

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 2019**

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 2019

OBSAH

	Strana
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 – 34

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNA SÚVAHA
s údajmi k 30. júnu 2019 a 31. decembru 2018
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	30. jún 2019	31. december 2018
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	117 052 668	113 575 630
Nehmotný majetok	4	763 899	646 636
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	14 808 860	14 808 860
Ostatný dlhodobý majetok	6	8 929	10 407
Neobežný majetok celkom		<u>132 634 356</u>	<u>129 041 533</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	13 364 096	9 778 183
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	19 427 200	17 170 241
Daňové pohľadávky	24	746 289	136 293
Ostatný obežný majetok	6	249 758	149 669
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	18 794 439	21 632 902
Obežný majetok celkom		<u>52 581 782</u>	<u>48 867 288</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>185 216 138</u>	<u>177 908 821</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 468 932	5 468 932
Nerozdelený zisk	10	65 750 264	60 908 698
Vlastné imanie celkom		<u>86 491 196</u>	<u>81 649 630</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	71 490 549	72 399 641
Záväzky z lízingu	12	441 454	-
Odložený daňový záväzok	24	4 421 049	4 421 049
Rezervy	13	549 593	549 593
Ostatné dlhodobé záväzky	14	263 824	301 678
Dlhodobé záväzky celkom		<u>77 166 469</u>	<u>77 671 961</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	5 788 718	6 053 531
Krátkodobá časť záväzkov z lízingu	12	75 079	-
Krátkodobá časť dlhodobých rezerv a krátkodobé rezervy	13	88 735	88 735
Daňové záväzky	24	-	-
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	15 605 941	12 444 964
Krátkodobé záväzky celkom		<u>21 558 473</u>	<u>18 587 230</u>
Záväzky celkom		<u>98 724 942</u>	<u>96 259 191</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>185 216 138</u>	<u>177 908 821</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné končiace sa 30. júna 2019 a 30. júna 2018
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	60 579 873	54 741 062
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	16	2 970 122	1 699 040
Spotrebovaný materiál a služby	17	(38 946 110)	(35 822 734)
Osobné náklady	18	(10 983 340)	(10 302 097)
Odpisy a amortizácia		(4 362 313)	(4 035 244)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	19	(370 431)	(239 321)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(51 692 072)	(48 700 356)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		8 887 801	6 040 706
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	20	23 121	15 264
Nákladové úroky	21	(1 202 492)	(1 147 511)
Kurzové rozdiely, netto	22	(840 824)	(724 440)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	23	(23 829)	64 677
Finančné náklady celkom, netto		(2 044 024)	(1 792 010)
ZISK PRED ZDANENÍM		6 843 777	4 248 696
DAŇ Z PRÍJMOV	24	(2 211)	(2 006)
ZISK ZA ROK		6 841 566	4 246 690
ZISK NA AKCIU	25	1 487	923
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		6 841 566	4 246 690

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 a 31. decembra 2018
(v celých EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 1. januáru 2018	15 272 000	291 144	(256 413)	5 458 087	55 766 639	76 531 457
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	-	4 246 690	4 246 690
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	15 272 000	291 144	(256 413)	5 458 087	58 013 329	78 778 147
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	7 142 059	7 142 059
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(23 886)	-	-	(23 886)
K 31. decembru 2018	15 272 000	291 144	(280 299)	5 458 087	60 908 698	81 649 630
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	-	6 841 566	6 841 566
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	15 272 000	291 144	(280 299)	5 458 087	65 750 264	86 491 196

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 a 30. júna 2018
(v celých EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	6 843 777	4 248 696
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	4 362 313	4 035 244
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(12 922)	(72 398)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(330 851)	(88 307)
Odpis pohľadávok	169 941	-
Úroky, netto	1 179 371	1 132 247
Ostatné nepeňažné položky	24 359	18 761
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(3 430 178)	(2 192 264)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(2 258 900)	(1 631 437)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	3 167 077	2 359 964
Ostatné aktíva a záväzky	(98 916)	(66 748)
Prevádzkové peňažné toky, netto	<u>9 615 071</u>	<u>7 743 758</u>
Príjaté úroky	23 121	15 264
Zaplatené úroky	(315 300)	(780 484)
Zaplatená daň z príjmov	(612 207)	(194 873)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	<u>8 710 685</u>	<u>6 783 665</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(7 628 222)	(16 675 635)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	165 292	260 805
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	<u>(7 462 930)</u>	<u>(16 414 830)</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	(2 060 008)	6 694 951
Čistá zmena dlhopisov	-	8 388 173
Čistá zmena prijatých pôžičiek	-	-
Výdavky na úhradu z lízingu	(30 106)	-
Vyplatené dividendy	(2 000 000)	(2 000 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	3 896	-
Peňažné toky z/(použitá vo) finančnej činnosti, netto	<u>(4 086 218)</u>	<u>13 083 124</u>
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	<u>(2 838 463)</u>	<u>(3 451 959)</u>
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	21 632 902	19 327 932
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	<u>18 794 439</u>	<u>22 779 891</u>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(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 cukrovíniiek. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Bajkalská 19B, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2. Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je 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 2019 do 30. júna 2019 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 2019 do 30. júna 2019 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2018 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 5. júna 2019.

1.5. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2018. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018.

1.6. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019.

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

- **IFRS 16 „Lízingy“** vydaný IASB dňa 13. januára 2016. Podľa IFRS 16 nájomca vykazuje majetok s právom na užívanie a záväzok z lízingu. Majetok s právom na užívanie sa účtuje podobne ako ostatný nefinančný majetok a podľa toho sa aj odpisuje. Záväzok z lízingu sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou lízingových splátok splatných počas doby trvania lízingu a je diskontovaný sadzbou v rámci lízingu (implicitná úroková miera lízingu), ak ju možno jednoducho určiť. Ak sa táto sadzba nedá jednoducho určiť, nájomca použije svoju úrokovú sadzbu pôžičky. Podľa IFRS 16, rovnako ako podľa jeho predchodcu IAS 17, prenajímatelia klasifikujú lízingy podľa charakteru ako operatívne a finančné. Lízing sa klasifikuje ako finančný prenájom, ak sa ním prevádzajú v podstate všetky riziká a úžitky plynúce z vlastníctva podkladového aktíva. V opačnom prípade sa lízing klasifikuje ako operatívny prenájom. V prípade finančných prenájomov vykazuje prenajímateľ finančné výnosy počas doby trvania lízingu na základe štruktúry, ktorá zohľadňuje konštantnú periodickú mieru návratnosti čistej investície. Prenajímateľ vykazuje splátky pri operatívnom prenájme ako výnosy na rovnomernom základe alebo na inom systematickom základe, ak lepšie zohľadňuje štruktúru, ktorou sa úžitok z používania podkladového majetku znižuje.
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobé účasti v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a novú interpretáciu uplatňovať pred dátumom ich účinnosti.

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

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Definícia podniku (vzťahujú sa na podnikové kombinácie, ktorých dátum nadobudnutia je prvý alebo ktorýkoľvek následný deň prvého účtovného obdobia, ktoré sa začína 1. januára 2020 alebo neskôr, a na nadobudnutie majetku, ku ktorému došlo v deň začiatku tohto obdobia alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ a IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia pojmu „významný“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),

Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k Odvolávkam na Konceptný rámec IFRS** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),

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

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

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

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto priebežná 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 30. júna 2019 s dátumom 15. augusta 2019, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti.

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.

Mena vykazovania a funkčná mena je Euro. Údaje v individuálnej účtovnej závierke sú uvedené v eur, pokiaľ nie je uvedené inak.

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 opravy 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. Majetok s právom na užívanie je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa sumu prvotného ocenia lízingového záväzku, všetky lízingové splátky uskutočnené pred dátumom začatia alebo v tento deň, znížené o všetky prijaté lízingové stimuly.

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

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

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

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

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(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 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. Lízing

Majetok obstaraný v rámci lízingu sa účtuje do aktív vo výške jeho obstarávacej ceny, ku dňu obstarania. Súvisiaci záväzok z lízingu sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou lízingových splátok splatných počas doby trvania lízingu a je diskontovaný sadzbou v rámci lízingu (implicitná úroková miera lízingu), ak ju možno jednoducho určiť. Ak sa táto sadzba nedá jednoducho určiť, nájomca použije svoju úrokovú sadzbu pôžičky. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z 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 (IFRS 16).

IFRS 16 „Lízingy“ - vydaný IASB dňa 13. januára 2016 – účinnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2019 definuje lízing ako zmluvu alebo časť zmluvy, ktorá poskytuje právo kontrolovať používanie identifikovaného aktíva počas určitého obdobia za odplatu. Pri vzniku zmluvy spoločnosť posudzuje, či zmluva je lízingom alebo či obsahuje lízing. Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak so zmluvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu. Pri prvom vykazovaní IFRS 16 spoločnosť aplikovala čiastočne retrospektívny prístup.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

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, ako očakávaná strata z finančného majetku po dobu jeho životnosti.

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 ako očakávaná strata do doby splatnosti. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti a pravdepodobný výskyt oneskorených platieb. Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 8.

f. Finančné nástroje

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

g. Finančné deriváty

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 30. júnu 2019 a k 31. decembru 2018 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 vykázanej 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

l. Zásoby

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

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

m. Časové rozlíšenie

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

n. Rezervy

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

o. Účtovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty. Od výnosov sa odpočítajú predpokladané vrátky 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“. Precenenia zisky a straty z poistnej matematiky „actuarial gains/losses“ účtujú do súvahy vo vlastnom imaní.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

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. Ku dňu priebežnej účtovnej závierky nie sú pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítané na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB a NBS.

Nerealizované zisky a straty v dôsledku pohybu výmenných kurzov sú plne zohľadnené vo výkaze ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

u. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ upraveného o položky, ktoré ustanovuje všeobecne záväzný predpis vydaný Ministerstvom financií Slovenskej republiky, po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 21 %.

Vo finančných výkazoch priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie je odhad ani prepočítanie splatnej dane k 30. júnu 2019.

v. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnáť príslušná pohľadávka alebo záväzok. K 31. decembru 2018 bola pre výpočet odloženej dane použitá schválená sadzba od 1. januára 2017 21 %. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

Vo finančných výkazoch priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie je odhad ani prepočítanie odloženej dane k 30. júnu 2019.

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

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

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

w. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofirmitné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukroví, 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. 29.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

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

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

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania dlhodobého majetku v súlade so strategickými plánmi spoločnosti prehodnotila spoločnosť dobu životnosti budov a technológií a v tejto súvislosti zaúčtovala spoločnosť dodatočnú opravnú položku vo výške zvýšených odpisov budov, stavieb, strojov a zariadení vo výške 86 176 EUR. Ďalšie úpravy z titulu strategických plánov spoločnosti možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb resp. zmenila by sa očakávaná zostatková hodnota dlhodobého majetku. V súčasnosti vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 3.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2019	2 752 393	37 715 357	124 832 782	40 402 573	205 703 105
Prírastky	-	468 218	30 876	7 377 848	7 876 942
Úbytky	-	(42 753)	(2 669 470)	-	(2 712 223)
Prevody	-	3 692 347	17 511 571	(21 203 918)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2019	2 752 393	41 833 169	139 705 759	26 576 503	210 867 824
Oprávky k 1. 1. 2019	-	(14 802 484)	(77 324 991)	-	(92 127 475)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(595 397)	(5 079 619)	-	(5 675 016)
Vyradenie	-	63 521	1 211 591	-	1 275 112
Prírastky	-	42 753	2 669 470	-	2 712 223
Oprávky k 30. 06. 2019	-	(15 291 607)	(78 523 549)	-	(93 815 156)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2019	2 752 393	22 912 873	47 507 791	40 402 573	113 575 630
Zostatková hodnota k 30. 06. 2019	2 752 393	26 541 562	61 182 210	26 576 503	117 052 668

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2018	2 614 690	36 100 271	124 895 258	16 092 666	179 702 885
Prírastky	-	-	-	28 940 422	28 940 422
Úbytky	-	(118 403)	(2 801 001)	(20 798)	(2 940 202)
Prevody	137 703	1 733 489	2 738 525	(4 609 717)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2018	2 752 393	37 715 357	124 832 782	40 402 573	205 703 105
Oprávky k 1. 1. 2018	-	(14 035 658)	(72 505 824)	-	(86 541 482)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(1 029 514)	(7 959 401)	-	(8 988 915)
Vyradenie	-	144 285	339 233	-	483 518
Prírastky	-	118 403	2 801 001	-	2 919 404
Oprávky k 31. 12. 2018	-	(14 802 484)	(77 324 991)	-	(92 127 475)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	2 614 690	22 064 613	52 389 434	16 092 666	93 161 403
Zostatková hodnota k 31. 12. 2018	2 752 393	22 912 873	47 507 791	40 402 573	113 575 630

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou individuálnych finančných výkazov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

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

Spoločnosť vykazuje prírastky na budovách a stavbách, strojoch a zariadeniach zo zmlúv o prenájme, ktoré boli identifikované ako lízing. Ďalšie podrobnosti v pozn. 12.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 213 919 EUR z titulu likvidácie a vo výške 2 476 038 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 30. júnu 2019 o opravné položky vo výške 4 499 780 EUR (31. december 2018: 5 774 892 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 222 653 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018: zníženie 298 797 EUR). Zároveň za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 1 052 459 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018: 221 655 EUR).

Stroje a zariadenia sú zaťažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 11.

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	4 610 779
Nehnutelný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	198 925 320
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky- hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	46 185 000

4. 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. 2019	952 998	3 944 274	43 525	4 940 797
Prírastky	-	-	250 347	250 347
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	-	193 185	(193 185)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2019	952 998	4 137 459	100 687	5 191 144
Oprávky k 1. 1. 2019	(939 436)	(3 354 725)	-	(4 294 161)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(8 705)	(124 379)	-	(133 084)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	-	-	-
Oprávky k 30. 06. 2019	(948 141)	(3 479 104)	-	(4 427 245)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2019	13 562	589 549	43 525	646 636
Zostatková hodnota k 30. 06. 2019	4 857	658 355	100 687	763 899

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

	<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. 2018	952 998	3 944 078	120 165	5 017 241
Prírastky	-	-	258 944	258 944
Úbytky	-	(335 388)	-	(335 388)
Prevody	-	335 584	(335 584)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2018	952 998	3 944 274	43 525	4 940 797
Oprávky k 1. 1. 2018	(901 239)	(3 410 824)	-	(4 312 063)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(38 197)	(279 289)	-	(317 486)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	335 388	-	335 388
Oprávky 31. 12. 2018	(939 436)	(3 354 725)	-	(4 294 161)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	51 759	533 254	120 165	705 178
Zostatková hodnota k 31.12.2018	13 562	589 549	43 525	646 636

Oceniteľné práva vykázané k 30. júnu 2019 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	<i>30. jún 2019</i>	<i>31. december 2018</i>
	<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Obstarávacia cena</i>
Investície v dcérskych spoločnostiach		
I.D.C. Praha, a.s.	3 625 723	3 625 723
I.D.C. POLONIA, S.A.	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
OOO "I.D.C. Sedita"	150 895	150 895
Celkom, brutto	14 808 860	14 808 860
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	14 808 860	14 808 860

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 30. júnu 2019 možno zhrnúť takto:

<i>Názov spoločnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Majetková účasť /Hlasovacie práva v %/</i>	<i>Základná činnosť</i>	<i>Vlastné imanie 30. 06. 2019*</i>	<i>Zisk/(strata) Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019*</i>
				<i>31. 12. 2018</i>	<i>30. júna 2018</i>
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	6 108 423 5 503 649	544 865 1 105 074
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	1 582 255 2 447 764	(895 346) (244 083)
Coin, a.s.	Mýtna 42 Bratislava 811 05 Slovensko	100,00	finančné služby	4 489 625 4 447 798	41 828 39 550
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 135 412 2 118 355	32 843 1 955
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrskaya ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	223 294 200 264	324 (30 819)

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2019	31. december 2018
Náklady budúcich období	258 687	160 076
Celkom ostatný majetok	258 687	160 076
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	<i>249 758</i>	<i>149 669</i>
Celkom ostatný dlhodobý majetok	8 929	10 407

Náklady budúcich období predstavujú k 30. júnu 2019 a k 31. decembru 2018 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy.

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2019	31. december 2018
Materiál a suroviny	7 052 594	6 350 754
Nedokončená výroba a polotovary	443 069	316 590
Výrobky	5 866 745	3 110 839
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	1 688	-
Celkom	13 364 096	9 778 183

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 119 307 EUR (31. december 2018: 282 458 EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 18 015 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018: zníženie nákladu 12 786 EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 145 136 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018: 75 521 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poisťná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám	Allianz-Slov. poisťovňa, a.s. Bratislava	9 800 000
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady - poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz-Slov. poisťovňa, a.s. Bratislava	7 500 000

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2019	31. december 2018
Pohľadávky z obchodného styku	18 200 087	16 808 442
Opravná položka k pohľadávkam	(357 832)	(525 832)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	17 842 255	16 282 610
Ostatné pohľadávky	839 797	150 154
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	839 797	150 154
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	745 148	737 477
Celkom	19 427 200	17 170 241

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 839 797 EUR spoločnosť eviduje najmä pohľadávku voči colným orgánom – stála zábezpeka v zmysle zákona č. 105/2004 Z. z. o spotrebnej dani z liehu v znení neskorších predpisov vo výške 111 065 EUR (31. december 2018: 111 065 EUR) a pohľadávku z titulu vyplatenia výnosu z dlhopisov IDC 2033 vo výške 670 000 EUR (31. december 2018: 0 EUR). V zmysle Podmienok dlhopisov mal byť výnos z dlhopisov IDC 2033 vyplatený dňa 29. júna 2019. Spoločnosť uhradila predmetný výnos z dlhopisu IDC 2033 vo výške 670 000 EUR na účet Administrátora (Slovenská sporiteľňa, a.s.) dňa 25. júna 2019. Vzhľadom na skutočnosť, že deň výplaty výnosu, t.j. 29.6.2019 pripadol na deň, ktorý nebol pracovným dňom, uhradil Administrátor výnos z dlhopisu IDC 2033 jednotlivým majiteľom, v súlade s Podmienkami dlhopisov, až v najbližšie nasledujúci pracovný deň, teda 1. júla 2019.

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 745 148 EUR (31. december 2018: 737 477 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	30. jún 2019		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	17 347 238	-	17 347 238
do 30 dní	-	378 898	378 898
do 90 dní	-	140 474	140 474
do 180 dní	-	35 831	35 831
do 360 dní	-	9 807	9 807
nad 360 dní	-	287 839	287 839
Celkom vrátane skupiny	17 347 238	852 849	18 200 087

	31. december 2018		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	15 404 211	-	15 404 211
do 30 dní	-	846 879	846 879
do 90 dní	-	71 612	71 612
do 180 dní	-	13 941	13 941
do 360 dní	-	16 697	16 697
nad 360 dní	-	455 102	455 102
Celkom vrátane skupiny	15 404 211	1 404 231	16 808 442

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	30. jún 2019	31. december 2018
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	1 639 334	2 388 324
I.D.C. POLONIA, SA	6 006 505	6 684 995
I.D.C. Praha, a.s.	3 570 547	1 809 469
OOO "I.D.C. Sedita"	104 455	129 026
Ostatné	-	-
Celkom	11 320 841	11 011 814

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

	30. jún 2019	31. december 2018
Stav na začiatku roka	(525 832)	(619 757)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	168 000	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	93 925
Celkom	(357 832)	(525 832)

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

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:

	30. jún 2019	31. december 2018
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	519 372	918 491
90 – 180 dní	26 873	10 456
180 – 360 dní	692	8 349
nad 360 dní	-	-
Celkom	546 937	937 296

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2019	31. december 2018
do lehoty splatnosti	51 920	58 897
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	8 958	3 485
180 – 360 dní po lehote splatnosti	9 115	8 348
nad 360 dní po lehote splatnosti	287 839	455 102
Celkom	357 832	525 832

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKUIVALENTY

	30. jún 2019	31. december 2018
Pokladne a ceniny	27 035	39 517
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	18 767 404	21 593 385
Celkom	18 794 439	21 632 902
	30. jún 2019	30. jún 2018
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	18 794 439	22 779 891

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2018: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 30. júnu 2019 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2018: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2018: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (280 299) EUR (31. december 2018: (280 299) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Z nerozdeleného zisku boli vyplatené dividendy vo výške 2 000 000 EUR čo predstavuje 435 EUR na jednu akciu.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018:

Druh prídeltu	Schválené rozdelenie zisku roku 2018
Dividendy	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 142 059
Zisk na rozdelenie spolu	7 142 059

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

11. ÚVERY A DLHOPISY

11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2019	31. december 2018
Dlhodobé bankové úvery	14 350 857	16 414 362
Časť splatná do 1 roka	(2 085 353)	(3 239 766)
Vydané dlhopisy	56 578 410	55 688 810
Časť splatná do 1 roka	(3 703 365)	(2 813 765)
Ostatné pôžičky	6 350 000	6 350 000
Časť splatná do 1 roka	-	-
Celkom	71 490 549	72 399 641

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámeč	Mena	Splatnosť	30. jún 2019	31. december 2018
Komerční banka Bratislava, a.s.	4 327 tis.	EUR	6/2019	- EUR z toho: časť splatná do 1 roka - EUR	617 322 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 617 322 EUR
Oberbank AG	4 559 tis.	EUR	09/2019	268 170 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 268 170 EUR	804 573 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 804 573 EUR
Slovenská sporiteľňa, a.s.	15 000 tis.	EUR	03/2027	14 082 687 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 183 EUR	14 992 467 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 871 EUR
Celkom				14 350 857 EUR	16 414 362 EUR

Bankové úvery a dlhopisy sa k 30. júnu 2019 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 6,50 % p. a. (31. december 2018: od 1 % do 6,50 % p. a.).

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 30. júnu 2019 sú zriadené záložné práva na hnutelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku s Komerční bankou Bratislava, a.s. (vo výške 2 777 755 EUR), Oberbank AG (vo výške 3 604 432 EUR) a Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 14 330 232 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 2019:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	12. august 2013	13. október 2014	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emissný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	80 000 EUR	100 000 EUR	1 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	3 000	80	80	400
Splatenosť dlhopisov	august 2021	august 2022	október 2020	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbri	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	4 000 000	10 000 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	6 220 497	10 405 452	3 042 250	8 128 887	8 215 660	20 565 664
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>2 232 075</i>	<i>407 014</i>	<i>42 250</i>	<i>137 042</i>	<i>218 717</i>	<i>666 267</i>

K 31. decembru 2018:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	12. august 2013	13. október 2014	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emissný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	80 000 EUR	100 000 EUR	1 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	3 000	80	80	400
Splatenosť dlhopisov	august 2021	august 2022	október 2020	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbri	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	6 000 000	10 000 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	6 085 497	10 175 452	3 042 250	8 058 087	8 096 860	20 230 664
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>2 097 075</i>	<i>177 014</i>	<i>42 250</i>	<i>66 242</i>	<i>99 917</i>	<i>331 267</i>

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou individuálnych finančných výkazov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

Dlhopisy IDC 2021, IDC 2022, V&J 2020, IDC 2024 a IDC 2027 neboli vydané na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. o prijatie Dlhopisov IDC 2021, IDC 2022, IDC 2024 a IDC 2027 na regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopis IDC 2033 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu IDC 2033 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Ostatné dlhodobé pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 30. 06. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Kassay Invest, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	5 000 000	5 000 000
Coin, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	1 350 000	1 350 000
Celkom			6 350 000	6 350 000

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2019	31. december 2018	30. jún 2019	31. december 2018
Úvery	14 350 857	16 414 362	14 350 857	16 414 362
Dlhopisy	56 578 410	55 688 810	55 741 266	55 725 237
Pôžička	6 350 000	6 350 000	6 350 000	6 350 000
Celkom	77 279 267	78 453 172	76 442 123	78 489 599

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

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je spoločnosť povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 30. júnu 2019 boli všetky splnené.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2019	31. december 2018
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	2 085 353	3 239 766
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	3 703 365	2 813 765
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	-	-
Celkom	5 788 718	6 053 531

12. LÍZING

	30. jún 2019	31. december 2018
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	82 325	71 536
Splatné od 1 – 5 rokov	305 027	286 148
Splatné nad 5 rokov	193 457	229 226
	580 809	586 910
Nerealizované finančné náklady	(64 276)	(71 147)
Súčasná hodnota záväzku	516 533	515 763
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(75 079)	
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	441 454	

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

K 30. júnu 2019 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, s dobou trvania prenájmu do 15. marca 2027, uzatvorená pred 01. januárom 2019.

K 31. decembru 2018 spoločnosť vykazuje v súvahe záväzok vyplývajúci z tejto zmluvy ako výdavok budúcich období vo výške 47 545 EUR. Porovnateľné obdobie je ponechané vo vykazovaní v súvahe nezmenené, nakoľko spoločnosť aplikovala čiastočne retrospektívny prístup pri aplikovaní IFRS 16 účinného od 01. januára 2019.

Zároveň k 30. júnu 2019 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu zariadenia, uzatvorenú od 01. apríla 2019, s dobou trvania prenájmu do 31. marca 2022.

13. REZERVY

	30. jún 2019	31. december 2018
Stav k 1. januáru	638 328	641 931
Tvorba rezervy	-	118 586
Použitie rezervy	-	122 189
Stav k 30. júnu	638 328	638 328
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>88 735</i>	<i>88 735</i>

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 aktuárskeho ocenenia, sú:

Diskontná sadzba	1,97 %
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.

14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	30. jún 2019	31. december 2018
Výnosy budúcich období	29 121	29 121
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(5 386)	(5 386)
Výdavky budúcich období	-	47 850
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť	-	(6 100)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	236 193	236 193
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 896	-
Celkom	263 824	301 678

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 29 121 EUR (31. december 2018: 29 121 EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

Spoločnosť vykazuje v ostatných záväzkoch záväzok z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v novembri 2020, vykázaný k 30. júnu 2019 v čiastke 236 193 EUR (31. december 2018: 236 193 EUR). Uzatvorený derivátový obchod nemal žiadne počiatočné náklady, preto bol ocenený k 31. decembru 2018 reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

14.2. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	30. jún 2019	31. december 2018
Závazky z obchodného styku	11 215 538	7 464 833
Závazky voči zamestnancom	2 856 680	3 190 229
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	1 313 328	1 508 339
Daňové záväzky a dotácie	140 757	201 743
Závazky so sociálneho fondu	63 154	58 367
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	-	6 100
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	5 386	5 386
Ostatné záväzky	11 098	9 967
Celkom	<u>15 605 941</u>	<u>12 444 964</u>

Sociálny fond bol tvorený za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 vo výške 186 672 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018: 193 513 EUR). Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

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

	30. jún 2019	31. december 2018
Závazky do lehoty splatnosti	15 068 939	11 517 710
Závazky po lehote splatnosti	537 002	927 254
Celkom	<u>15 605 941</u>	<u>12 444 964</u>

Závazky voči dcérskym spoločnostiam:

	30. jún 2019	31. december 2018
Závazky z obchodného styku	115 173	51 715
Celkom	<u>115 173</u>	<u>51 715</u>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019		6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	27 840 822	45,96	25 059 298	45,78
Zahraničie celkom	32 739 051	54,04	29 681 764	54,22
z toho :				
Česká republika	22 001 252	36,32	18 958 224	34,63
Francúzsko	20 160	0,03	2 880	0,01
Fínsko	3 889	0,01	3 889	0,01
Guatemala	6 321	0,01	4 998	0,01
Chorvátsko	59 318	0,10	39 734	0,07
Írsko	66 830	0,11	74 030	0,14
Izrael	-	-	154 235	0,28
Jemen	110 408	0,18	162 011	0,30
Južná Afrika	-	-	23 344	0,04
Kanada	1 711	-	1 930	-
Kórejská republika	-	-	24 211	0,04
Litva	14 743	0,02	14 162	0,02
Lotyšsko	79 175	0,13	61 768	0,11
Maďarsko	2 674 097	4,41	2 802 892	5,12
Moldavsko	1 966	-	4 424	0,01
Mongolsko	-	-	56 368	0,10
Nemecko	21 291	0,04	43 141	0,08
Nórsko	-	-	2 948	0,01
Poľsko	6 421 333	10,60	5 989 638	10,94
Rakúsko	35 940	0,06	40 985	0,07
Rumunsko	168 587	0,28	139 705	0,26
Rusko	391 187	0,65	321 940	0,59
Saudská Arábia	-	-	49 457	0,09
Slovinsko	29 621	0,05	25 289	0,05
Spojené štáty americké	1 055	-	-	-
Srbsko	27 644	0,05	-	-
Švédsko	87 094	0,14	149 868	0,27
Ukrajina	14 028	0,02	11 840	0,02
Veľká Británia	501 401	0,83	517 853	0,95
Predaje celkom	60 579 873	100,00	54 741 062	100,00

Predaje voči spoločnostiam v skupine:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	2 419 647	2 630 476
I.D.C. POLONIA, SA	6 421 333	5 826 595
I.D.C. Praha, a.s.	20 420 240	17 229 438
OOO "I.D.C. Sedita"	145 914	189 398
Celkom	29 407 134	25 875 907

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019		6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	53 632 311	88,53	47 197 066	86,22
Cukrovinky	6 916 666	11,42	7 483 446	13,67
Tovar	(216)	-	(478)	-
Služby	31 112	0,05	61 028	0,11
Predaje celkom	60 579 873	100,00	54 741 062	100,00

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

16. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	<i>Stav</i> 30. 06. 2019	<i>Stav</i> 1. 1. 2019	<i>Zmena</i> <i>stavu</i>	<i>Účty zmien</i> <i>stavu</i>	<i>Rozdiel</i>
Nedokončená výroba	179 872	122 533	(57 339)	58 095	756
Polotovary vlastnej výroby	263 197	194 057	(69 140)	69 140	-
Výrobky	5 866 745	3 110 839	(2 755 906)	2 842 887	86 981
Celkom	6 309 814	3 427 429	(2 882 385)	2 970 122	87 737

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 87 737 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné.

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i> <i>sa</i>	
	30. júna 2019	30. júna 2018
Spotreba materiálu	27 814 113	24 640 516
Spotreba energií	1 761 802	1 400 960
Spotreba tovaru	-	-
Služby	9 370 195	9 781 258
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	38 946 110	35 822 734

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i> <i>sa</i>	
	30. júna 2019	30. júna 2018
Nákupy materiálu	895 304	709 214
Nákupy tovaru	-	-
Služby	637 429	643 736
Celkom	1 532 733	1 352 950

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i> <i>sa</i>	
	30. júna 2019	30. júna 2018
Mzdové náklady	7 593 699	7 008 359
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 755 420	2 591 384
Ostatné osobné náklady	634 221	702 354
Osobné náklady, celkom	10 983 340	10 302 097

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i> <i>sa</i>	
	30. júna 2019	30. júna 2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	1 069	1 051
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>17</i>	<i>18</i>

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i> <i>sa</i>	
	30. júna 2019	30. júna 2018
Počet zamestnancov, celkom	1 072	1 048
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>17</i>	<i>18</i>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2019	2018
Dane a poplatky	(120 286)	(118 070)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a oceníteľných práv	12 922	72 398
Zisk/(strata) z predaja zásob	27 018	19 708
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	(1 941)	-
Poistné	(163 544)	(148 678)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	(124 600)	(64 679)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(370 431)	(239 321)

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018: 0 EUR).

Z predaja zásob za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 predstavuje realizovaný zisk voči dcérskym spoločnostiam výšku 31 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018: 583 EUR).

20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2019	2018
Výnosové úroky, celkom	23 121	15 264
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	-

21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2019	2018
Nákladové úroky, celkom	1 202 492	1 147 511
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	23 431	23 431

22. KURZOVÉ ROZDIELY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2019	2018
Kurzové zisky	472 093	446 096
Kurzové straty	(1 312 917)	(1 170 536)
Kurzové rozdiely celkom, netto	(840 824)	(724 440)

23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2019	2018
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	(6 414)	87 069
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(17 415)	(22 392)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(23 829)	64 677

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

24. DAŇ Z PRÍJMOV

24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna	30. júna
	2019	2018
Splatná daň	(2 211)	(2 006)
Odložená daň účtovaná do nákladov	-	-
Daň z príjmov celkom	(2 211)	(2 006)

24.2. Pohľadávky/(záväzky) z dane z príjmov

	30. jún	31. december
	2019	2018
Daňové pohľadávky/(záväzky)	746 289	136 293
Odložená daň	(4 421 049)	(4 421 049)
Pohľadávky/(záväzky) celkom, netto	(3 674 760)	(3 338 293)

Spoločnosť vykazuje k 30. júnu 2019 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.

24.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok

Pohľadávky	63 330
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(6 329 723)
Rezervy – zamestnanci	514 667
Zásoby	59 316
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	3 989
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	1 212 727
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	43 110
Ostatné	11 535
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(4 421 049)

25. 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.

26. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

26.1. Spriaznené osoby

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

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

	30. jún 2019	31. december 2018
Závazky z obchodného styku – krátkodobé	41 478	278
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	25	144
Závazky z úverov, pôžičiek	6 018 000	6 018 000
	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019	30. júna 2018
Výnosy z transakcií za rok	-	-
Spotreba materiálu a služieb	80 281	75 140
Náklady z úverov, pôžičiek	119 866	145 153
Obstaranie majetku	-	-

26.2. 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 2019 predstavovali sumu 455 948 EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2018 sumu 489 026 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2019	30. júna 2018
Štatutárne orgány	-	-
Dozorné orgány	9 600	8 400
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	9 600	8 400

27. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

27.1. 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.

27.2. Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2019 vo výške 19 156 tis. EUR. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

27.3. 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 2013 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

27.4. Závazky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 30. júnu 2019 žiadne ručenie (K 31. decembru 2018: 0 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

28. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

28.1. 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 2018 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	30. jún 2019	31. december 2018
Dlh (i)	77 279 267	78 453 172
Peniaze a peňažné ekvivalenty	<u>(18 794 439)</u>	<u>(21 632 902)</u>
Čistý dlh	58 484 828	56 820 270
Vlastné imanie (ii)	<u>86 491 196</u>	<u>81 649 630</u>
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	68 %	70 %

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

(ii) Pozn. 12

28.2. Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2019	31. december 2018
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	<u>38 221 639</u>	<u>38 803 143</u>
Finančný majetok	38 221 639	38 803 143
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	77 279 267	78 453 172
Lízing	516 533	
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	<u>15 869 765</u>	<u>12 746 642</u>
Finančné záväzky	93 665 565	91 199 814

(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.

Riziko menových kurzov

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

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

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2019	31. december 2018	30. jún 2019	31. december 2018
USD	-	5 240	42 609	57 132
CZK	180	363	3 594 982	4 652 930
HUF	-	-	2 489 141	6 511 329
PLN	2 021	-	7 271 459	14 191 592
RUB	4977	-	176 004	607 351
GBP	-	-	-	-
Ostatné	447	548	525	531

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2018: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN, RUB a GBP (2018: 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

	USD		CZK	
	30. jún 2019	31. december 2018	30. jún 2019	31. december 2018
Zisk/(strata)	4 261	5 189	539 220	697 885

	HUF		PLN	
	30. jún 2019	31. december 2018	30. jún 2019	31. december 2018
Zisk/(strata)	373 371	976 699	1 090 416	2 128 739

	RUB	
	30. jún 2019	31. december 2018
Zisk/(strata)	25 654	91 103

(i) Riziko pohybu cien komodít

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

(ii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. 11).

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 bázických bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2018: zmena o 0 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iii) Úverové riziko

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

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

(iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(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>
30. jún 2019							
Bezúročne záväzky	-	8 488 953	1 733 938	2 216 687	41 750	-	12 481 328
Záväzky z lízingu	3,26%	6 860	13 721	61 744	305 027	193 457	580 809
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	3,22 %	427 950	3 512 758	2 565 263	37 708 574	48 245 737	92 460 282
		8 923 763	5 260 417	4 843 694	38 055 351	48 439 194	105 522 419

	<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>
31. december 2018							
Bezúročne záväzky	-	8 488 953	1 733 938	2 216 687	41 750	-	12 481 328
Záväzky z lízingu	-	5 961	11 923	53 652	286 148	229 226	586 910
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	3,19 %	48 750	1 103 375	6 538 851	37 976 286	49 871 704	95 538 966
		8 543 664	2 849 236	8 809 190	38 304 184	50 100 930	108 607 204

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 2019					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(131 640)	(70 074)	-
Celkom	-	-	(131 640)	(70 074)	-
31. december 2018					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(139 382)	(139 765)	-
Celkom	-	-	(139 382)	(139 765)	-

(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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

vykázania v poznámkach stanovená na základe diskontovaných budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú má spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

(3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Spoločnosť vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykazané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

Ocenenia reálnymi hodnotami vykazovaných finančných nástrojov predstavujú tie, ktoré sú odvodené zo vstupných údajov, ktoré nie sú pozorovateľné na trhu pre majetok alebo záväzok priamo alebo nepriamo. (úroveň 3 oceňovania z pohľadu hierarchie používanej v IFRS 7).

29. 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, suché piškóty a perníky. Cukrovinky predstavujú viaceré sortimenty cukríkov, máčaných cukrovínek, čokolád, čokoládových figúrok a lízaniek. Obchod predstavuje samostatný segment, ktorý zabezpečuje predaj výrobkov a tovaru, obchodno-marketingové služby a služby pre zákazníkov.

29.1. Informácie o tržbách, odpisoch, majetku, obchodnej marži a pridanej hodnote segmentov

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	60 579 873	-	60 579 873
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	3 120 024	534 847	287 971	419 471	4 362 313
Pridaná hodnota	9 050 571	2 835 804	-	-	11 886 375
6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018					
Tržby	-	-	54 741 062	-	54 741 062
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 824 580	518 479	301 716	390 469	4 035 244
Pridaná hodnota	6 196 640	2 399 188	-	-	8 595 828
K 30. júnu 2019					
	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	101 796 557	11 822 302	30 535 446	5 967 097	150 121 402
K 31. decembru 2018					
	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	98 896 894	10 782 807	26 406 670	4 506 918	140 593 289

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 vykazané v segmente obchod. Teritoriálna štruktúra tržieb je uvedená v bode 14. 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2019
(v celých EUR)

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

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

Úrokové náklady a výnosy, ktorých vykazovanie podľa segmentov vyžaduje IFRS 8 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.

30. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 30. júni 2019 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

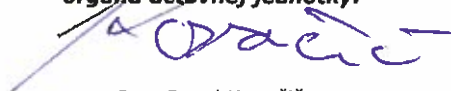
31. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 2 až 34 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 15. augusta 2019 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

15. augusta 2019

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



Ing. Pavol Kovačič