

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 2011

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 2011

OBSAH

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

INDIVIDUÁLNA SÚVAHA
k 30. júnu 2011 a k 31. decembru 2010
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	30. jún 2011	31. december 2010
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	44 091 093	43 489 397
Investície do nehnuteľností	4	19 827	19 827
Nehmotný majetok	5	258 152	386 567
Investície v dcérskych spoločnostiach	6	16 199 391	16 199 391
Ostatný finančný majetok	9	-	-
Ostatný dlhodobý majetok	7	2 501	2 501
Neobežný majetok celkom		60 570 964	60 097 683
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	8	7 982 994	5 237 551
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	16 789 251	11 871 487
Daňové pohľadávky	25	513 331	-
Ostatný obežný majetok	7	95 152	92 349
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	7 605 805	11 082 955
Obežný majetok celkom		32 986 533	28 284 342
AKTÍVA CELKOM		93 557 497	88 382 025
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	11	4 392 749	3 875 297
Nerozdelený zisk	11	26 101 946	24 200 760
Vlastné imanie celkom		45 766 695	43 348 057
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	31 659 080	32 100 766
Záväzky z finančného lízingu	13	158 610	190 851
Odložený daňový záväzok	25	2 311 136	2 311 136
Rezervy	14	195 657	195 657
Ostatné dlhodobé záväzky	15	235 997	235 997
Dlhodobé záväzky celkom		34 560 480	35 034 407
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	9 619 588	6 107 462
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	3 475 322	3 383 180
Záväzky z finančného lízingu	13	116 189	151 236
Rezervy	14	19 223	19 223
Daňové záväzky	25	-	338 460
Krátkodobé záväzky celkom		13 230 322	9 999 561
Záväzky celkom		47 790 802	45 033 968
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		93 557 497	88 382 025

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 a 30. júna 2010
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	43 350 030	36 833 815
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	17	872 867	904 259
Spotrebovaný materiál a služby	18	(30 784 059)	(24 716 543)
Osobné náklady	19	(5 820 892)	(5 353 122)
Odpisy a amortizácia		(2 616 787)	(2 767 567)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	20	(216 366)	(353 468)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(38 565 237)	(32 286 441)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		4 784 793	4 547 374
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	21	40 599	56 320
Nákladové úroky	22	(468 272)	(523 095)
Kurzové rozdiely, netto	23	(104 719)	(116 800)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	24	93 293	(49 839)
Finančné náklady celkom, netto		(439 099)	(633 414)
ZISK PRED ZDANENÍM		4 345 694	3 913 960
DAŇ Z PRÍJMOV	25	(7 055)	-
ZISK ZA ROK		4 338 639	3 913 960
ZISK NA AKCIU	26	943	851

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 a za rok končiaci sa 31. decembra 2010
(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 2010	15 272 000	291 144	3 070 613	21 459 779	40 093 536
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 174 520	5 174 520
Rozdelenie štatutárneho Zisku	-	-	513 540	(513 540)	-
Dividendy	-	-	-	(1 920 000)	(1 920 000)
K 31. decembru 2010	<u>15 272 000</u>	<u>291 144</u>	<u>3 584 153</u>	<u>24 200 759</u>	<u>43 348 056</u>
Zisk za 6-mesačné Obdobie	-	-	-	4 338 639	4 338 639
Rozdelenie štatutárneho Zisku	-	-	517 452	(517 452)	-
Dividendy	-	-	-	(1 920 000)	(1 920 000)
K 30. júnu 2011	<u>15 272 000</u>	<u>291 144</u>	<u>4 101 605</u>	<u>26 101 946</u>	<u>45 766 695</u>

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 a 30. júna 2010
(v celých EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	4 345 694	3 913 960
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	2 616 787	2 767 567
Strata /(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(175 246)	(18 497)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(492 284)	(130 146)
Odpis pohľadávok	321 249	156 378
Úroky, netto	428 123	466 775
Ostatné nepeňažné položky	4 172	12 450
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(2 552 700)	(840 684)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(4 943 644)	(1 796 363)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 552 126	3 598 737
Ostatné aktíva a záväzky	(3 628)	(22 211)
Prevádzkové peňažné toky, netto	2 100 649	8 107 966
Prijaté úroky	41 424	60 358
Zaplatené úroky	(768 017)	(884 329)
Zaplatená daň z príjmov	(858 847)	(434 692)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	515 209	6 849 303
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(3 092 092)	(2 054 040)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	177 270	21 533
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	-	(10 000)
Prijaté úroky	-	56
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(2 914 822)	(2 042 451)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	(50 249)	1 757 109
Čistá zmena prijatých pôžičiek	-	(930 000)
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	(67 288)	(104 234)
Vyplatené dividendy	(960 000)	(1 440 000)
Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto	(1 077 537)	(717 125)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	(3 477 150)	4 089 727
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	11 082 955	9 440 911
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	7 605 805	13 530 638

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(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 cukrovínok. 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 2011 akcie spoločnosti vlastnili:

Akciónári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v celých EUR	v %	v %
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, Dr.Sc. – 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 2011 do 30. júna 2011 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2011 do 30. júna 2011 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2010

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2010 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 2. júna 2011.

1.7. 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. k 30. júnu 2010.

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 2011.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých 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 IFRIC 14 „IAS 19 - Obmedzenie hornej hranice hodnoty majetku z definovaných úžitkov, minimálne požiadavky na krytie zdrojmi a vzťahy medzi nimi“ – Zálohové platby minimálnych požiadaviek na krytie zdrojmi, prijaté EÚ dňa 19. júla 2010 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2011 alebo neskôr),
- IFRIC 19 „Výmena finančných záväzkov za kapitálové nástroje“, prijatá EÚ dňa 23. júla 2010 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 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 (väčšina dodatkov sa bude uplatňovať pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2011 alebo neskôr),

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

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich prijala EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretáciám, ktoré neboli schválené na použitie k 30. júnu 2011.

- IFRS 9 „Finančné nástroje“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- Dodatky k IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“ – Prevody finančného majetku (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2011 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 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Prezentácia položiek ostatného súhrnného zisku/straty (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2012 alebo neskôr),
- IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IFRS 11 „Spoločné podnikanie“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IFRS 12 „Zverejňovanie podielu v iných účtovných jednotkách“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IFRS 13 „Oceňovanie v reálnej hodnote“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IAS 27 (revidovaný v r. 2011) „Individuálna účtovná závierka“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IAS 28 (revidovaný v r.2011) „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 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 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 2011
(v celých EUR)**

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto priebežná účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní priebežnú 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 30. júna 2011 s dátumom 18. augusta 2011.

Priebežná 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
Oceniteľné 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 vyčísluje ako rozdiel medzi výnosom z predaja a zostatkovou hodnotou majetku a účtuje do výkazu súhrnných 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.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)**

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 súhrnných ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. V prípade, že sa spoločnosť rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

c. Investície do nehnuteľností

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

d. Finančný lízing

Majetok obstaraný v rámci finančného lízingu sa účtuje do aktív vo výške jeho reálnej hodnoty ku dňu obstarania. Súvisiaci záväzok voči prenájomateľovi 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 súhrnných 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 súhrnných 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 súhrnných ziskov a strát sa účtujú do výkazu súhrnných 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 súhrnných ziskov a strát.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok, okrem majetku v reálnej hodnote zúčtovaného cez výkaz súhrnných 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.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)**

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 súhrnných 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.

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 súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 30. júnu 2011 a k 31. decembru 2010 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 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.

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 súhrnných 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 vyčísľuje 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 preceňovaním hotových výrobkov a nedokončenej výroby sa účtuje do výkazu súhrnných ziskov a strát.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)**

m. Časové rozlíšenie

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

n. Rezervy

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

o. Účtovanie výnosov

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

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

p. Dividendy

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

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 súhrnných 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 súhrnných 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. Vyplývajúce kurzové rozdiely sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze súhrnných 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.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)**

Ku dňu súvahy priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie sú peňažné aktíva a záväzky prepočítané na menu euro kurzom určeným a vyhláseným k tomuto dňu.

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.

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 2011.

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 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.

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 2011.

w. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovín, 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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(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. 2011	807 541	14 505 108	65 848 379	3 951 827	85 112 855
Prírastky	-	-	147 945	3 058 150	3 206 095
Úbytky	-	(148 722)	(1 222 910)	-	(1 371 632)
Prevody	73 400	281 991	1 057 233	(1 412 624)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2011	880 941	14 638 377	65 830 647	5 597 353	86 947 318
Oprávky k 1. 1. 2011	-	(5 755 947)	(35 867 511)	-	(41 623 458)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	-	(262 634)	(2 625 951)	-	(2 888 585)
Strata zo zníženia hodnoty - zmena	-	20 202	411 929	-	432 131
Vyradenie	-	148 722	1 222 910	-	1 371 632
Prírastky	-	-	(147 945)	-	(147 945)
Oprávky k 30. 06. 2011	-	(5 849 657)	(37 006 568)	-	(42 856 225)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2011	807 541	8 749 161	29 980 868	3 951 827	43 489 397
Zostatková hodnota k 30. 06. 2011	880 941	8 788 720	28 824 079	5 597 353	44 091 093

	<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. 2010	801 541	13 790 280	65 012 400	1 280 828	80 885 049
Prírastky	-	-	-	6 534 031	6 534 031
Úbytky	-	(186 805)	(1 981 405)	(138 015)	(2 306 225)
Prevody	6 000	901 633	2 817 384	(3 725 017)	-
Presuny	-	-	-	-	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2010	807 541	14 505 108	65 848 379	3 951 827	85 112 855
Oprávky k 1. 1. 2010	-	(5 304 987)	(31 332 171)	-	(36 637 158)
Ročný odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	-	(490 530)	(4 663 212)	-	(5 153 742)
Strata zo zníženia hodnoty	-	(147 235)	(1 853 533)	-	(2 000 768)
Vyradenie	-	186 805	1 981 405	-	2 168 210
Oprávky k 31. 12. 2010	-	(5 755 947)	(35 867 511)	-	(41 623 458)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2010	801 541	8 485 293	33 680 229	1 280 828	44 247 891
Zostatková hodnota k 31. 12. 2010	807 541	8 749 161	29 980 868	3 951 827	43 489 397

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

Prírastky na nedokončených investíciách a prevody súvisia najmä s investičnými akciami spojených s obnovou a rekonštrukciou Cukrového hospodárstva a s obnovou a rekonštrukciou výrobných liniek.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 1 051 518 EUR z titulu odpredaja a vo výške 171 391 EUR z titulu likvidácie.

Spoločnosť používa dopravné prostriedky, stroje a zariadenia prenajaté formou finančného lízingu v obstarávacej cene 5 507 675 EUR (31. decembra 2010: 5 691 260 EUR) a v zostatkovej cene 1 261 610 EUR (31. decembra 2010: 1 397 267 EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 a v roku 2010 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	3 044 708
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám	Poisťovňa AIG Slovakia, a. s., Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	78 867 133
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	38 160 000

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	19 827	65 340	85 167
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2011	19 827	65 340	85 167
Oprávky k 1. 1. 2011	-	(65 340)	(65 340)
Odpis, strata zo zníženia hodnoty	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Oprávky 30. 06. 2011	-	(65 340)	(65 340)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2011	19 827	-	19 827
Zostatková hodnota k 30. 06. 2011	19 827	-	19 827

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2010	19 827	65 340	85 167
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2010	19 827	65 340	85 167
Oprávky k 1. 1. 2010	-	(37 866)	(37 866)
Ročný odpis	-	(2 184)	(2 184)
Strata zo zníženia hodnoty	-	(25 290)	(25 290)
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Oprávky 31. 12. 2010	-	(65 340)	(65 340)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2010	19 827	27 474	47 301
Zostatková hodnota k 31. 12. 2010	19 827	-	19 827

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

Spoločnosť je vlastníkom pozemku v obstarávacej hodnote 19 827 EUR a budovy v obstarávacej hodnote 65 340 EUR, ktorá je prenájomná Materskej škole. Tento pozemok a budova sú ocenené v obstarávacej cene zníženej o oprávky a o stratu zo zníženia hodnoty.

Výška nájomného z investícií do nehnuteľností za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 predstavuje 1 810 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010: 1 810 EUR).

5. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2011	655 719	2 267 008	2 942	2 925 669
Prírastky	-	-	40 164	40 164
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	1 886	1 056	(2 942)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2011	657 605	2 268 064	40 164	2 965 833
Oprávky k 1. 1. 2011	(537 680)	(2 001 422)	-	(2 539 102)
Oddpis a zostatková hodnota pri vyradení	(34 621)	(133 958)	-	(168 579)
Prírastky	-	-	-	-
Vyradenie	-	-	-	-
Oprávky 30. 06. 2011	(572 301)	(2 135 380)	-	(2 707 681)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2011	118 039	265 586	2 942	386 567
Zostatková hodnota k 30. 06. 2011	85 304	132 684	40 164	258 152

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2010	579 072	2 159 355	40 370	2 778 797
Prírastky	-	39 415	107 457	146 872
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	76 647	68 238	(144 885)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2010	655 719	2 267 008	2 942	2 925 669
Oprávky k 1. 1. 2010	(471 153)	(1 688 863)	-	(2 160 016)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(66 527)	(273 144)	-	(339 671)
Prírastky	-	(39 415)	-	(39 415)
Vyradenie	-	-	-	-
Oprávky 31. 12. 2010	(537 680)	(2 001 422)	-	(2 539 102)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2010	107 919	470 492	40 370	618 781
Zostatková hodnota k 31. 12. 2010	118 039	265 586	2 942	386 567

Oceniteľné práva vykázané k 30. júnu 2011 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

6. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	30. jún 2011	31. december 2010
	Obstarávacía cena	Obstarávacía cena
Investície v dcérskych spoločnostiach		
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. Zagreb, d. o. o. – likvidácii	2 556	2 556
I.D.C. POLONIA, SA	3 430 755	3 430 755
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 618 217	3 618 217
Coin, a.s.	3 983 270	3 983 270
Celkom, brutto	16 199 391	16 199 391
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	16 199 391	16 199 391

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 30. júnu 2011 možno zhrnúť takto:

Názov spoločnosti	Sídlo	Majetková účasť /Hlasovacie práva v %	Základná činnosť	Vlastné imanie 30. 06. 2011* 30. 06. 2010	Zisk/(strata) Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30.júna 2011* 30.júna 2010
I.D.C. Praha, a.s.	Štítneho 388/18 130 00 Praha 3 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	4 937 118 4 828 138	156 558 389 339
I.D.C. LOLLY, s.r.o.	Družstevná 9 Cífer 919 43 Slovensko	100,00	výroba cukroviniek	5 021 756 4 257 210	854356 249 483
I.D.C.ZAGREB, d. o. o.	Ferenščica 86 Záhreb Chorvátska republika	100,00	obchodná spoločnosť	43 248 66 488	(13 276) (2 885)
I.D.C. POLONIA, SA	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	1 993 977 2 151 735	(95 082) 160 617
Coin, a.s.	Drieňová 3 Bratislava 821 01 Slovensko	100,00	finančné služby	3 538 891 3 984 000	17 968 46 952
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 215 574 2 131 365	123 314 267 301

* Na základe predbežných účtovných výkazov dcérskych spoločností zostavených podľa lokálnych predpisov

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

7. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2011	31. december 2010
Náklady budúcich období	97 653	94 025
Príjmy budúcich období	-	825
Celkom ostatný majetok	97 653	94 850
z toho: ostatný obežný majetok	95 152	92 349
Celkom ostatný dlhodobý majetok	2 501	2 501

Náklady budúcich období predstavujú k 30. júnu 2011 a k 31. decembru 2010 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad, poisťné, služby výpočtovej techniky.

8. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2011	31. december 2010
Materiál a suroviny	4 558 879	2 893 678
Nedokončená výroba	14 184	6 697
Výrobky	2 848 086	2 016 304
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	561 845	320 872
Celkom	7 982 994	5 237 551

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis vo výške 458 640 EUR (31. december 2010: 655 555 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 vykázaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 68 260 EUR z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako náklad čiastka 16 644 EUR.

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poistná suma
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	497 909

9. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2011	31. december 2010
Pohľadávky z obchodného styku	16 703 425	12 689 781
Opravná položka k pohľadávkam	(1 110 416)	(1 405 785)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	15 593 009	11 283 996
Ostatné pohľadávky	115 270	92 213
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	(3 893)	(3 893)
Ostatné pohľadávky, netto	111 377	88 320
Daňové pohľadávky	1 084 865	499 171
Ostatný finančný majetok	239 774	239 774
Opravná položka k ostatnému finančnému majetku	(239 774)	(239 774)
Celkom	16 789 251	11 871 487

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 115 270 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 2010: 82 985 EUR), pohľadávky voči zamestnancom za PHM, zálohy na cestovné, drobný nákup vo výške 22 092 EUR (k 31. decembru 2010: 5 217 EUR) a ostatné pohľadávky vo výške 6 300 EUR (k 31. decembru 2010: 4 011 EUR).

Daňové pohľadávky vo výške 1 084 865 predstavujú pohľadávky najmä z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	30. jún 2011		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	11 586 235	-	11 586 235
do 30 dní	-	1 289 675	1 289 675
do 90 dní	-	1 554 624	1 554 624
do 180 dní	-	1 281 231	1 281 231
do 360 dní	-	30 802	30 802
nad 360 dní	-	960 858	960 858
Celkom vrátane skupiny	11 586 235	5 117 190	16 703 425

	31. december 2010		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	8 315 926	-	8 315 926
do 30 dní	-	1 862 121	1 862 121
do 90 dní	-	899 951	899 951
do 180 dní	-	311 106	311 106
do 360 dní	-	17 787	17 787
nad 360 dní	-	1 282 890	1 282 890
Celkom vrátane skupiny	8 315 926	4 373 855	12 689 781

Pohľadávky voči dcérskym a vnukovským spoločnostiam:

	30. jún 2011	31. december 2010
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	780 514	1 102 962
I.D.C. POLONIA, SA	5 867 410	4 724 394
I.D.C. Praha, a.s.	2 529 198	-
PRODES-Říčany a.s.	-	466 666
TEXIMPEX a.s.	-	603 444
I.D.C. ZAGREB, d. o. o.	31 498	48 003
Ostatné	242	-
Celkom	9 208 862	6 945 469

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky :

	30. jún 2011	31. december 2010
Stav na začiatku roka	1 649 452	1 641 243
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	155 360
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	(295 369)	(147 151)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	-
Celkom	1 354 083	1 649 452

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

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:

	30. jún 2011	31. december 2010
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	2 841 590	2 733 545
90 – 180 dní	1 165 184	280 788
180 – 360 dní	-	5 657
nad 360 dní	-	-
Celkom	4 006 774	3 019 990

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2011	31. december 2010
do lehoty splatnosti	-	51 920
0 – 90 dní po lehote splatnosti	2 709	28 527
90 – 180 dní po lehote splatnosti	116 047	30 318
180 – 360 dní po lehote splatnosti	30 802	12 130
nad 360 dní po lehote splatnosti	960 858	1 282 890
Celkom	1 110 416	1 405 785

10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2011	31. december 2010
Pokladne	73 348	64 121
Ceniny	2 536	1 684
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	7 529 921	11 017 150
Celkom	7 605 805	11 082 955
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	7 605 805	11 082 955

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2010: 4 600 akcií na doručiteľa) s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 30. júnu 2011 predstavovala 4 101 605 EUR (31. december 2010: 3 584 153 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2010: 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 2010 bola na jednu akciu dividenda v sume 417 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2010:

Druh prídeltu	Schválené rozdelenie zisku roku 2010
Prídel do zákonného rezervného fondu	517 452
Dividendy	1 920 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 737 068
Zisk na rozdelenie spolu	5 174 520

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

12. ÚVERY A DLHOPISY**12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy**

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2011	31. december 2010
Dlhodobé bankové úvery	7 377 067	7 288 840
Časť splatná do 1 roka	(3 241 236)	(2 711 322)
Vydané dlhopisy	27 757 335	28 056 082
Časť splatná do 1 roka	(234 086)	(532 834)
Celkom	31 659 080	32 100 766

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	30. jún 2011	31. december 2010
Komerční banka Bratislava, a.s.	2 970 tis.	Eur	9/2012	718 448 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 599 113 EUR	1 018 503 EUR z toho: časť splatná v roku 2011: 599 169 EUR
Komerční banka Bratislava, a.s.	3 700 tis.	Eur	12/2016	1 446 895 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 530 461 EUR	-
HSBC Bank plc	3 500 tis.	Eur	12/2013	1 747 424 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 699 142 EUR	2 097 535 EUR z toho: časť splatná v roku 2011: 699 253 EUR
HSBC Bank plc	2 500 tis.	Eur	6/2013	952 031 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 499 252 EUR	1 202 094 EUR z toho: časť splatná v roku 2011: 499 315 EUR
VOLKSBANK Slovensko, a.s.	1 408 tis.	Eur	3/2013	467 355 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 267 309 EUR	601 513 EUR z toho: časť splatná v roku 2011: 267 346 EUR
VOLKSBANK Slovensko, a.s.	3 240 tis.	Eur	6/2014	2 044 914 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 645 959 EUR	2 369 195 EUR z toho: časť splatná v roku 2011: 646 239 EUR
Celkom				7 377 067 EUR	7 288 840 EUR

Bankové úvery a dlhopisy sa k 30. júnu 2011 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 2,14 % do 5,60 % p. a. (31. december 2010: od 1,66 % do 5,60 %).

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 30. júnu 2011 sú zriadené záložné práva na hnuťelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku s Komerční banka Bratislava, a.s. vo výške 3 409 370 EUR, VOLKSBANK Slovensko, a.s. vo výške 3 865 269 EUR a HSBC Bank plc vo výške 4 352 584 EUR.

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30.júnu 2011:	Dlhopis 3	Dlhopis 4	Dlhopis 5
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
Menovitá hodnota	11 617 872	9 958 176	8 000 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu			
Počet odkúpených dlhopisov	60		
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33 193,92 EUR		
Menovitá hodnota	1 991 635		
Menovitá hodnota po odkúpení	9 626 237	9 958 176	8 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	9 610 641	9 999 137	8 147 557
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>(11 618)</i>	<i>64 580</i>	<i>181 124</i>

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

K 31. decembru 2010:

	Dlhopis 3	Dlhopis 4	Dlhopis 5
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
Menovitá hodnota	11 617 872	9 958 176	8 000 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu			
Počet odkúpených dlhopisov	60		
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33 193,92 EUR		
Menovitá hodnota	1 991 635		
Menovitá hodnota po odkúpení	9 626 237	9 958 176	8 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	9 909 388	9 999 137	8 147 557
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>287 130</i>	<i>64 580</i>	<i>181 124</i>

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 5 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu 5 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Spoločnosť 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 102,50 %. Spoločnosť odkúpenie vlastných dlhopisov vykázala v individuálnych finančných výkazoch ako zníženie záväzku z emitovaných dlhopisov za predpokladu, že tieto odkúpené vlastné dlhopisy budú držané do doby splatnosti.

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010
Úvery	7 377 067	7 288 840	7 377 067	7 288 840
Dlhopisy	27 757 335	28 056 082	28 194 468	28 110 590
Celkom	35 134 402	35 344 922	35 571 535	35 399 430

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.

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2011	31. december 2010
Kontokorentné úvery	-	139 024
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	3 241 236	2 711 322
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	234 086	532 834
Celkom	3 475 322	3 383 180

Krátkodobé úvery zahŕňajú:

Názov	30. jún 2011	Splatnosť	31. december 2010	Splatnosť
Komerčná banka, a.s. – kontokorent	-		139 024	máj 2011
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	3 241 236	splatná do 1 roka	2 711 322	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	234 086	splatná do 1 roka	532 834	splatná do 1 roka
Krátkodobé úvery – celkom	3 475 322		3 383 180	

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

13. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

Minimálne lízingové splátky a súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok je k 30. júnu 2011 a k 31. decembru 2010 takáto:

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>		<i>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</i>	
	<i>30. jún 2011</i>	<i>31. december 2010</i>	<i>30. jún 2011</i>	<i>31. december 2010</i>
Závazky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka	134 325	175 044	116 189	151 236
Splatné od 1 – 5 rokov	171 657	211 819	158 610	190 851
Splatné nad 5 rokov	-	-	-	-
	305 982	386 863	274 799	342 087
Mínus nerealizované finančné náklady	(31 183)	(44 776)	-	-
Súčasná hodnota lízingových záväzkov	274 799	342 087	274 799	342 087
Mínus: suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)			(116 189)	(151 236)
Suma splatná nad jeden rok			158 610	190 851

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 líziny 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.

14. REZERVY

	<i>30. jún 2011</i>	<i>31. december 2010</i>
Stav k 1. januáru	214 880	156 991
Tvorba rezervy počas roka	-	71 152
Použitie rezervy počas roka	-	(13 263)
Celkom:	214 880	214 880
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>19 223</i>	<i>19 223</i>

K 30. júnu 2011 a k 31. decembru 2010 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 214 880 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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	30. jún 2011	31. december 2010
Výnosy budúcich období	221 017	221 017
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(23 398)	(23 398)
Ostatné záväzky	38 378	38 378
Celkom	235 997	235 997

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 221 017 EUR. Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

Spoločnosť k 30. júnu 2011 a 31. decembru 2010 vykazuje v ostatných dlhodobých záväzkoch záväzkov z uzatvorených derivátových obchodov – úrokové swapy. Jeden úrokový swap je uzatvorený s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2012, vykázaný v čiastke 12 249 EUR. Druhý úrokový swap je uzatvorený s HSBC Bank plc, so splatnosťou v roku 2013, vykázaný v čiastke 26 129 EUR.

Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatočné náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2010 reálnou hodnotou. Uzatvorené derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz súhrnných ziskov a strát.

15.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	30. jún 2011	31. december 2010
Záväzky z obchodného styku	5 410 720	3 661 831
Záväzky z nevyfakturovaných dodávok	1 460 203	557 675
Dividendy	960 000	-
Záväzky voči zamestnancom	1 138 582	1 227 421
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	532 566	550 688
Daňové záväzky a dotácie	67 349	66 179
Záväzky so sociálneho fondu	24 470	11 529
Výdavky budúcich období	310	8 474
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 15.1)	23 398	23 398
Ostatné záväzky	1 990	267
Celkom	9 619 588	6 107 462

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

	30. jún 2011	31. december 2010
Záväzky do lehoty splatnosti	9 527 185	5 771 187
Záväzky po lehote splatnosti	92 403	336 275
Celkom	9 619 588	6 107 462

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	30. jún 2011	31. december 2010
Záväzky z obchodného styku	1 147 259	1 090 485
Celkom	1 147 259	1 090 485

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	6-mesačné obdobie		6-mesačné obdobie	
	končiace sa 30. júna 2011		končiace sa 30. júna 2010	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	23 479 391	54,16	20 261 815	55,01
Zahraničie celkom	19 870 639	45,84	16 572 000	44,99
z toho :				
Bielorusko	29 082	0,07	-	-
Bulharsko	2 469	0,01	1 166	0,00
Česká republika	15 077 075	34,78	12 762 512	34,65
Francúzsko	18 473	0,04	11 705	0,03
Grécko	-	-	79	0,00
Chorvátsko	32 690	0,07	38 358	0,11
Írsko	24 264	0,06	17 985	0,05
Kanada	4 528	0,01	5 998	0,02
Litva	29 041	0,07	15 764	0,04
Lotyšsko	100 705	0,23	61 770	0,17
Lýbia	35 561	0,08	-	-
Maďarsko	837 385	1,93	874 996	2,38
Nemecko	7 721	0,02	8 365	0,02
Nórsko	-	-	10 198	0,03
Poľsko	3 110 702	7,18	2 185 178	5,93
Rakúsko	34 020	0,08	19 440	0,05
Rumunsko	78 819	0,18	77 898	0,21
Rusko	84 156	0,19	358 922	0,97
Slovinsko	6 617	0,02	-	-
Spojené arabské emiráty	4 474	0,01	-	-
Spojené štáty americké	221 150	0,51	-	-
Španielsko	11 894	0,03	-	-
Švédsko	49 864	0,11	46 513	0,13
Veľká Británia	69 949	0,16	75 153	0,20
Predaje celkom	43 350 030	100,00	36 833 815	100,00

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	6-mesačné obdobie		6-mesačné obdobie	
	končiace sa 30. júna 2011		končiace sa 30. júna 2010	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	37 248 850	85,93	31 105 973	84,45
Cukrovinky	4 633 054	10,69	4 316 273	11,72
Tovar	1 415 800	3,26	1 363 758	3,70
Služby	52 326	0,12	47 811	0,13
Predaje celkom	43 350 030	100,00	36 833 815	100,00

17. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav	Stav	Zmena	Účty zmien	Rozdiel
	30.06.2011	1. 1. 2011	stavu	stavu	
Nedokončená výroba	14 184	6 697	7 487	7 487	-
Polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	2 848 086	2 016 304	831 782	865 380	(33 598)
Celkom	2 862 270	2 023 001	839 269	872 867	(33 598)

Rozdiel v zmene stavu hotových výrobkov a hodnote na účtoch zmien stavu hotových výrobkov v čiastke 33 598 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné a škody na zásobách vlastnej výroby.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

18. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Spotreba materiálu	21 874 878	16 101 908
Spotreba energií	1 116 587	1 042 172
Spotreba tovaru	1 254 897	1 219 915
Služby	6 537 697	6 352 548
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	30 784 059	24 716 543

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Nákupy materiálu	4 854 111	3 153 179
Nákupy tovaru	1 306 419	998 482
Služby	1 428 989	1 476 356
Celkom	7 589 519	5 628 017

19. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Mzdové náklady	4 128 336	3 789 216
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 412 981	1 286 290
Ostatné osobné náklady	279 575	277 616
Osobné náklady, celkom	5 820 892	5 353 122

Spoločnosť k 31. decembru 2010 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požítokov 57 889 EUR. (pozri pozn. 14.)

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Robotníci a administratívni pracovníci	829	850
Riadiaci pracovníci	61	66
Priemerný počet pracovníkov, celkom	890	916

20. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Dane a poplatky	(79 383)	(72 787)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	175 246	18 497
Zisk z predaja zásob	3 383	(11 779)
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto	295 369	146 790
Odpis pohľadávok	(321 249)	(156 378)
Poistné	(162 100)	(184 080)
Ostatné (náklady), netto	(127 632)	(93 731)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(216 366)	(353 468)

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 nebol realizovaný odpredaj budov, stavieb, strojov a zariadení voči dcérskym spoločnostiam. Realizovaný zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení voči dcérskym spoločnostiam za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010 predstavoval výšku 4 200 EUR.

Z predaja zásob za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 predstavuje realizovaný zisk výšku 1 355 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010 realizovaná strata: 853 EUR).

21. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Výnosové úroky, celkom	40 599	56 320
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	56

22. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Nákladové úroky, celkom	468 272	523 095
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	2 815

23. KURZOVÉ ROZDIELY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Kurzové zisky	505 312	803 598
Kurzové straty	(610 031)	(920 398)
Kurzové rozdiely celkom, netto	(104 719)	(116 800)

24. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	107 490	(31 724)
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(14 197)	(18 115)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	93 293	(49 839)

25. DAŇ Z PRÍJMOV

25.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	30. júna 2010
Splatná daň	(7 055)	-
Odložená daň	-	-
Celková daň z príjmov	(7 055)	-

Splatná daň z príjmov za 6-mesačné obdobie končiace sa 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 od 01. januára 2011.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

25.2. Pohľadávky/(záväzky) z dane z príjmov

	30. jún 2011	31. decembra 2010
Daňové pohľadávky/(záväzky)	513 331	(338 460)
Odložená daň	(2 311 136)	(2 311 136)
Pohľadávky/(záväzky) celkom, netto	(1 797 805)	(2 649 596)

Spoločnosť vykazuje k 30. júnu 2011 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 2010 spoločnosť vykazovala na základe predloženého daňového priznania právnických osôb za rok 2010 záväzok vo výške 338 460 EUR, a tento bol uhradený v zmysle zákonných ustanovení.

25.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok

Pohľadávky	187 507
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(3 273 112)
Rezervy - zamestnanci	138 507
Zásoby	124 555
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	28 816
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	480 460
Ostatné	2 131
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(2 311 136)

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 z dcérskymi spoločnosťami sú komentované v jednotlivých častiach poznámok.

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

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

	30. jún 2011	31. december 2010
Záväzky voči akcionárom – rozdelenie zisku	960 000	-
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	17 581	17 963
Spotreba materiálu a služieb – ostatné spriaznené osoby	40 631	80 145
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	1 723	9 362

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

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 2011 predstavovali sumu 306 465 EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2010 sumu 244 879 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 2011 vo výške 20 421 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 2006 až 2010 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

28.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť eviduje k 30. júnu 2011 ručenie za dcérsku spoločnosť I.D.C. LOLLY, s.r.o., v dvoch úveroch od Slovenskej sporiteľne, a.s., v celkovej výške 363 004 EUR. Spoločnosť ďalej ručí za dcérsku spoločnosť I.D.C. Praha, a.s., za úver od Komerční Banky Praha, a.s., v celkovej výške 60 mil. CZK.

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 2010 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	30. jún 2011	31. december 2010
Dlh (i)	35 134 402	35 483 946
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(7 605 805)	(11 082 955)
Čistý dlh	27 528 597	24 400 991
Vlastné imanie (ii)	45 766 695	43 348 057
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	60 %	56 %

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

(ii) Pozn. 11

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

29.2. Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2011	31. december 2010
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	24 395 056	22 954 442
Finančný majetok	24 395 056	22 954 442
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	35 134 402	35 483 946
Závazky z finančného lízingu	274 799	342 087
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	9 855 585	6 343 459
Finančné záväzky	45 264 786	42 169 492

(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:

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010
USD	201 070	85 908	28 875	35 687
CZK	64 982	148 932	6 074 331	6 660 124
HUF	-	-	939 032	1 268 969
PLN	14 068	55 589	8 017 012	5 535 240
Ostatné	7 723	2 049	2 642	3 143

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2010: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči HUF a PLN (2010: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	USD		CZK	
	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010
Zisk/(strata)	(17 220)	(5 022)	901 402	976 679

	HUF		PLN	
	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010
Zisk/(strata)	140 855	190 345	1 200 442	821 948

(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).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

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 rok končiaci sa 30. júna 2011 by sa znížil, resp. zvýšil o 26 661 EUR (2010: zmena o 25 293 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.

	Vážená priemer. efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
30. JÚN 2011							
Bezüročné záväzky	-	6 146 575	1 675 049	1 774 566	-	-	9 596 190
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	2,53 %	604 972	0	2 865 364	2 866 371	-	6 336 707
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	5,32 %	601 580	514 400	11 729 555	22 727 431	-	35 572 966
Záväzky z finančného lízingu	7,60 %	15 694	31 387	87 244	171 657	-	305 982
		7 368 821	2 220 836	16 456 729	25 765 459	-	51 811 845

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(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>
2010							
Bezüročné záväzky	-	4 827 738	1 020 341	574 445	-	-	6 422 524
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	1,94 %	695	592 362	1 866 795	3 016 197	-	5 476 049
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	5,31 %	54 000	132 671	2 038 417	33 642 549	-	35 867 637
Záväzky z finančného lízingu	7,60 %	9 049	24 750	141 245	211 819	-	386 863
		4 891 482	1 770 124	4 620 902	36 870 565	-	48 153 073

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>
30. jún 2011					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	(4 924)	(6 068)	(724)	-
Celkom	-	(4 924)	(6 068)	(724)	-
31. december 2010					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	(9 195)	(19 476)	(4 337)	-
Celkom	-	(9 195)	(19 476)	(4 337)	-

(2) Odhad reálnej hodnoty

Reálna hodnota verejne obchodovateľných derivátov a investícií k dispozícii na predaj alebo v reálnej hodnote cez výkaz súhrnných 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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)

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

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
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	-	143 843
Pridaná hodnota	5 089 481	1 054 288	-	-	6 143 769

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	36 833 815	-	36 833 815
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	1 845 317	406 238	213 318	302 694	2 767 567
Obchodná marža	-	-	143 843	-	143 843
Pridaná hodnota	4 172 541	918 905	-	-	5 091 446

K 30. júnu 2011	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	36 750 137	6 788 465	20 619 491	3 996 012	68 154 105

K 31. decembru 2010	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	34 270 439	6 753 591	14 711 336	4 865 142	60 600 508

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.

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v celých EUR)**

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

32. SCHVÁLENIE PRIEBEŽNEJ INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 2 až 33 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 18. augusta 2011 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:**

18. augusta 2011

Ing. Pavol Kovačič

Ing. Viera Tomaníková

Mária Chatrnúchová