

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

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

**Za 6-mesačné obdobie končiace sa  
30. júna 2012**

**OBSAH**

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

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

**INDIVIDUÁLNA SÚVAHA**  
**k 30. júnu 2012 a k 31. decembru 2011**  
**(v celých EUR)**

	Pozn.	30. jún 2012	31. december 2011
<b>AKTÍVA</b>			
<b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	44 190 339	44 470 118
Investície do nehnuteľností	4	-	19 827
Nehmotný majetok	5	225 296	233 315
Investície v dcérskych spoločnostiach	6	16 196 834	16 196 834
Ostatný dlhodobý majetok	7	-	4
Neobežný majetok celkom		60 612 469	60 920 098
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Zásoby	8	8 608 392	6 400 471
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	17 699 606	15 679 831
Daňové pohľadávky	25	159 675	707 311
Ostatný obežný majetok	7	98 489	76 767
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	14 966 864	8 527 640
Obežný majetok celkom		41 533 026	31 392 020
<b>AKTÍVA CELKOM</b>		<b>102 145 495</b>	<b>92 312 118</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>			
<b>KAPITÁL A REZERVY</b>			
Základné imanie	11	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	11	4 833 479	4 392 749
Nerозdelený zisk	11	28 016 363	26 170 605
Vlastné imanie celkom		48 121 842	45 835 354
<b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY</b>			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	35 576 712	22 856 125
Záväzky z finančného lízingu	13	78 318	110 008
Odložený daňový záväzok	25	3 053 273	3 053 273
Rezervy	14	189 032	189 032
Ostatné dlhodobé záväzky	15	373 986	373 986
Dlhodobé záväzky celkom		39 271 321	26 582 424
<b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY</b>			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	10 620 981	6 325 425
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	4 021 614	13 458 624
Záväzky z finančného lízingu	13	80 289	80 843
Rezervy	14	29 448	29 448
Daňové záväzky	25	-	-
Krátkodobé záväzky celkom		14 752 332	19 894 340
Záväzky celkom		54 023 653	46 476 764
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>		<b>102 145 495</b>	<b>92 312 118</b>

**INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 a 30. júna 2011**  
**(v celých EUR)**

	<i>Pozn.</i>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011</b>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	46 876 227	43 350 030
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	17	892 444	872 867
Spotrebovaný materiál a služby	18	(33 553 704)	(30 784 059)
Osobné náklady	19	(6 100 897)	(5 820 892)
Odpisy a amortizácia		(3 061 803)	(2 616 787)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	20	(276 030)	(216 366)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(42 099 990)	(38 565 237)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		4 776 237	4 784 793
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	21	32 964	40 599
Nákladové úroky	22	(458 523)	(468 272)
Kurzové rozdiely, netto	23	(59 249)	(104 719)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	24	(78 321)	93 293
Finančné náklady celkom, netto		(563 129)	(439 099)
ZISK PRED ZDANENÍM		4 213 108	4 345 694
DAŇ Z PRÍJMOV	25	(6 620)	(7 055)
<b>ZISK ZA ROK</b>		<b>4 206 488</b>	<b>4 338 639</b>
ZISK NA AKCIU	26	914	943

**INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 a 31. decembra 2011**  
**(v celých EUR)**

	<i>Základné imanie</i>	<i>Emisné ážio</i>	<i>Zákonný rezervný fond</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2011	<b>15 272 000</b>	<b>291 144</b>	<b>3 584 153</b>	<b>24 200 759</b>	<b>43 348 056</b>
Čistý zisk za rok	-	-	-	4 407 298	4 407 298
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	517 452	(517 452)	-
Dividendy	-	-	-	(1 920 000)	(1 920 000)
<b>K 31. decembru 2011</b>	<b><u>15 272 000</u></b>	<b><u>291 144</u></b>	<b><u>4 101 605</u></b>	<b><u>26 170 605</u></b>	<b><u>45 835 354</u></b>
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	4 206 488	4 206 488
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	440 730	(440 730)	-
Dividendy	-	-	-	(1 920 000)	(1 920 000)
<b>K 30. júnu 2012</b>	<b><u>15 272 000</u></b>	<b><u>291 144</u></b>	<b><u>4 542 335</u></b>	<b><u>28 016 363</u></b>	<b><u>48 121 842</u></b>

**INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 a 30. júna 2011**  
**(v celých EUR)**

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:</b>		
Zisk pred zdanením	4 213 108	4 345 694
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	3 061 803	2 616 787
Strata /(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(109 448)	(175 246)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(24 579)	(492 284)
Odpis pohľadávok	11 710	321 249
Úroky, netto	425 559	428 123
Ostatné nepeňažné položky	2 685	4 172
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(2 197 709)	(2 552 700)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(2 019 774)	(4 943 644)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	3 815 556	2 552 126
Ostatné aktíva a záväzky	(23 523)	(3 628)
Prevádzkové peňažné toky, netto	7 155 388	2 100 649
Priaté úroky	34 850	41 424
Zaplatené úroky	(754 086)	(768 017)
Zaplatená daň z príjmov	541 016	(858 847)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	6 977 168	515 209
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(2 774 034)	(3 092 092)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	129 275	177 270
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté úroky	-	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(2 644 759)	(2 914 822)
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Čistá zmena úverov	3 579 059	(50 249)
Čistá zmena prijatých pôžičiek	-	-
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	(32 244)	(67 288)
Vyplatené dividendy	(1 440 000)	(960 000)
Peňažné toky z/( použité vo) finančnej činnosti, netto	2 106 815	(1 077 537)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	6 439 224	(3 477 150)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	8 527 640	11 082 955
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	14 966 864	7 605 805

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých 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 venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukroviniek. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Drieňová 3, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

**1.2. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní a hlasovacích právach**

K 30. júnu 2012 akcie spoločnosti vlastnili:

<b>Akcionári</b>	<b>Podiel na základnom imaní</b>		<b>Hlasovacie práva</b>
	<b>v celých EUR</b>	<b>v %</b>	<b>v %</b>
Ing. arch. Pavol Jakubec	7 636 000	50	50
Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc.	7 636 000	50	50

**1.3. Členovia orgánov spoločnosti**

**Dozorná rada**

Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc. – predseda  
Doc. Ing. František Lipták, Dr.Sc. – 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**

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

**1.5. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je priebežná individuálna účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Priebežná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2012 do 30. júna 2012 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“) a taktiež predstavuje slovenskú štatutárnu účtovnú závierku spoločnosti.

Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2012 do 30. júna 2012 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

**1.6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2011**

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2011 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 6. júna 2012.

**1.7. Údaje za minulé účtovné obdobia**

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2011. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia, t.j. k 30. júnu 2011.

**1.8. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva**

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2012.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

---

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

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

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

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

Dokumenty IASB schválené EÚ:

- 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 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto štandardy, revidované verzie a interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť 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 12 „Dane z príjmov“ – Odložená daň: návratnosť podkladových aktív (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2012 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).

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



**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

**2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV**

*a. Systém účtovníctva*

Táto priebežná individuálna účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní individuálnu účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ. Spoločnosť zostavila konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 s dátumom 16. augusta 2012.

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

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

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

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

**Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku**

**Doba odpisovania**

Budovy a haly	20 až 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
Ocenené práva	3 až 5 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	3 až 6 rokov
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky

- 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 opravná položka na zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

---

z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. V prípade, že sa spoločnosť rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

*c. Investície do nehnuteľností*

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

*d. Finančný lízing*

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

*e. Finančný majetok*

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti a pravdepodobný výskyt oneskorených platieb. Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 9.

*f. Finančné nástroje*

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

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

---

*g. Finančné deriváty*

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 30. júnu 2012 a k 31. decembru 2011 spoločnosť nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

*h. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky*

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

*i. Bankové úvery a dlhopisy*

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

*j. Výskum a vývoj*

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

*k. Peniaze a peňažné ekvivalenty*

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

*l. Zásoby*

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

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

*m. Časové rozlíšenie*

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

*n. Rezervy*

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

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

---

*o. Účtovanie výnosov*

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

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

*p. Dividendy*

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

*q. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky*

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

Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Spoločnosť je v zmysle kolektívnej zmluvy povinná prispievať do programu zamestnaneckých požitkov súvisiaceho s odmenami pri životných jubileách a príspevkami pri odchode do dôchodku pre zamestnancov. Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. 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.

*r. Štátne dotácie*

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

*s. Náklady na úvery*

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

*t. Transakcie v cudzích menách*

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

Nerealizované zisky a straty v dôsledku pohybu výmenných kurzov sú plne zohľadnené vo výkaze ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu súvahy priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie sú peňažné aktíva a záväzky prepočítané na menu euro kurzom určeným a vyhláseným k tomuto dňu.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

---

*u. Splatná daň z príjmov*

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

Vo finančných výkazoch priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie je odhad ani prepočítanie splatnej dane k 30. júnu 2012.

*v. Odložená daň z príjmov*

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovať príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

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

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

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

Vo finančných výkazoch priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie je odhad ani prepočítanie odloženej dane k 30. júnu 2012.

*w. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch*

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovínok, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok k individuálnym finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 30.

*x. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch*

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

Zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania majetku a očakávaných budúcich výnosov spoločnosť neidentifikovala zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení k 30. júnu 2012. 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.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

**3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA**

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

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2012	1 049 443	15 045 298	69 779 370	2 412 412	88 286 523
Prírastky	-	-	-	2 731 738	2 731 738
Úbytky	-	-	(763 025)	(1 383)	(764 408)
Prevody	88 376	194 629	2 296 342	(2 579 347)	-
<b>Obstarávacia cena k 30.06.2012</b>	<b>1 137 819</b>	<b>15 239 927</b>	<b>71 312 687</b>	<b>2 563 420</b>	<b>90 253 853</b>
Oprávky k 1. 1. 2012	-	(6 097 421)	(37 718 984)	-	(43 816 405)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba) / Rozpustenie opravnej položky	-	(275 977)	(2 753 050)	-	(3 029 027)
Vyradenie	-	-	18 893	-	18 893
Prírastky	-	-	763 025	-	763 025
<b>Oprávky k 30.06.2012</b>	<b>-</b>	<b>(6 373 398)</b>	<b>(39 690 116)</b>	<b>-</b>	<b>(46 063 514)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2012</b>	<b>1 049 443</b>	<b>8 947 877</b>	<b>32 060 386</b>	<b>2 412 412</b>	<b>44 470 118</b>
<b>Zostatková hodnota k 30.06.2012</b>	<b>1 137 819</b>	<b>8 866 529</b>	<b>31 622 571</b>	<b>2 563 420</b>	<b>44 190 339</b>

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2011	807 541	14 505 108	65 848 379	3 951 827	85 112 855
Prírastky	-	-	-	6 104 030	6 104 030
Úbytky	-	(150 325)	(2 779 115)	(922)	(2 930 362)
Prevody	241 902	690 515	6 710 106	(7 642 523)	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2011</b>	<b>1 049 443</b>	<b>15 045 298</b>	<b>69 779 370</b>	<b>2 412 412</b>	<b>88 286 523</b>
Oprávky k 1. 1. 2011	-	(5 755 947)	(35 867 511)	-	(41 623 458)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba) / Rozpustenie opravnej položky	-	(535 083)	(5 204 398)	-	(5 739 481)
Vyradenie	-	43 284	573 810	-	617 094
Prírastky	-	150 325	2 779 115	-	2 929 440
<b>Oprávky k 31. 12. 2011</b>	<b>-</b>	<b>(6 097 421)</b>	<b>(37 718 984)</b>	<b>-</b>	<b>(43 816 405)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2011</b>	<b>807 541</b>	<b>8 749 161</b>	<b>29 980 868</b>	<b>3 951 827</b>	<b>43 489 397</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2011</b>	<b>1 049 443</b>	<b>8 947 877</b>	<b>32 060 386</b>	<b>2 412 412</b>	<b>44 470 118</b>

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

Prírastky a presuny na nedokončených investíciách súvisia najmä s investičnými akciami spojenými s obnovou a rekonštrukciou technologického zariadenia.

Úbytok nedokončených investícií vo výške 1 383 EUR predstavuje odpredaj prístrojov spoločnosti I.D.C. Praha, a.s.. Pri odpredaji nebol realizovaný zisk, strata.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 zahŕňa najmä vyradenie majetku z titulu likvidácie.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 30. júnu 2012 o stratu zo zníženia hodnoty vo výške 1 869 647 EUR (31. december 2011: 1 911 645 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 10 901 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011: 192 731 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 31 097 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011: 240 492 EUR) z titulu odpredaja dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty.

Spoločnosť používa dopravné prostriedky, stroje a zariadenia prenajaté formou finančného lízingu v obstarávacej cene 5 431 737 EUR (31. decembra 2011: 5 438 307 EUR) a v zostatkovej cene 993 104 EUR (31. decembra 2011: 1 284 649 EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 a v roku 2011 spoločnosť neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

Stroje a zariadenia sú zaťažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 12.

**Spôsob poistenia dlhodobého majetku**

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Názov a sídlo poisťovne</i>	<i>Poistná suma</i>
Dopravné prostriedky	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz – Slov. poisť. a. s. Bratislava	2 851 348
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám	Poisťovňa AIG Slovakia, a. s., Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	71 143 001
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky- hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Poisťovňa AIG Slovakia, a. s., Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	36 942 426

**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. 2012	19 827	65 340	85 167
Prírastky	-	-	-
Úbytky	19 827	65 340	85 167
<b>Obstarávacia cena k 30. 06. 2012</b>	-	-	-
Oprávky k 1. 1. 2012	-	(65 340)	(65 340)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	-
Úbytky	-	65 340	65 340
<b>Oprávky 30. 06. 2012</b>	-	-	-
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2012</b>	<b>19 827</b>	<b>-</b>	<b>19 827</b>
<b>Zostatková hodnota k 30. 06. 2012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

	<b>Pozemky</b>	<b>Budovy</b>	<b>Celkom</b>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2011	19 827	65 340	85 167
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2011</b>	<b>19 827</b>	<b>65 340</b>	<b>85 167</b>
Oprávky k 1. 1. 2010	-	(65 340)	(65 340)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	-
Úbytky	-	-	-
<b>Oprávky 31. 12. 2011</b>	<b>-</b>	<b>(65 340)</b>	<b>(65 340)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2011</b>	<b>19 827</b>	<b>-</b>	<b>19 827</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2011</b>	<b>19 827</b>	<b>-</b>	<b>19 827</b>

K 31. decembru 2011 spoločnosť vlastnila pozemok v obstarávacej hodnote 19 827 EUR a budovy v obstarávacej hodnote 65 340 EUR za účelom prenájmu. Tento pozemok a budova boli ocenené v obstarávacej cene zníženej o oprávky a o stratu zo zníženia hodnoty. K 10. aprílu 2012 spoločnosť tieto priestory odpredala.

## 5. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<b>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</b>	<b>Softvér</b>	<b>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</b>	<b>Celkom</b>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2012	664 189	2 399 588	47 415	3 111 192
Prírastky	-	-	59 226	59 226
Úbytky	-	-	(7 306)	(7 306)
Prevody	9 904	8 038	(17 942)	-
<b>Obstarávacia cena k 30. 06. 2012</b>	<b>674 093</b>	<b>2 407 626</b>	<b>81 393</b>	<b>3 163 112</b>
Oprávky k 1. 1. 2012	(604 462)	(2 273 415)	-	(2 877 877)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(24 938)	(35 001)	-	(59 939)
Prírastky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
<b>Oprávky 30. 06. 2012</b>	<b>(629 400)</b>	<b>(2 308 416)</b>	<b>-</b>	<b>(2 937 816)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 01. 2012</b>	<b>59 727</b>	<b>126 173</b>	<b>47 415</b>	<b>233 315</b>
<b>Zostatková hodnota k 30. 06. 2012</b>	<b>44 693</b>	<b>99 210</b>	<b>81 393</b>	<b>225 296</b>

	<b>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</b>	<b>Softvér</b>	<b>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</b>	<b>Celkom</b>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2011	655 719	2 267 008	2 942	2 925 669
Prírastky	-	-	188 888	188 888
Úbytky	-	-	(3 365)	(3 365)
Prevody	8 470	132 580	(141 050)	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2011</b>	<b>664 189</b>	<b>2 399 588</b>	<b>47 415</b>	<b>3 111 192</b>
Oprávky k 1. 1. 2011	(537 680)	(2 001 422)	-	(2 539 102)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(66 782)	(271 993)	-	(338 775)
Prírastky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
<b>Oprávky 31. 12. 2011</b>	<b>(604 462)</b>	<b>(2 273 415)</b>	<b>-</b>	<b>(2 877 877)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2011</b>	<b>118 039</b>	<b>265 586</b>	<b>2 942</b>	<b>386 567</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2011</b>	<b>59 727</b>	<b>126 173</b>	<b>47 415</b>	<b>233 315</b>

Prírastky na nedokončených investíciách súvisia najmä s obnovou softvéru.



**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

Úbytok nedokončených investícií vo výške 7 306 EUR predstavuje odpredaj časti obstarania softvéru pre spoločnosti I.D.C. LOLLY, s.r.o. a VÁCLAV & JEŽO, a.s.. Pri odpredaji nebol realizovaný zisk, strata.

Oceniteľné práva vykázané k 30. júnu 2012 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

## 6. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
	<b>Obstarávacia cena</b>	<b>Obstarávacia cena</b>
<b>Investície v dcérskych spoločnostiach</b>		
I.D.C. Praha, a.s.	3 625 723	3 625 723
I.D.C. LOLLY, s.r.o.	1 538 870	1 538 870
I.D.C. POLONIA, SA	3 430 755	3 430 755
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 618 216	3 618 216
Coin, a.s.	3 983 270	3 983 270
<b>Celkom, brutto</b>	<b>16 196 834</b>	<b>16 196 834</b>
Mínus: opravné položky	-	-
<b>Celkom, netto</b>	<b>16 196 834</b>	<b>16 196 834</b>

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 30. júnu 2012 možno zhrnúť takto:

<b>Názov spoločnosti</b>	<b>Sídlo</b>	<b>Majetková účasť /Hlasovacie práva v %</b>	<b>Základná činnosť</b>	<b>Vlastné imanie 30. jún 2012* 30. jún 2011</b>	<b>Zisk/(strata) Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012* 30. júna 2011</b>
I.D.C. Praha, a.s.	Štítneho 388/18 130 00 Praha 3 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	5 610 479 4 937 118	999 448 156 558
I.D.C. LOLLY, s.r.o.	Družstevná 9 Cífer 919 43 Slovensko	100,00	výroba cukroviniek	4 973 707 5 021 756	485 091 854 356
I.D.C.ZAGREB, d. o. o.- v likvidácii	Ferenščica 86 Záhreb Chorvátska republika	100,00	obchodná spoločnosť	- 43 248	- (13 276)
I.D.C. POLONIA, SA	Ul. Bartnicka 35 30 - 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 285 147 1 993 977	294 311 (95 082)
Coin, a.s.	Drieňová 3 Bratislava 821 01 Slovensko	100,00	finančné služby	3 564 654 3 538 891	32 994 17 968
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 185 917 2 215 574	162 551 123 314

\* Na základe predbežných účtovných výkazov dcérskych spoločností zostavené podľa lokálnych predpisov  
 Spoločnosť I.D.C. Zagreb, d. o. o. v likvidácii bola vymazaná z OR 8.11.2011.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

## 7. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Náklady budúcich období	98 489	74 885
Príjmy budúcich období	-	1 886
<b>Celkom ostatný majetok</b>	<b>98 489</b>	<b>76 771</b>
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	98 489	76 767
<b>Celkom ostatný dlhodobý majetok</b>	<b>-</b>	<b>4</b>

Náklady budúcich období predstavujú k 30. júnu 2012 a k 31. decembru 2011 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad, poisťné, služby výpočtovej techniky.

## 8. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Materiál a suroviny	4 482 274	3 488 575
Nedokončená výroba	20 663	3 656
Výrobky	3 465 655	2 645 951
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	639 800	262 289
<b>Celkom</b>	<b>8 608 392</b>	<b>6 400 471</b>

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 428 538 EUR (31. december 2011: 441 406 EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu spotreba materiálu čiastka 12 868 EUR. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 128 655 EUR z titulu spotreby zásob a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 68 260 EUR z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

### Spôsob poistenia zásob

<b>Predmet poistenia</b>	<b>Druh poistenia</b>	<b>Názov a sídlo poisťovne</b>	<b>Poistná suma</b>
Zásoby	Proti všetkým rizikám	Poisťovňa AIG Slovakia, a. s. ; Allianz-Slov. poisťovňa, a.s. Bratislava	8 033 000
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz-Slov. poisťovňa, a.s. Bratislava	500 000

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

**9. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY**

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

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Pohľadávky z obchodného styku	17 539 909	15 419 842
Opravná položka k pohľadávkam	(759 468)	(771 178)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	<u>16 780 441</u>	<u>14 648 664</u>
Ostatné pohľadávky	125 820	101 900
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	(3 893)	(3 893)
Ostatné pohľadávky, netto	<u>121 927</u>	<u>98 007</u>
Daňové pohľadávky	<u>797 238</u>	<u>933 160</u>
Ostatný finančný majetok	134 855	134 855
Opravná položka k ostatnému finančnému majetku	(134 855)	(134 855)
<b>Celkom</b>	<b><u>17 699 606</u></b>	<b><u>15 679 831</u></b>

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 125 820 EUR spoločnosť eviduje pohľadávku voči colným orgánom – stála zábezpeka v zmysle zákona č. 105/2004 Z. z. o spotrebnej dani z liehu v znení neskorších predpisov vo výške 82 985 EUR (k 31. decembru 2011: 82 985 EUR), pohľadávky z titulu vrátenia dane z pridanej hodnoty z iného členského štátu EÚ vo výške 3 156 EUR (k 31. decembru 2011: 3 202 EUR), pohľadávky voči zamestnancom 31 365 EUR (k 31. decembru 2011: 11 783 EUR) a ostatné pohľadávky vo výške 8 314 EUR (k 31. decembru 2011: 3 930 EUR).

Daňové pohľadávky vo výške 797 238 EUR (k 31. decembru 2011: 933 160 EUR) predstavujú najmä pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	<b>30. jún 2012</b>		<b>Celkom</b>
	<b>do lehoty</b>	<b>po lehote</b>	
Krátkodobé pohľadávky	14 613 113	-	14 613 113
do 30 dní	-	1 791 072	1 791 072
do 90 dní	-	270 206	270 206
do 180 dní	-	80 514	80 514
do 360 dní	-	145 433	145 433
nad 360 dní	-	639 571	639 571
<b>Celkom vrátane skupiny</b>	<b><u>14 613 113</u></b>	<b><u>2 926 796</u></b>	<b><u>17 539 909</u></b>
	<b>31. december 2011</b>		
	<b>do lehoty</b>	<b>po lehote</b>	<b>Celkom</b>
Krátkodobé pohľadávky	10 728 050	-	10 728 050
do 30 dní	-	1 719 322	1 719 322
do 90 dní	-	1 393 677	1 393 677
do 180 dní	-	912 120	912 120
do 360 dní	-	24 847	24 847
nad 360 dní	-	641 826	641 826
<b>Celkom vrátane skupiny</b>	<b><u>10 728 050</u></b>	<b><u>4 691 792</u></b>	<b><u>15 419 842</u></b>

Pohľadávky voči dcérskym a vnukovským spoločnostiam:

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	488 024	309 809
TÍZIA HUNGÁRIA KFT	-	422 080
I.D.C. POLONIA, SA	5 703 259	7 041 818
I.D.C. Praha, a.s.	1 735 672	1 140 613
VÁCLAV & JEŽO a .s.	717	-
Ostatné	242	242
<b>Celkom</b>	<b><u>7 927 914</u></b>	<b><u>8 914 562</u></b>

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky :

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Stav na začiatku roka	909 926	1 649 452
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	28 733
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	(11 710)	(676 667)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	(91 592)
<b>Celkom</b>	<b>898 216</b>	<b>909 926</b>

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

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

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

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

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	2 055 624	3 108 018
90 – 180 dní	61 142	809 979
180 – 360 dní	50 562	11 838
nad 360 dní	-	-
<b>Celkom</b>	<b>2 167 328</b>	<b>3 929 835</b>

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
do lehoty splatnosti	-	9 221
0 – 90 dní po lehote splatnosti	5 654	4 981
90 – 180 dní po lehote splatnosti	19 372	102 141
180 – 360 dní po lehote splatnosti	94 871	13 009
nad 360 dní po lehote splatnosti	639 571	641 826
<b>Celkom</b>	<b>759 468</b>	<b>771 178</b>

## 10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKUIVALENTY

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Pokladne	62 944	74 212
Ceniny	3 192	2 282
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	14 900 728	8 451 146
<b>Celkom</b>	<b>14 966 864</b>	<b>8 527 640</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b>	<b>14 966 864</b>	<b>8 527 640</b>

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

## 11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2011: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 30. júnu 2012 predstavovala 4 542 335 EUR (31. december 2011: 4 101 605 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2011: 291 144 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 2011 bola na jednu akciu dividenda v sume 417 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2011:

### Druh prídeltu

### Schválené rozdelenie zisku roku 2011

Prídelt do zákonného rezervného fondu	440 730
Dividendy	1 920 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 046 568
<b>Zisk na rozdelenie spolu</b>	<b>4 407 298</b>

## 12. ÚVERY A DLHOPISY

### 12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2012	31. december 2011
Dlhodobé bankové úvery	11 481 401	8 001 608
Časť splatná do 1 roka	(3 775 910)	(3 062 104)
Vydané dlhopisy	28 116 925	28 083 331
Časť splatná do 1 roka	(245 704)	(10 166 710)
<b>Celkom</b>	<b>35 576 712</b>	<b>22 856 125</b>

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámeč	Mena	Splatnosť	30. jún 2012	31. december 2011
Komerční banka Bratislava, a.s.	2 970 tis.	Eur	9/2012	119 335 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 119 335 EUR	419 362 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 419 362 EUR
Komerční banka Bratislava, a.s.	3 700 tis.	Eur	6/2017	3 272 003 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 707 407 EUR	3 423 569 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 530 599 EUR
Komerční banka Bratislava, a.s.	5 000 tis.	Eur	9/2017	4 990 000 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 950 649 EUR	-
HSBC Bank plc	3 500 tis.	Eur	12/2013	1 048 282 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 699 140 EUR	1 398 459 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 699 316 EUR
HSBC Bank plc	2 500 tis.	Eur	6/2013	452 779 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 453 150 EUR	702 868 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 499 339 EUR
VOLKSBANK Slovensko, a.s.	1 408 tis.	Eur	3/2013	200 047 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 200 276 EUR	334 191 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 267 331 EUR
VOLKSBANK Slovensko, a.s.	3 240 tis.	Eur	6/2014	1 398 955 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 645 953 EUR	1 723 159 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 646 157 EUR
<b>Celkom</b>				<b>11 481 401 EUR</b>	<b>8 001 608 EUR</b>

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

Bankové úvery a dlhopisy sa k 30. júnu 2012 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,33 % do 5,60 % p. a. (31. december 2011: od 1,63 % do 5,60 %).

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 30. júnu 2012 sú zriadené záložné práva na hnuťelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku s Komerční bankou Bratislava, a.s. (vo výške 10 164 646 EUR), VOLKSBANK Slovensko, a.s. (vo výške 3 446 277 EUR) a HSBC Bank plc (vo výške 3 778 924 EUR).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

<b>K 30. júnu 2012:</b>	<b>Dlhopis 4</b>	<b>Dlhopis 5</b>	<b>Dlhopis 6</b>
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	14. november 2007	14. júla 2010	29. jún 2012
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	66 387,84 EUR	50 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	150	160	200
Splatnosť dlhopisov	november 2014	júl 2016	jún 2018
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,60 % p. a., ročne k 14. novembru	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>	<b>9 958 176</b>	<b>8 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	<b>10 007 368</b>	<b>8 154 957</b>	<b>9 954 600</b>
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>64 580</i>	<i>181 124</i>	<i>-</i>

<b>K 31. decembru 2011:</b>	<b>Dlhopis 3</b>	<b>Dlhopis 4</b>	<b>Dlhopis 5</b>
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	6. jún 2006	14. november 2007	14. júla 2010
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33 193,92 EUR	66 387,84 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	350	150	160
Splatnosť dlhopisov	jún 2012	november 2014	júl 2016
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,45 % p. a., ročne k 6. júnu	5,60 % p. a., ročne k 14. novembru	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu
<b>Menovitá hodnota</b>	<b>11 617 872</b>	<b>9 958 176</b>	<b>8 000 000</b>
<b>Odkúpenie vlastného dlhopisu</b>			
Počet odkúpených dlhopisov	60		
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33 193,92 EUR		
Menovitá hodnota	1 991 635		
Menovitá hodnota po odkúpení	<b>9 626 237</b>	<b>9 958 176</b>	<b>8 000 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	<b>9 921 006</b>	<b>10 007 368</b>	<b>8 154 957</b>
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>9 921 006</i>	<i>64 580</i>	<i>181 124</i>

Dlhopis 4 nebol vydaný na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s., o jeho prijatie na kótovaný paralelný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou, bola emisia prijatá k obchodovaniu na kótovaný paralelný trh burzy. Dlhopisy 5, 6 boli vydané na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisov 5, 6 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou boli tieto prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Spoločnosť splatila splatný Dlhopis 3 v júni 2012.

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	<b>Účtovná hodnota</b>		<b>Reálna hodnota</b>	
	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Úvery	11 481 401	8 001 608	11 481 401	8 001 608
Dlhopisy	28 116 925	28 083 331	29 364 446	27 952 027
<b>Celkom</b>	<b>39 598 326</b>	<b>36 084 939</b>	<b>40 845 847</b>	<b>35 953 635</b>

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

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

**12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery**

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Kontokorentné úvery	-	229 810
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	3 775 910	3 062 104
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	245 704	10 166 710
<b>Celkom</b>	<b>4 021 614</b>	<b>13 458 624</b>

Krátkodobé úvery zahŕňajú:

<b>Názov</b>	<b>30. jún 2012</b>	<b>Splatnosť</b>	<b>31. december 2011</b>	<b>Splatnosť</b>
Komerčná banka, a.s. – kontokorent	-		172 207	august 2014
HSBC Bank plc - kontokorent	-		57 603	jún 2013
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	3 775 910	splatná do 1 roka	3 062 104	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	245 704	splatná do 1 roka	10 166 710	splatná do 1 roka
<b>Krátkodobé úvery – celkom</b>	<b>4 021 614</b>		<b>13 458 624</b>	

**13. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU**

Minimálne lízingové splátky a súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok je k 30. júnu 2012 a k 31. decembru 2011 takáto:

	<b>Minimálne lízingové splátky</b>		<b>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</b>	
	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Závazky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka	90 553	94 675	80 289	80 843
Splatné od 1 – 5 rokov	81 101	117 144	78 318	110 008
Splatné nad 5 rokov	-	-	-	-
	171 654	211 819	158 607	190 851
Mínus nerealizované finančné náklady	(13 047)	(20 968)	-	-
<b>Súčasná hodnota lízingových záväzkov</b>	<b>158 607</b>	<b>190 851</b>	<b>158 607</b>	<b>190 851</b>
Mínus: suma splatná do 12 mesiacov (zahnutá v krátkodobých záväzkoch)			(80 289)	(80 843)
<b>Suma splatná nad jeden rok</b>			<b>78 318</b>	<b>110 008</b>

Spoločnosť obstaráva prostredníctvom finančného lízingu dopravné prostriedky, stroje a zariadenia. Priemerná doba trvania lízingu je 3 – 7 rokov. 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 prenajatým majetkom.

**14. REZERVY**

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Stav k 1. januáru	218 480	214 880
Tvorba rezervy počas roka	-	22 823
Použitie rezervy počas roka	-	(19 223)
<b>Celkom:</b>	<b>218 480</b>	<b>218 480</b>
z toho: krátkodobá časť	29 448	29 448

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

K 30. júnu 2012 a 31. decembru 2011 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 218 480 EUR. Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

Diskontná sadzba	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.

## 15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

### 15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Výnosy budúcich období	197 619	197 619
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(21 968)	(21 968)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	200 714	200 714
Ostatné záväzky z derivátových obchodov – krátkodobá časť	(2 379)	(2 379)
<b>Celkom</b>	<b>373 986</b>	<b>373 986</b>

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 197 619 EUR. Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

Spoločnosť vykazuje v ostatných dlhodobých záväzkoch záväzok z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap uzatvorený s HSBC Bank plc so splatnosťou v roku 2013, vykázaný v čiastke 10 786 EUR a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 14. júna 2011 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2018, vykázaný k 31. decembru 2011 v čiastke 187 549 EUR.

V čiastke 2 379 EUR spoločnosť vykazuje úrokový swap uzatvorený s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2012.

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

### 15.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Záväzky z obchodného styku	5 537 210	3 765 511
Záväzky z nevyfakturovaných dodávok	2 219 473	274 296
Dividendy	960 000	480 000
Záväzky voči zamestnancom	1 219 872	1 322 934
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	565 671	614 755
Daňové záväzky a dotácie	67 272	75 218
Záväzky so sociálneho fondu	26 560	21 352
Výdavky budúcich období	-	3 800
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 15.1)	21 968	21 968
Ostatné záväzky z derivátových obchodov – krátkodobá časť (pozn. 15.1.)	2 379	2 379
Ostatné záväzky	576	17 508
<b>Celkom</b>	<b>10 620 981</b>	<b>6 325 425</b>



**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

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

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Závazky do lehoty splatnosti	10 345 706	5 950 956
Závazky po lehote splatnosti	275 275	374 469
<b>Celkom</b>	<b>10 620 981</b>	<b>6 325 425</b>

Závazky voči dcérskym spoločnostiam:

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Závazky z obchodného styku	358 638	610 403
<b>Celkom</b>	<b>358 638</b>	<b>610 403</b>

**16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU**

<b>Teritórium</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012</b>		<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011</b>	
	<b>Suma</b>	<b>%</b>	<b>Suma</b>	<b>%</b>
Slovensko	25 697 940	54,82	23 479 391	54,16
Zahraničie celkom	21 178 287	45,18	19 870 639	45,84
z toho :				
<i>Bielorusko</i>	-	-	29 082	0,07
<i>Bulharsko</i>	-	-	2 469	0,01
<i>Česká republika</i>	13 596 734	29,01	15 077 075	34,78
<i>Francúzsko</i>	10 816	0,02	18 473	0,04
<i>Hong Kong</i>	43 252	0,09	-	-
<i>Chorvátsko</i>	33 140	0,07	32 690	0,07
<i>Írsko</i>	18 463	0,04	24 264	0,06
<i>Jemen</i>	19 900	0,04	-	-
<i>Kanada</i>	1 930	-	4 528	0,01
<i>Litva</i>	14 228	0,03	29 041	0,07
<i>Lýbia</i>	108 673	0,23	35 561	0,08
<i>Lotyšsko</i>	71 531	0,15	100 705	0,23
<i>Maďarsko</i>	1 004 631	2,14	837 385	1,93
<i>Nemecko</i>	3 082	0,01	7 721	0,02
<i>Nórsko</i>	2 772	0,01	-	-
<i>Poľsko</i>	5 679 787	12,12	3 110 702	7,18
<i>Rakúsko</i>	30 780	0,07	34 020	0,08
<i>Rumunsko</i>	51 267	0,11	78 819	0,18
<i>Rusko</i>	-	-	84 156	0,19
<i>Saudská Arábia</i>	15 712	0,03	-	-
<i>Slovinsko</i>	-	-	6 617	0,02
<i>Spojené arabské emiráty</i>	-	-	4 474	0,01
<i>Spojené štáty americké</i>	235 341	0,50	221 150	0,51
<i>Španielsko</i>	-	-	11 894	0,03
<i>Švédsko</i>	10 079	0,02	49 864	0,11
<i>Ukrajina</i>	31 182	0,07	-	-
<i>Veľká Británia</i>	194 987	0,42	69 949	0,16
<b>Predaje celkom</b>	<b>46 876 227</b>	<b>100,00</b>	<b>43 350 030</b>	<b>100,00</b>

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

<b>Komodita</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012</b>		<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011</b>	
	<b>Suma</b>	<b>%</b>	<b>Suma</b>	<b>%</b>
Trvanlivé pečivo	40 345 134	86,07	37 248 850	85,93
Cukrovinky	4 942 299	10,54	4 633 054	10,69
Tovar	1 532 511	3,27	1 415 800	3,26
Služby	56 283	0,12	52 326	0,12
<b>Predaje celkom</b>	<b>46 876 227</b>	<b>100,00</b>	<b>43 350 030</b>	<b>100,00</b>

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

**17. ZMENA STAVU ZÁSOb VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY**

	<i>Stav</i> <i>30. 06. 2012</i>	<i>Stav</i> <i>1. 1. 2012</i>	<i>Zmena</i> <i>stavu</i>	<i>Účty zmien</i> <i>stavu</i>	<i>Rozdiel</i>
Nedokončená výroba	16 916	3 656	(13 260)	15 374	(2 114)
Polotovary vlastnej výroby	3 747	-	( 3 747)	3 747	-
Výrobky	3 465 655	2 645 951	(819 704)	873 323	(53 619)
<b>Celkom</b>	<b>3 486 318</b>	<b>2 649 607</b>	<b>(836 711)</b>	<b>892 444</b>	<b>(55 733)</b>

Rozdiel hodnoty v zmene stavu nedokončenej výroby a výrobkov a hodnoty na účtoch zmien stavu hotových výrobkov v čiastke 55 733 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné a škody na zásobách vlastnej výroby.

**18. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY**

	<i>6-mesačné obdobie končiace sa</i> <i>30. júna</i> <i>2012</i>	<i>30. júna</i> <i>2011</i>
Spotreba materiálu	24 226 243	21 874 878
Spotreba energií	1 279 022	1 116 587
Spotreba tovaru	1 299 195	1 254 897
Služby	6 749 244	6 537 697
<b>Spotrebovaný materiál a služby, celkom</b>	<b>33 553 704</b>	<b>30 784 059</b>

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	<i>6-mesačné obdobie končiace sa</i> <i>30. júna</i> <i>2012</i>	<i>30. júna</i> <i>2011</i>
Nákupy materiálu	4 576 322	4 854 111
Nákupy tovaru	1 564 310	1 306 419
Služby	1 058 076	1 428 989
<b>Celkom</b>	<b>7 198 708</b>	<b>7 589 519</b>

**19. OSOBNÉ NÁKLADY**

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>6-mesačné obdobie končiace sa</i> <i>30. júna</i> <i>2012</i>	<i>30. júna</i> <i>2011</i>
Mzdové náklady	4 345 059	4 128 336
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 490 911	1 412 981
Ostatné osobné náklady	264 927	279 575
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>6 100 897</b>	<b>5 820 892</b>

Spoločnosť k 31. decembru 2011 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov 3 600 EUR. (pozri pozn. 14.)

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	<i>6-mesačné obdobie končiace sa</i> <i>30. júna</i> <i>2012</i>	<i>30. júna</i> <i>2011</i>
Robotníci a administratívni pracovníci	853	829
Riadiaci pracovníci	57	61
<b>Priemerný počet pracovníkov, celkom</b>	<b>910</b>	<b>890</b>

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

**20. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY**

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

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Dane a poplatky	(68 921)	(79 383)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	109 448	175 246
Zisk z predaja zásob	(4 091)	3 383
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto	11 710	295 369
Odpis pohľadávok	(11 710)	(321 249)
Poistné	(174 439)	(162 100)
Ostatné (náklady), netto	(138 027)	(127 632)
<b>Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto</b>	<b>(276 030)</b>	<b>(216 366)</b>

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 a 30. júna 2011 nebol realizovaný odpredaj budov, stavieb, strojov a zariadení voči dcérskym spoločnostiam.

Z predaja zásob za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 predstavuje realizovaná strata voči dcérskym spoločnostiam výšku 473 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 realizovaný zisk: 1 355 EUR).

**21. VÝNOSOVÉ ÚROKY**

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Výnosové úroky, celkom</b>	<b>32 964</b>	<b>40 599</b>
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	-

**22. NÁKLADOVÉ ÚROKY**

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Nákladové úroky, celkom</b>	<b>458 523</b>	<b>468 272</b>
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	-

**23. KURZOVÉ ROZDIELY**

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Kurzové zisky	961 672	505 312
Kurzové straty	(1 020 921)	(610 031)
<b>Kurzové rozdiely celkom, netto</b>	<b>(59 249)</b>	<b>(104 719)</b>

**24. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)**

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	(59 663)	107 490
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(18 658)	(14 197)
<b>Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto</b>	<b>(78 321)</b>	<b>93 293</b>

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

**25. DAŇ Z PRÍJMOV****25.1. Daň z príjmov**

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Splatná daň	(6 620)	(7 055)
Odložená daň	-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b><u>(6 620)</u></b>	<b><u>(7 055)</u></b>

Splatná daň z príjmov za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 a 30. júna 2011 predstavuje daň vyberanú zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov bežných účtov a z vkladových účtov v zmysle znenia zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

**25.2. Pohľadávky/(záväzky) z dane z príjmov**

	<b>30. jún</b>	<b>31. december</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Daňové pohľadávky/(záväzky)	159 675	707 311
Odložená daň	(3 053 273)	(3 053 273)
<b>Pohľadávky/(záväzky) celkom, netto</b>	<b><u>(2 893 598)</u></b>	<b><u>(2 345 962)</u></b>

Spoločnosť vykazuje k 30. júnu 2012 daňovú pohľadávku, ktorá predstavuje uhradené preddavky na daň z príjmov právnických osôb v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. K 31. decembru 2011 spoločnosť vykazovala na základe predloženého daňového priznania právnických osôb za rok 2011 pohľadávku vo výške 707 311 EUR.

**25.3. Odložená daň z príjmov**

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

**Odložený daňový záväzok**

Pohľadávky	123 734
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(3 797 006)
Rezervy - zamestnanci	143 689
Zásoby	83 867
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	27 018
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	363 213
Ostatné	2 212
<b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b>	<b><u>(3 053 273)</u></b>

**26. ZISK NA AKCIU**

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

**27. VÝZNAMNÉ TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****27.1. Spriaznené osoby**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva a dcérske spoločnosti. Transakcie a zostatky s dcérskými spoločnosťami sú komentované v jednotlivých častiach poznámok.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

---

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

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

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Závazky voči akcionárom – rozdelenie zisku	960 000	480 000
Závazky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	17 383	18 058
	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012</b>	<b>30. júna 2011</b>
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	40 233	40 631
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	-	1 723

## **27.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov spoločnosti**

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2012 predstavovali sumu 286 648 EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2011 sumu 306 465 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

## **28. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY**

### **28.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím**

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

### **28.2. Investičné výdavky**

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2012 vo výške 16 960 tis. EUR, avšak realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

### **28.3. Dane**

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2007 až 2011 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

### **28.4. Závazky vyplývajúce z ručenia**

Spoločnosť eviduje k 30. júnu 2012 ručenie za dcérsku spoločnosť I.D.C. LOLLY, s.r.o., v dvoch úveroch od Slovenskej sporiteľne, a.s., v celkovej výške 241 069 EUR. Spoločnosť ďalej ručí za dcérsku spoločnosť I.D.C. Praha, a.s., za úver od Komerční Banky Praha, a.s., v celkovej výške 50 mil. CZK.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

**29. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK**

**29.1. Riadenie kapitálového rizika**

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia spoločnosti sa oproti roku 2011 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Dlh (i)	39 598 326	36 314 749
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(14 966 864)	(8 527 640)
Čistý dlh	24 631 462	27 787 109
Vlastné imanie (ii)	48 121 842	45 832 455
<b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b>	<b>51 %</b>	<b>61 %</b>

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

(ii) Pozn. 11

**29.2. Kategórie finančných nástrojov**

	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	32 666 470	24 207 471
<b>Finančný majetok</b>	<b>32 666 470</b>	<b>24 207 471</b>
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	39 598 326	36 314 749
Závazky z finančného lízingu	158 607	190 851
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	10 994 967	6 699 411
<b>Finančné záväzky</b>	<b>50 751 900</b>	<b>43 205 011</b>

**(1) Faktory finančného rizika**

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

(i) Riziko menových kurzov

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

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

	<b>Záväzky</b>		<b>Majetok</b>	
	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
USD	-	18	6 824	6 051
CZK	190 549	192 535	3 581 012	3 987 117
HUF	-	-	633 430	872 217
PLN	6 902	12 466	5 759 509	11 807 215
Ostatné	-	-	2 297	2 289

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD, 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči HUF 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 hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

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.

	<b>USD</b>		<b>CZK</b>	
	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Zisk/(strata)	682	603	508 569	569 187

  

	<b>HUF</b>		<b>PLN</b>	
	<b>20. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>	<b>30. jún 2012</b>	<b>31. december 2011</b>
Zisk/(strata)	95 015	130 833	862 891	1 769 212

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

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

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 by sa znížil, resp. zvýšil o 25 462 EUR (2011: zmena o 35 541 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iv) Úverové riziko

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

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

(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 línií a schopnosť ukončiť otvorené trhové pozície. Spoločnosť udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov.

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

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012**  
**(v celých EUR)**

	<i>Vážená priemer. efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
<b>JÚN 2012</b>							
Bezúročné záväzky	-	6 540 928	1 932 547	2 123 159	-	-	10 596 634
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	1,77 %	-	721 436	1 650 403	3 146 964	-	5 518 803
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	4,87 %	460 400	413 814	2 778 964	27 689 779	10 000 000	41 342 957
Záväzky z finančného lízingu	7,60 %	9 150	18 327	63 076	81 101	-	171 654
		<b>7 010 478</b>	<b>3 086 124</b>	<b>6 615 602</b>	<b>30 917 844</b>	<b>10 000 000</b>	<b>57 630 048</b>

	<i>Vážená priemer. efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
<b>2011</b>							
Bezúročné záväzky	-	4 571 841	1 094 191	635 046	-	-	6 301 078
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	2,51 %	1 053	605 593	2 121 393	4 488 175	-	7 216 214
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	5,33 %	54 000	125 786	11 643 998	21 818 765	-	33 642 549
Záväzky z finančného lízingu	7,60 %	12 436	18 300	63 939	117 144	-	211 819
		<b>4 639 330</b>	<b>1 843 870</b>	<b>14 464 376</b>	<b>26 424 084</b>	<b>-</b>	<b>47 371 660</b>

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

	<i>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>
<b>30. jún 2012</b>					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	(434)	(32 898)	(99 269)	(20 024)
<b>Celkom</b>	<b>-</b>	<b>(434)</b>	<b>(32 898)</b>	<b>(99 269)</b>	<b>(20 024)</b>
<b>31. december 2011</b>					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	(3 764)	(18 950)	(105 258)	(30 009)
<b>Celkom</b>	<b>-</b>	<b>(3 764)</b>	<b>(18 950)</b>	<b>(105 258)</b>	<b>(30 009)</b>



**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

**(2) Odhad reálnej hodnoty**

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

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

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

**30. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV**

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

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

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

<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012</b>	<b>Trvanlivé pečivo</b>	<b>Cukrovinky</b>	<b>Obchod</b>	<b>Ostatné</b>	<b>Spolu</b>
Tržby	-	-	46 876 227	-	46 876 227
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 227 164	404 393	199 783	230 463	3 061 803
Obchodná marža	-	-	233 316	-	233 316
Pridaná hodnota	5 100 570	960 563	-	-	6 061 133

<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011</b>	<b>Trvanlivé pečivo</b>	<b>Cukrovinky</b>	<b>Obchod</b>	<b>Ostatné</b>	<b>Spolu</b>
Tržby	-	-	43 350 030	-	43 350 030
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	1 744 707	353 643	237 234	281 203	2 616 787
Obchodná marža	-	-	160 902	-	160 902
Pridaná hodnota	5 089 481	1 054 288	-	-	6 143 769

<b>K 30. júnu 2012</b>	<b>Trvanlivé pečivo</b>	<b>Cukrovinky</b>	<b>Obchod</b>	<b>Ostatné</b>	<b>Spolu</b>
Majetok	37 936 457	6 584 344	22 108 792	3 395 291	70 024 884

<b>K 31. decembru 2011</b>	<b>Trvanlivé pečivo</b>	<b>Cukrovinky</b>	<b>Obchod</b>	<b>Ostatné</b>	<b>Spolu</b>
Majetok	36 187 138	6 819 103	19 099 824	3 841 108	65 947 173

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012  
(v celých EUR)**

---

Spoločnosť nesleduje tržby pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov vo finančnom vyjadrení podľa jednotlivých výrobných segmentov. Segment obchod zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru samostatne, ako je uvedené aj vyššie v poznámkach a preto sú tržby vykázané v segmente obchod. Teritoriálna štruktúra tržieb je uvedená v bode 16. poznámok

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

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

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

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

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

### **31. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY**

Po 30. júni 2012 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

### **32. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 2 až 33 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 16. augusta 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:**

16. augusta 2012

Ing. Pavol Kovačič

Ing. Viera Tomaníková

Mária Chatrnúchová