôžičiek)	12 947	8 329
Splatné od 2 – 5 rokov	25 864	33 731
Splatné po 5 rokoch	3 424	-
Celkom	42 235	42 060

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2011	31. december 2010	31. december 2011	31. december 2010
Bankové úvery	7 884	7 713	7 678	7 366
Dlhopisy	29 404	29 400	29 361	29 565
Ostatné	4 947	4 947	4 395	4 946
Celkom	42 235	42 060	41 434	41 877

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

Skupina mala úvery a dlhopisy v nasledujúcich menách (sumy v tis. EUR):

K 31. decembru 2011	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	14 580	29 288	43 867
Úvery denominované v CZK	2 326	-	2 327
Úvery celkom	16 906	29 288	46 194
K 31. decembru 2010	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	9 623	33 731	43 354
Úvery denominované v CZK	2 394	-	2 394
Úvery celkom	12 017	33 731	45 748

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je skupina povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 31. decembru 2011 boli všetky splnené.

13.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2011	31. december 2010
Krátkodobé bankové úvery	2 746	2 394
Kontokorentné úvery	1 213	1 280
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	2 764	2 833
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	10 183	549
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	-	4 961
Celkom	16 906	12 017

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

Krátkodobé úvery zahŕňajú:

Názov	31. december 2011	Splatnosť	31. december 2010	Splatnosť
SLSP, a.s. - kontokorent	983	júl 2012	1 141	júl 2012
Komerčná banka, a.s. - kontokorent	172	august 2014	139	máj 2011
HSBC,a.s. - kontokorent	58	Jún 2013	-	-
Komerční banka, a.s.	2 327	júl 2012	2 394	júl 2012
Komerčná banka, a.s.	419	september 2012		
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	2 764	splatná do 1 roka	2 833	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	10 183	splatná do 1 roka	549	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	-	splatná do 1 roka	4 961	splatná do 1 roka
Krátkodobé úvery – celkom	<u>16 906</u>		<u>12 017</u>	

Krátkodobé úvery sa k 31. decembru 2011 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,63 % do 10 % p.a. (31. december 2010: od 1,66 % do 10 %).

14. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

14.1. Závazky z finančného lízingu

Minimálne lízingové splátky a súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok je k 31. decembru 2011 a k 31. decembru 2010 takáto:

	Minimálne lízingové splátky		Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok	
	31. december 2011	31. december 2010	31. december 2011	31. december 2010
Závazky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka	151	259	133	225
Splatné od 1 – 5 rokov	137	288	129	262
Splatné nad 5 rokov	-	-	-	-
	<u>288</u>	<u>547</u>	<u>262</u>	<u>487</u>
Mínus nerealizované finančné náklady	(26)	(60)	-	-
Súčasná hodnota lízingových záväzkov	<u>262</u>	<u>487</u>	<u>262</u>	<u>487</u>
Mínus: suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)			(133)	(225)
Suma splatná nad jeden rok			<u>129</u>	<u>262</u>

Skupina obstaráva prostredníctvom finančného lízingu dopravné prostriedky, stroje a zariadenia. Priemerná doba trvania lízingu je 3 – 7 rokov. V roku končiacom sa 31. decembra 2011 dosahovala priemerná efektívna úroková sadzba 7,6 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou k dátumu uzatvorenia zmluvy. Všetky lízingy sa splácajú na základe pevných splátok, pričom sa neuzatvorili žiadne dohody o možných budúcich splátkach za prenájom. Závazky z finančného lízingu sú založené prenájatým majetkom. Závazky z finančného lízingu sú denominované v eurách.

14.2. Závazky z operatívneho lízingu

K 31. decembru 2011 má skupina uzavreté zmluvy o operatívnom lízingu týkajúcich sa prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania lízingu sú 3 roky. Celková obstarávacia cena prenájatých dopravných prostriedkov k 31. decembru 2011 je 523 tis. EUR (31. december 2010: 581 tis. EUR). Za rok končiaci sa 31. decembra 2011 predstavovalo nájomné zúčtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát 225 tis. EUR (31. december 2010: 200 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

Závazok vyplývajúci zo zmlúv o operatívnom lízingu je splatný takto:

	31. december 2011	31. december 2010
Splatné do 1 roka	145	164
Splatné od 1 – 5 rokov	189	42
Celkom	334	206

15. REZERVY

	31. december 2011	31. december 2010
Stav k 1. januáru	215	157
Tvorba rezervy počas roka	23	71
Použitie rezervy počas roka	(20)	(13)
Stav k 31. decembru	218	215
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	29	19

K 31. decembru 2011 spoločnosť vykázala rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 218 tis. EUR (k 31. decembru 2010: 215 tis. EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

31. december 2011

Diskontná sadzba	5 %
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.

16. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

16.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2011	31. december 2010
Výnosy budúcich období	197	221
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(22)	(23)
Derivátové finančné nástroje	201	38
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	(2)	-
Celkom	374	236

Výnosy budúcich období predstavujú najmä poskytnuté investičné dotácie vo výške 198 tis. EUR (31. december 2010: 221 tis. 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 súhrnných ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2011 bola 23 tis. EUR (31. december 2010: 63 tis. EUR). V rokoch 2011 a 2010 nebola spoločnosti poskytnutá žiadna dotácia na budovy, stavby, stroje a zariadenia.

Spoločnosť vykazuje v ostatných dlhodobých záväzkoch záväzok z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap uzatvorený s HSBC Bank plc so splatnosťou v roku 2013, vykázaný k 31. decembru 2011 v čiastke 11 tis. EUR (31. december 2010: 26 tis. EUR) a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 14. júna 2011 s Komerční bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2018, vykázaný k 31. decembru 2011 v čiastke 188 tis. EUR.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

K 31. decembru 2011 je v čiastke 2 tis. EUR vykázaný úrokový swap uzatvorený s Komerční bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2012 (31. December 2010: 23 tis. EUR).

Tieto derivátové obchody nemali žiadne počítačné náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2011 reálnou hodnotou. Uzatvorené derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

16.2. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	31. december 2011	31. december 2010
Závazky z obchodného styku	7 036	6 853
Závazky voči zamestnancom	1 860	1 671
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	904	826
Dividendy	480	-
Daňové záväzky	510	552
Výdavky budúcich období	29	30
Výnosy budúcich období	22	23
Ostatné záväzky voči spoločníkom	-	-
Ostatné záväzky	154	12
Závazky z derivátových operácií	2	-
Celkom	10 997	9 967

Závazky zo sociálneho fondu (zahrnuté v záväzkoch voči zamestnancom):

	Suma
Počiatkový stav k 1. januáru 2011	25
Tvorba celkom	216
Čerpanie celkom	(205)
Konečný stav k 31. decembru 2011	36

Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	31. december 2011	31. december 2010
Závazky do lehoty splatnosti	10 375	9 551
Závazky po lehote splatnosti	622	416
Celkom	10 997	9 967

17. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010
Slovensko	48 542	42 733
Česká republika	40 737	35 981
Ostatné	26 396	20 474
Predaj celkom	115 675	99 188

Predaj do ostatných krajín predstavuje najmä predaj do Maďarska, Poľska a do ostatných štátov Európskej únie, Ruska a Chorvátska.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Vlastné výrobky a tovar	115 071	98 208
Služby	604	980
Predaj celkom	115 675	99 188

Predaj vlastných výrobkov predstavuje najmä predaj sušienok, oblátok, perníkov, cukríkov, lízaniiek, čokoládových výrobkov, müsli tyčiniek a piškót.

18. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	56 469	43 123
Služby	24 142	20 552
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	80 611	63 675

19. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Mzdové náklady	13 957	12 273
Náklady na sociálne zabezpečenie	5 266	4 792
Osobné náklady, celkom	19 223	17 065

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Robotníci a administratívni pracovníci	1 194	1 190
Riadiaci pracovníci	83	90
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 277	1 280

20. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2011</i>	<i>2010</i>
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	301	(220)
Dane a poplatky	(281)	(191)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam	781	398
Odpis pohľadávok	(701)	(160)
Strata z likvidácie dcérskej spoločnosti	(23)	-
Poistné	(378)	(371)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(350)	(150)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(651)	(694)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

21. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010
Výnosy/(náklady) z cenných papierov a podielov	31	-
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	142	130
Výnosy/(náklady) z predaja dlhopisov	-	1
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(72)	(111)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	101	20

22. DAŇ Z PRÍJMOV

22.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010
Splatná daň	418	1 126
Odložená daň	1 021	423
Celková daň z príjmov	1 439	1 549

22.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

Odsúhlasenie dane z príjmov vypočítanej zákonnou 19-percentnou sadzbou s daňou z príjmov, ktorá sa účtovala do nákladov, zahŕňa:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	31. decembra 2011	31. decembra 2010
Zisk pred zdanením	5 474	7 379
Daň pri domácej miere zdanenia 19 %	(1 040)	(1 402)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(281)	(175)
Vplyv rozdielných daňových sadzieb dcérskych spoločností pôsobiacich v iných jurisdikciách	(118)	28
Vplyv predaja dcérskej spoločnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	1 439	1 549

Reálna sadzba dane z príjmov sa líši od zákonom stanovenej sadzby dane vo výške 19 % najmä v dôsledku rozdielov v klasifikácii niektorých položiek nákladov a výnosov na účtovné a daňové účely a daňových pravidiel pre skupinu spoločností, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v Slovenskej republike. V súčasnej dobe sú spoločnosti na Slovensku povinné podať daňové priznanie samostatne, nemožno vypracovať spoločné daňové priznanie za skupinu spoločností.

22.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

	31. decembra 2011	31. decembra 2010
Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)		
Umorovanie daňovej straty	82	91
Pohľadávky	127	197
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(4 732)	(3 967)
Nehmotný majetok	33	51
Zásoby	84	122
Rezervy - zamestnanci	144	139
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	363	385
Ostatné	34	133
Odložený daňový (záväzok)/pohľadávka celkom, netto	(3 865)	(2 849)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

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. decembra 2011	31. decembra 2010
Odložená daňová pohľadávka	117	395
Odložený daňový záväzok	(3 982)	(3 244)
Odložený daňový (záväzok) celkom, netto	(3 865)	(2 849)

23. 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.

24. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

24.1. Spriaznené osoby

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

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

Skupina vykázala v roku 2011 a 2010 voči spriazneným osobám zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. decembra 2011	31. december 2010
Záväzky voči akcionárom – rozdelenie zisku	480	-
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	18	18
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	81	80
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	2	9

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

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov skupiny počas roka končiaceho sa 31. decembra 2011 predstavovali sumu 845 tis. EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2010 sumu 774 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

25. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

25.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

25.2. Investičné výdavky

Skupina pripravila investičný plán na rok 2012 vo výške 19 690 tis. EUR, avšak realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

25.3. Dane

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

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 2007 až 2011 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

26. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

26.1. Riadenie kapitálového rizika

Skupina riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia skupiny sa oproti roku 2010 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	31. december 2011	31. december 2010
Dlh (i)	46 194	45 748
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(14 821)	(14 782)
Čistý dlh	31 373	30 967
Vlastné imanie (ii)	46 134	44 244
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	68 %	70 %

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

(ii) Pozn. 12

26.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2011	31. december 2010
Investície k dispozícii na predaj	-	-
Ostatný finančný majetok	193	490
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	34 287	31 863
Finančný majetok	34 480	32 353
V reálnej hodnote zúčtované cez výkaz ziskov a strát (FVTPL)	-	-
Finančné deriváty účtované ako zabezpečovacie	-	-
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	46 194	45 748
Závazky z finančného lízingu	262	487
Závazky z obchodného styku a ostatné závazky	11 371	10 203
Finančné záväzky	57 827	56 438

26.3. (1) Faktory finančného rizika

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

(i) Riziko menových kurzov

Skupina pôsobí na medzinárodných trhoch a je vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, najmä v českých korunách, poľských zlotých, maďarských forintoch, ruských rubľoch a v amerických dolároch. Skupina využíva derivátové nástroje na zníženie týchto rizík.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

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

	Záväzky		Majetok	
	31. december 2011	31. december 2010	31. december 2011	31. december 2010
USD	-	86	6	60
CZK	3 852	4 336	8 954	12 827
HUF	896	832	2 031	2 191
PLN	354	477	12 241	4 669
RUB	533	861	861	1 201
ostatné	-	7	2	112

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť skupiny na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD, a RUB a 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči HUF, CZK a PLN. Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna/negatívna 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		RUB		CZK	
	31. december 2011	31. december 2010	31. december 2011	31. december 2010	31. december 2011	31. december 2010
Zisk alebo strata	1	(3)	33	34	765	1 274

	HUF		PLN			
	31. december 2011	31. december 2010	31. december 2011	31. december 2010		
Zisk alebo strata			170	204	1 783	629

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky skupiny nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Skupina má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. 13).

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za rok končiaci sa 31. decembra 2011 by sa znížil, resp. zvýšil o 49 tis. EUR (2010: zmena o 43 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iv) Úverové riziko

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

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

(v) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

	<i>Vážená priemerná efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
2011							
Bezúročne záväzky	-	8 067	1 651	705	-	-	10 423
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	2,46 %	16	636	5 491	4 488	-	10 631
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	5,57 %	71	189	12 816	27 854	-	40 930
Záväzky z finančného lízingu	7 %	12	19	115	136	-	282
		8 166	2 495	19 127	32 478	-	62 266

	<i>Vážená priemerná efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
2010							
Bezúročne záväzky	-	7 791	2 020	587	-	-	10 398
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	2,13 %	18	628	2 026	6 675	-	9 347
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	5,55 %	71	188	7 466	35 472	-	43 197
Záväzky z finančného lízingu	7 %	10	26	213	283	-	532
		7 890	2 862	10 292	42 430	-	63 474

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

	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>
2011					
Swapové úrokové kontrakty	-	(4)	(19)	(105)	(30)
Celkom	-	(4)	(19)	(105)	(30)
2010					
Swapové úrokové kontrakty	-	(9)	(19)	(4)	-
Celkom	-	(9)	(19)	(4)	-

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

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.

27. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

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

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

28. INFORMÁCIE O SEGMENTOCH

K 31. decembru 2011	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	114 491	1 184	115 675
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	3 974	1 234	829	646	6 683
Obchodná marža	-	-	16 404	-	16 404
Pridaná hodnota	10 728	4 211	-	-	14 939
Majetok	40 595	13 636	19 594	4 976	78 801
K 31. decembru 2010	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	98 332	856	99 188
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	5 922	1 237	1 380	731	9 270
Obchodná marža	-	-	12 747	-	12 747
Pridaná hodnota	8 461	3 628	-	-	12 089
Majetok	38 999	12 893	15 266	6 230	73 388

Skupina nesleduje tržby pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov vo finančnom vyjadrení podľa jednotlivých výrobných segmentov. Segment obchod zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru samostatne, ako je uvedené aj vyššie v poznámkach a preto sú tržby vykázané v segmente obchod. Teritoriálna štruktúra tržieb je uvedená v bode 17. poznámok

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2011
(v tis. EUR)

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 skupina podľa jednotlivých segmentov nesleduje, nakoľko tieto informácie nie sú pre účely riadenia segmentov významné, nie sú využívané pri rozhodovaní o segmentoch a posudzovaní výkonnosti segmentov.

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

29. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 31. decembri 2011 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

30. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 2 až 34 podpísali v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 23. marca 2012 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
23. marca 2012	Ing. Pavol Kovačič	Ing. Viera Tomaníková	Ing. Daniela Remenárová