

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

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

**Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30.
júna 2014**

OBSAH

	Strana
Konsolidovaná účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Konsolidovaná súvaha	2
Konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát	3
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	4
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	5
Poznámky ku konsolidovaným finančným výkazom	6 – 31

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA**k 30. júnu 2014 a k 31. decembru 2013 v tis. EUR)**

	<i>Pozn.</i>	<i>30. júnu 2014</i>	<i>31. december 2013</i>
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	65 318	61 785
Nehmotný majetok	4	828	831
Ostatný finančný majetok	5	28	28
Odložená daňová pohľadávka	21	121	121
Ostatný dlhodobý majetok	6	207	377
Neobežný majetok celkom		66 502	63 142
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	13 241	14 795
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	20 956	18 196
Daňové pohľadávky	21	1 161	214
Ostatný obežný majetok	9	490	727
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	48 245	43 713
Obežný majetok celkom		84 093	77 645
AKTÍVA CELKOM		150 595	140 787
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	6 064	5 532
Kurzové rozdiely		1 517	527
Nerozdelený zisk		34 789	32 040
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		57 642	53 371
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		57 642	53 371
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	56 493	53 849
Záväzky z finančného lízingu	13	-	-
Odložený daňový záväzok	21	4 473	4 473
Rezervy	14	258	258
Ostatné dlhodobé záväzky	15	464	427
Dlhodobé záväzky celkom		61 688	59 007
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	15 051	11 438
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	16 158	16 040
Záväzky z finančného lízingu	13	-	26
Rezervy	14	56	56
Daňové záväzky	21	-	849
Krátkodobé záväzky celkom		31 265	28 409
ZÁVÄZKY CELKOM		92 953	87 416
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		150 595	140 787

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 a 30. júna 2013
(v tis. EUR)

		6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2013
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	66 127	69 290
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		(2 293)	(389)
Spotrebovaný materiál a služby	17	(43 529)	(47 736)
Osobné náklady	18	(10 267)	(10 127)
Odpisy a amortizácia		(3 076)	(3 296)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	19	(785)	(786)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(59 950)	(62 334)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		6 177	6 956
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		94	106
Nákladové úroky		(568)	(682)
Kurzové rozdiely, netto		(457)	(892)
Ostatné finančné výnosy, netto	20	(38)	127
Finančné náklady celkom, netto		(969)	(1 341)
ZISK PRED ZDANENÍM		5 208	5 615
DAŇ Z PRÍJMOV	21	(7)	(2)
ZISK ZA ROK		5 201	5 613
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		5 201	5 613
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		5 201	5 613
ZISK NA AKCIU (v eurách)	22	1 131	1 220
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		990	(288)
Oceňovacie rozdiely		-	-
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		6 191	5 325
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		6 191	5 325
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		6 191	5 325

I.D.C. Holding, a.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 a 31. decembra 2013
(v tis. EUR)

	<i>Základné ímanie</i>	<i>Zákonné a ostatné fondy</i>	<i>Kurzové rozdiely</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom ímaní</i>	<i>Menšinové podieľy</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2013	15 272	5 091	577	29 490	50 430	-	50 430
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	456	-	(456)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	4 926	4 926	-	4 926
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(15)	(50)	-	(65)	-	(65)
K 31. decembru 2013	15 272	5 532	527	32 040	53 371	-	53 371
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	532	-	(532)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 201	5 201	-	5 201
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	990	-	990	-	990
K 30. júnu 2014	15 272	6 064	1 517	34 789	57 642	-	57 642

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 a 30. júna 2013
(v tis. EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2013
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	5 208	5 615
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	3 076	3 296
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(65)	(63)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(23)	(80)
Odpis pohľadávok	1	24
Úroky, netto	474	576
Kurzové rozdiely, netto	990	(288)
Ostatné nepeňažné položky	14	69
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	1 569	(35)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(2 764)	(1 823)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	3 635	3 002
Ostatné aktíva a záväzky	422	308
Prevádzkové peňažné toky, netto	12 537	10 601
Prijaté úroky	94	106
Zaplatené úroky	(789)	(853)
Zaplatená daň z príjmov	(1 803)	(1 427)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	10 039	8 427
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(6 631)	(3 391)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	87	68
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(6 544)	(3 323)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	2 983	(1 316)
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	(26)	(39)
Vyplatené dividendy	(1 920)	(1 920)
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	1 037	(3 275)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	4 532	1 829
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	43 713	22 288
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	48 245	24 117

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

I.D.C. Holding, a.s., („spoločnosť“) je akciová spoločnosť v Slovenskej republike, ktorá bola založená 22. novembra 1996, vznikla 16. januára 1997 a ktorá sa priamo alebo prostredníctvom dcérskych spoločností („skupina“) venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukroviniek. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Drieňová 3, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2. Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je priebežná konsolidovaná účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Priebežná konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2014 do 30. júna 2014 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

Priebežná konsolidovaná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2014 do 30. júna 2014 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. 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 2013. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. k 30. júnu 2013.

1.5. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

Spoločnosť prijala všetky nové štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy („IASB“) a Výbor pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva („IFRIC“) pri IASB v znení prijatom Európskou úniou, ktoré sa týkajú jej prevádzky, s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014. Jedná sa o nasledovné štandardy a interpretácie:

- **IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“**, prijatý EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),
- **IFRS 11 „Spoločné dohody“**, prijatý EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),
- **IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“**, prijatý EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),
- **IAS 27 (revidovaný v r. 2011) „Individuálna účtovná závierka“**, prijatý EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),
- **IAS 28 (revidovaný v r. 2011) „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“**, prijatý EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),
- **Dodatky** k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 11 „Spoločné dohody“ a IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ – Príručka o prechode, prijaté EÚ dňa 4. apríla 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),
- **Dodatky** k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ a IAS 27 (revidovaný v r. 2011) „Individuálna účtovná závierka“ – Investičné subjekty, prijaté EÚ dňa 20. novembra 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),
- **Dodatky** k IAS 32 „Finančné nástroje: Prezentácia“ – Vzájomné započítanie finančného majetku a finančných záväzkov, prijaté EÚ dňa 13. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),
- **Dodatky** k IAS 36 „Zníženie hodnoty majetku“ – Zverejňovanie návratnej hodnoty nefinančného majetku, prijaté EÚ dňa 19. decembra 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),
- **Dodatky** k IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ – Novácia derivátov a pokračovanie účtovania zabezpečenia, prijaté EÚ dňa 19. decembra 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

Prijatie uvedených nových štandardov a interpretácií sa neprejavilo v zmene účtovných zásad spoločnosti, ktoré by ovplyvnili sumy vykázané za bežné a predchádzajúce obdobie.

K dátumu schválenia týchto finančných výkazov EÚ schválila na vydanie nasledujúce štandardy, revidované verzie a interpretácie, ktoré však zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRIC 21 "Odvody"** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 17. júna 2014 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto štandardy, revidované verzie a interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov a interpretácií nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v budúcich účtovných obdobiach.

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 2014:

- IFRS 9 „Finančné nástroje“ a následné dodatky (dátum účinnosti ešte nebol stanovený),
- IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- IFRS 15 „Výnosy z odberateľských zmlúv“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- Dodatky k IFRS 11 „Spoločné dohody“ - Účtovanie nadobudnutia podielu v spoločnom podnikaní (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 16 „Nehnutelnosti, stroje a zariadenia“ a IAS 38 „Nehmotný majetok“ – Objasnenie prijateľných metód odpisovania a amortizácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 16 „Nehnutelnosti, stroje a zariadenia“ a IAS 41 „Poľnohospodárstvo“ – Poľnohospodárstvo – Plodiny rastliny (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2010 - 2012)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 a IAS 38), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2014 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2014 alebo neskôr),
- Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2011 - 2013)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 13 a IAS 40), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2014 alebo neskôr),

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

Zároveň účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ ešte neprijala, zostáva naďalej neupravené. Na základe odhadov spoločnosti uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ by nemalo významný vplyv na finančné výkazy, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

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

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

Mena vykazovania skupiny je euro (EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

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

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

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

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

Podľa požiadaviek IFRS 3 „Podnikové kombinácie“, ktorý spoločnosť uplatnila s účinnosťou od 1. januára 2005, spoločnosť ukončila odpisovanie goodwillu. Prípadná zostatková hodnota goodwillu je predmetom prehodnotenia zníženia hodnoty na ročnej báze. K 30. júnu 2014 je zostatková hodnota goodwillu 138 tis. EUR (k 31. decembru 2013: 138 tis. EUR).

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2014	2013	2014	2013	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. LOLLY, s.r.o., Cífer	Slovensko	100	100	100	100	výroba čokolády
Coin, a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A., Krakov	Poľsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Rt., Budapešť	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
VÁCLAV & JEŽO, a.s., Ilava	Slovensko	100	100	100	100	výroba piškót
GROSER a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
TIZIA HUNGÁRIA KFT	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO I.D.C.SEDITA	Ruska					
	Federácia	100		100		obchodná činnosť

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

Dňa 6. marca 2014 bola zapísaná do obchodného registra dcérska spoločnosť OOO I.D.C. Sedita so sídlom v Moskve v Ruskej Federácii. Spoločnosť získala 100%-ný podiel v tejto dcérskej spoločnosti splatením základného imania vo výške 2 000 tis. RUB.

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

Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok používaný pri výrobe a dodávke tovaru alebo služieb, alebo na administratívne účely sa 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 a mzdy, ako aj režijné náklady. 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	Predpokladaná životnosť
Budovy a haly	20 až 40 rokov
Ostatné stavebné objekty	6 až 30 rokov
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	4 až 30 rokov
Pracovné stroje a zariadenia	4 až 30 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 8 rokov
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky

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

- 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.

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 ziskov a strát pri jeho vzniku.

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

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

d. Investície do nehnuteľností

Investície do nehnuteľností, t.j. majetok určený na získanie nájomného, resp. na kapitálové zhodnotenie, sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov na transakciu. Po prvotnom vykázaní sa investície do nehnuteľností oceňujú obstarávacou cenou zníženou o 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 2c. vyššie.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

e. Finančný lízing

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

f. Finančný majetok

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti a pravdepodobný výskyt oneskorených platieb. Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 8.

g. Výskum a vývoj

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

h. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

i. Zásoby

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

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

j. Časové rozlíšenie

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

k. Rezervy

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

l. 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 sadzby.

m. Bankové úvery a dlhopisy

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

n. Účtovanie výnosov

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

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

o. Dividendy

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

p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Skupina okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Skupina je v zmysle kolektívnej zmluvy povinná prispievať do programu zamestnaneckých požitkov súvisiaceho s odmenami pri životných jubileách a príspevkami pri odchode do dôchodku pre zamestnancov. Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Do 31. decembra 2012 sa podľa tejto metódy náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Dodatkom k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania – prijaté EÚ dňa 5. júna 2012, s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 sa z nákladov na zamestnanecké požitky Precenenia zisky a straty z poistnej matematiky „actuarial gains/losses“ účtujú do súvahy vo vlastnom imaní. V zmysle IAS 8 bola spätná aplikácia novej účtovnej politiky tak, ako keby sa táto politika uplatňovala po celý čas.

Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške trhového výnosu zo štátnych dlhopisov, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku.

q. Štátne dotácie

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

r. Náklady na úvery

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

s. Transakcie v cudzích menách

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

Nerealizované zisky a straty v dôsledku pohybu výmenných kurzov sú plne zohľadnené vo výkaze súhrnných ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu súvahy priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie sú peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítavané na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB a NBS.

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

t. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov spoločnosti sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ upraveného o položky, ktoré ustanovuje všeobecne záväzný predpis vydaný Ministerstvom financií Slovenskej republiky, po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 22 %.

Daň z príjmov slovenských dcérskych spoločností sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa účtovných postupov platných v Slovenskej republike po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 22 %. Daň v daňových systémoch iných krajín sa počíta na základe daňovej sadzby platnej v týchto daňových systémoch (pozri pozn. 2u).

Vo finančných výkazoch priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška splatnej dane k 30. júnu 2014.

u. Odložená daň z príjmov

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

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

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 konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška odloženej dane k 30. júnu 2014.

v. Finančné nástroje

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

w. Finančné deriváty

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 30. júnu 2014 a k 31. decembru 2013 skupina nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

x. Vykazovanie o segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovínok, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok k individuálnym finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 26.

y. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania majetku a očakávaných budúcich výnosov skupina identifikovala zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení vo výške 2 587 tis. EUR k 31. decembru 2013. K 30. júnu 2014 skupina neidentifikovala na základe vyhodnotenia súčasného využívania majetku a očakávaných budúcich výnosov zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie úpravy z titulu zníženia hodnoty majetku možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb. V súčasnosti vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 3.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

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

	<i>Pozemky, budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Zostatková hodnota k 1. 1. 2014	15 574	34 049	12 162	61 785
Prírastky	-	-	6 601	6 601
Úbytky	(10)	(863)	-	(873)
Prevody	2 092	2 835	(4 927)	-
Oprávky				
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(436)	(2 919)	-	(3 355)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	13	368	-	381
Vyradenie	10	863	-	873
Kurzové rozdiely	(42)	(53)	1	(94)
Zostatková hodnota k 30. 06. 2014	17 201	34 280	13 837	65 318

	<i>Pozemky, budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Zostatková hodnota k 1. 1. 2013	15 853	38 163	3 520	57 536
Prírastky	-	-	13 441	13 441
Úbytky	(14)	(1 975)	-	(1 989)
Prevody	555	4 244	(4 799)	-
Oprávky				
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(830)	(5 992)	-	(6 822)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	14	(2 326)	-	(2 312)
Vyradenie	14	1 975	-	1 989
Kurzové rozdiely	(18)	(40)	-	(58)
Zostatková hodnota k 31. 12. 2013	15 574	34 049	12 162	61 785

Prírastky na nedokončených investíciách súvisia najmä s investičnými akciami spojenými s obnovou a rekonštrukciou technologického zariadenia a rekonštrukciou a rozšírením odštepného závodu Pečivárne Sereď.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 zahŕňa najmä vyradenie majetku v I.D.C. Holding, a .s. vo výške 511 tis. EUR z titulu likvidácie.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 30. júnu 2014 o stratu zo zníženia hodnoty vo výške 3 162 tis. EUR (31. december 2013: 3 543 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 381 tis. EUR. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2013 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 133 tis. EUR a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 2 tis. EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty.

Budovy, stavby, stroje a zariadenia sú zaťažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 12.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	27 104
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	196 140

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Zostatková hodnota k 1.1.2014	173	138	520	831
Prírastky	-	-	120	120
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	3	-	(3)	-
Oprávky				
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(60)	-	(80)	(140)
Úbytky	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	33	-	(16)	17
Zostatková hodnota k 30.6.2014	149	138	541	828
	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Zostatková hodnota k 1.1.2013	34	138	410	582
Prírastky	179	-	246	425
Úbytky	-	-	(116)	(116)
Prevody	-	-	-	-
Oprávky				
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(135)	-	(135)	(270)
Úbytky	-	-	116	116
Kurzové rozdiely	95	-	(1)	94
Zostatková hodnota k 31.12.2013	173	138	520	831

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

Ostatný nehmotný majetok zahŕňa najmä softvér v zostatkovej hodnote 493 tis. EUR (31. december 2013: 470 tis. EUR).

5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	30. jún 2014	31. december 2013
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	28	28
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam	-	-
Zníženie hodnoty z dôvodu diskontovania na súčasnú hodnotu	-	-
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	28	28
Celkom	28	28

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

6. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2014	31. december 2013
Náklady budúcich období	207	377
Celkom	207	377

Dlhodobé náklady budúcich období predstavujú zalistovacie poplatky platené obchodným reťazcom, ktoré sa na základe odhadu vedenia postupne rozpúšťajú do nákladov počas obdobia desiatich rokov. Krátkodobá časť je vykázaná v Ostatnom obežnom majetku (pozn. 9).

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2014	31. december 2013
Materiál a suroviny	6 018	5 351
Hotové výrobky	6 823	9 041
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	135	62
Nedokončená výroba	265	341
Celkom	13 241	14 795

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis vo výške 190 tis. EUR (31. december 2013: 216 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 je v spotrebe materiálu vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 25 tis. EUR (6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2013: 68 tis. EUR) z titulu spotreby zásob a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 1 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2013 : 1 tis. EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Zároveň k 30. júnu 2014 nebola znížená hodnota tovaru kúpeného s cieľom ďalšieho predaja o odpis na čistú realizovateľnú hodnotu (k 30. júnu 2013: 245 tis. EUR).

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	12 363
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	500

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2014	31. december 2013
Pohľadávky z obchodného styku	20 711	17 080
Opravná položka k pohľadávkam	(590)	(587)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	20 121	16 493
Ostatné pohľadávky	208	176
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	(4)	(4)
Ostatné pohľadávky, netto	204	172
Daňové pohľadávky	631	1 531
Celkom	20 956	18 196

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

Daňové pohľadávky vo výške 631 tis. EUR (k 31. decembru 2013: 1 531 tis. EUR) predstavujú najmä pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	30. jún 2014		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	11 192	-	11 192
do 30 dní	-	7 434	7 434
do 90 dní	-	1 468	1 468
do 180 dní	-	33	33
do 360 dní	-	2	2
nad 360 dní	-	582	582
Celkom	11 192	9 519	20 711

	31. december 2013		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	13 299	-	13 299
do 30 dní	-	2 752	2 752
do 90 dní	-	383	383
do 180 dní	-	43	43
do 360 dní	-	17	17
nad 360 dní	-	586	586
Celkom	13 299	3 781	17 080

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	30. jún 2014	31. december 2013
Stav na začiatku roka	591	642
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	3	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	(17)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	(34)
Celkom	594	591

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

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

	30. jún 2014	31. december 2013
Do 90 dní	8 889	3 135
90 – 180 dní	32	36
180 – 360 dní	1	14
Nad 360 dní	7	5
Celkom	8 929	3 190

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2014	31. december 2013
Do lehoty splatnosti	-	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	13	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	1	7
180 – 360 dní po lehote splatnosti	1	3
Nad 360 dní po lehote splatnosti	575	581
Celkom	590	591

Na časť pohľadávok z obchodného styku bolo zriadené záložné právo ako záruka za bankové úvery (pozri pozn. 12).

9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2014	31. december 2013
Náklady budúcich období	488	726
Ostatné obežné aktíva	2	1
Celkom	490	727

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

10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2014	31. december 2013
Pokladne a ceniny	108	104
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	48 137	43 609
Celkom	48 245	43 713
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	48 245	43 713

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a zapísané do obchodného registra a splatené v plnej výške.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu a ostatných fondov k 30. júnu 2014 v celkovej výške 5 824 tis. EUR (31. december 2013: 5 292 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2013: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (51) tis. EUR (31. december 2013: (51) tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Zo zisku roku 2013 bola na jednu akciu dividenda v sume 417 EUR.

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2014	31. december 2013
Dlhodobé bankové úvery	16 109	13 599
Časť splatná do 1 roka	(2 455)	(2 589)
Vydané dlhopisy	49 945	50 167
Časť splatná do 1 roka	(10 553)	(10 775)
Ostatné pôžičky	3 447	3 447
Časť splatná do 1 roka	-	-
Celkom	56 493	53 849

Ostatné pôžičky sa týkali dlhodobých pôžičiek poskytnutých inými nepeňažnými inštitúciami.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	30. jún 2014	Splatnosť	31. december 2013	Splatnosť
Komerční banka Bratislava, a.s.	1 857	jún 2017	2 211	jún 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	3 089	september 2017	3 565	september 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	2 727	jún 2019	331	jún 2019
SLSP, a.s.	-	-	-	-
SLSP, a.s.	513	december 2017	586	december 2017
SLSP, a.s.	411	december 2017	471	december 2017
Eximbanka Slovensko	2 711	december 2021	2 119	december 2021
Oberbank AG	2 997	september 2019	2 178	september 2019
Oberbank AG	1 804	marec 2017	2 138	marec 2017
Sberbank	-	-	-	-
Dlhodobé úvery – celkom	16 109		13 599	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 30. júnu 2014 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,76 % do 10,00 % p. a. (31. december 2013: od 1,65 % do 10,00 %).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 2014:	Dlhopis 4	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	14.11.2007	14.7. 2010	29.6.2012	20.5.2013	12.8.2013	12.8.2013
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100%	99,48 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	66,387	50	50	1	100	100
Počet emitovaných dlhopisov	150	160	200	1 500	100	100
Splatnosť dlhopisov	11/2014	7/2016	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,60 % p. a., ročne k 14. novembru	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5%; štvrtročne k 20.5.;20.8.;20.11.;20.2.	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu
Menovitá hodnota	9 958	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu						
Počet odkúpených dlhopisov				18		
Menovitá hodnota 1 dlhopisu				1		
Menovitá hodnota				18		
Menovitá hodnota po odkúpení	9 958	8 000	10 000	1 482	10 000	10 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	10 024	8 170	9 966	1 494	10 119	10 172
z toho: krátkodobá časť	10 024	181	(8)	12	167	177

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

K 31. decembru 2013:	Dlhopis 4	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	14.11.2007	14.7. 2010	29.6.2012	20.5.2013	12.8.2013	12.8.2013
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100%	99,48 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	66,387	50	50	1	100	100
Počet emitovaných dlhopisov	150	160	200	1 500	100	100
Splatnosť dlhopisov	11/2014	7/2016	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,60 % p. a., ročne k 14. novembru	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5%; štvrtročne k 20.5.;20.8.;20.11.;20.2.	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu
Menovitá hodnota	9 958	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu						
Počet odkúpených dlhopisov				18		
Menovitá hodnota 1 dlhopisu				1		
Menovitá hodnota				18		
Menovitá hodnota po odkúpení	9 958	8 000	10 000	1 482	10 000	10 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	10 024	8 170	10 187	1 495	10 119	10 172
z toho: krátkodobá časť	10 024	181	213	13	167	177

Dlhopis 4 nebol vydaný na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s., o jeho prijatie na kótovaný paralelný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou, bola emisia prijatá k obchodovaniu na kótovaný paralelný trh burzy. Dlhopisy 6 a 7 boli vydané na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisov 6 a 7 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou boli tieto prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopisy 9 a 10 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 regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli Dlhopisy 9 a 10 prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Dňa 20. mája 2013 emitovala dcérska spoločnosť dlhopis V&J 5 v menovitej hodnote 1 500 tis. EUR.

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2014 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 30. 06. 2014
MSM Invest	10 %	16. októbra 2015	697
Kassay Invest	5,5 %	30. mája 2018	2 750
Celkom			3 447

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené budovami, stavbami, strojmi a zariadeniami skupiny, vlastnými zmenkami a pohľadávkami. Celková výška založených aktív predstavuje 19 787 tis. EUR (31. decembra 2013: 20 633 tis. EUR). Z uvedenej sumy predstavujú založené budovy, stavby, stroje a zariadenia v zostatkovej hodnote 15 341 tis. EUR (31. decembra 2013: 17 131 tis. EUR) a založené pohľadávky 4 446 tis. EUR (31. decembra 2013: 3 502 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2014	31. december 2013	30. jún 2014	31. december 2013
Bankové úvery	16 109	13 599	16 109	12 977
Dlhopisy	49 945	50 167	50 589	50 104
Ostatné	3 447	3 447	3 447	2 680
Celkom	69 501	67 213	70 145	65 761

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

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

K 30. júnu 2014	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	13 608	56 493	70 101
Úvery denominované v CZK	2 550	-	2 550
Úvery celkom	16 158	56 493	72 651

K 31. decembru 2013	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	13 853	53 849	67 702
Úvery denominované v CZK	2 187	-	2 187
Úvery celkom	16 040	53 849	69 889

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

Krátkodobé úvery a pôžičky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2014	31. december 2013
Krátkodobé bankové úvery	2 550	2 618
Kontokorentné úvery	-	58
Krátkodobé finančné výpomoci	600	-
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	2 455	2 589
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	10 553	10 775
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	-	-
Celkom	16 158	16 040

Krátkodobé úvery a pôžičky zahŕňajú:

Názov	30. jún 2014	Splatnosť	31. december 2013	Splatnosť
Sberbank	-		431	jún 2014
SLSP, a.s.	-		58	jún 2014
Komerčná banka, a.s.	-	-	-	-
Oberbank AG	-	-	-	-
KB Praha	2 550	júl 2014	2 187	január 2014
Kassay Invest	600	jún 2015	-	-
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	2 455	splatná do 1 roka	2 589	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	10 553	splatná do 1 roka	10 775	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	-	splatná do 1 roka	-	splatná do 1 roka
Krátkodobé úvery – celkom	16 158		16 040	

Krátkodobé úvery sa k 30. júnu 2014 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,08 % do 5,6 % p.a. (31. december 2013: od 1,17 % do 7,50 %).

13. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

13.1. Záväzky z finančného lízingu

Minimálne lízingové splátky a súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok je k 30. júnu 2014 a k 31. decembru 2013 takáto:

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>		<i>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</i>	
	<i>30. jún 2014</i>	<i>31. december 2013</i>	<i>30. jún 2014</i>	<i>31. december 2013</i>
Záväzky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka	-	27	-	26
Splatné od 1 – 5 rokov	-	-	-	-
Splatné nad 5 rokov	-	-	-	-
	-	27	-	26
Mínus nerealizované finančné náklady	-	(1)	-	-
Súčasná hodnota lízingových záväzkov	-	26	-	26
Mínus: suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)			-	(26)
Suma splatná nad jeden rok			-	-

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

13.2. Záväzky z operatívneho lízingu

K 30. júnu 2014 má skupina uzavreté zmluvy o operatívnom lízingu týkajúcich sa prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania lízingu sú 3 roky. Celková obstarávacia cena prenájatých dopravných prostriedkov k 30. júnu 2014 je 551 tis. EUR (31. december 2013: 491 tis. EUR). Za obdobie končiace sa 30. júnu 2014 predstavovalo nájomné zúčtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát 88 tis. EUR (za obdobie končiace sa 30. júna 2013: 98 tis. EUR).

Záväzok vyplývajúci zo zmlúv o operatívnom lízingu je splatný takto:

	<i>30. jún 2014</i>	<i>31. december 2013</i>
Splatné do 1 roka	77	149
Splatné od 1 – 5 rokov	35	35
Celkom	112	184

14. REZERVY

	<i>30. jún 2014</i>	<i>31. december 2013</i>
Stav k 1. januáru	314	279
Tvorba rezervy počas roka	-	86
Použitie rezervy počas roka	-	(51)
celkom	314	314
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>56</i>	<i>56</i>

K 30. júnu 2014 spoločnosť vykázala rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 314 tis. EUR. Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

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

Diskontná sadzba	3,5 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	3 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2014	31. december 2013
Výnosy budúcich období	101	110
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(9)	(32)
Derivátové finančné nástroje	349	349
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	-	-
Ostatné záväzky	23	-
Celkom	464	427

Výnosy budúcich období predstavujú najmä poskytnuté investičné dotácie vo výške 86 tis. EUR. Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

Spoločnosť vykazuje v ostatných dlhodobých záväzkoch záväzkov z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 14. júna 2011 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2018, vykázaný v čiastke 242 tis. EUR a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný v čiastke 107 tis. EUR. Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatkové náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2013 reálnou hodnotou, vykázanou cez výkaz ziskov a strát.

15.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	30. jún 2014	31. december 2013
Záväzky z obchodného styku	10 304	7 076
Záväzky voči zamestnancom	2 064	2 393
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 020	1 190
Záväzky zo sociálneho fondu	65	41
Dividendy	-	-
Daňové záväzky	1 568	698
Výdavky budúcich období	-	8
Výnosy budúcich období	9	32
Ostatné záväzky	21	41
Záväzky z derivátových operácií	-	-
Celkom	15 051	11 438

Sociálny fond bol tvorený za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 vo výške 144 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2013 : 115 tis. 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:

	30. jún 2014	31. december 2013
Záväzky do lehoty splatnosti	14 529	11 005
Záväzky po lehote splatnosti	522	433
Celkom	15 051	11 438

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	30. júna 2013
Slovensko	26 741	26 775
Česká republika	19 608	22 111
Ostatné	19 778	20 404
Predaj celkom	66 127	69 290

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

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	30. júna 2013
Vlastné výrobky a tovar	65 663	69 073
Služby	464	217
Predaj celkom	66 127	69 290

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

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	30. júna 2013
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	28 843	33 194
Služby	14 686	14 542
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	43 529	47 736

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	30. júna 2013
Mzdové náklady	7 467	7 380
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 800	2 747
Osobné náklady, celkom	10 267	10 127

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	30. júna 2013
Robotníci a administratívni pracovníci	1 331	1 306
Riadiaci pracovníci	39	39
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 370	1 345

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	30. júna 2013
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	72	92
Dane a poplatky	(490)	(438)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam	4	10
Odpis pohľadávok	(1)	(24)
Poistné	(251)	(239)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(119)	(187)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(785)	(786)

20. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	30. júna 2013
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	40	170
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(78)	(43)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(38)	127

21. DAŇ Z PRÍJMOV

21.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	30. júna 2013
Splatná daň	(7)	(2)
Odložená daň	-	-
Celková daň z príjmov	(7)	(2)

Splatná daň za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 a 30. júna 2013 predstavuje daň vyberanú Zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov a z vkladových účtov.

21.2. Pohľadávky/ (záväzky) dane z príjmov

	30. jún 2014	31. decembra 2013
Daňové pohľadávky / (záväzky)	1 161	(635)
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	(4 352)	(4 352)
Pohľadávky / (záväzky) netto	(3 191)	(4 987)

21.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)

Umorovanie daňovej straty	62
Pohľadávky	-
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(5 674)
Nehmotný majetok	88
Zásoby	48
Rezervy - zamestnanci	295
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	780
Ostatné	49
Odložený daňový (záväzok)/pohľadávka celkom, netto	(4 352)

22. 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.

23. VÝZNAMNÉ TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

23.1. Spriaznené osoby

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

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

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

	30. jún 2014	31. december 2013
Závazky voči akcionárom – rozdelenie zisku	-	-
Závazky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	23	17
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	3
Ostatné dlhodobé záväzky – spriaznené osoby	3 350	2 750

6-mesačné obdobie končiace sa

	30. júna 2014	30. júna 2013
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	40	26
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	-	11
Náklady z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	75	109

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

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov skupiny počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2014 predstavovali sumu 376 tis. EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2013 sumu 378 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2013
Štatutárne orgány	-	-
Dozorné orgány	7	7
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	7	7

24. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

24.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

24.2. Investičné výdavky

Skupina pripravila investičný plán na rok 2014 vo výške 30 730 tis. EUR, avšak realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

24.3. Dane

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

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 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

25. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

25.1. Riadenie kapitálového rizika

Skupina riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia skupiny sa oproti roku 2013 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	30. jún 2014	31. december 2013
Dlh (i)	72 651	69 889
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(48 245)	(43 713)
Čistý dlh	24 406	26 176
Vlastné imanie (ii)	57 642	53 371
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	42 %	49 %

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

(ii) Pozn. 11

Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2014	31. december 2013
Ostatný finančný majetok	28	28
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	69 201	61 909
Finančný majetok	69 229	61 937
V reálnej hodnote zúčtované cez výkaz ziskov a strát (FVTPL)	-	349
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	72 651	69 889
Závazky z finančného lízingu	-	26
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	15 515	11 516
Finančné záväzky	88 166	81 780

25.2. Faktory finančného rizika

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

(i) Riziko menových kurzov

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

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

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2014	31. december 2013	30. jún 2014	31. december 2013
USD	7	-	42	41
CZK	3 774	3 311	18 750	14 535
HUF	511	747	2 974	3 016
PLN	1 101	531	6 119	16 017
ostatné	8	563	11	5 821

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2013: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2013: 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 2014	31. december 2013	30. jún 2014	31. december 2013
Zisk alebo (strata)	4	4	2 246	1 684

	HUF		PLN	
	30. jún 2014	31. december 2013	30. jún 2014	31. december 2013
Zisk alebo (strata)	369	340	753	2 323

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

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

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 by sa znížil, resp. zvýšil o 31 tis. EUR (2013: zmena o 33 tis. 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 skupina utrpí stratu. Skupina prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

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

(v) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

	<i>Vážená priemerná efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
30. jún 2014							
Bezüročné záväzky	-	11 431	2 102	1 504	22	-	15 059
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,85 %	2 558	380	1 120	2 377	-	6 435
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	4,66 %	424	1 346	13 470	47 176	16 296	78 712
		14 413	3 828	16 094	49 575	16 296	100 206

	<i>Vážená priemerná efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
2013							
Bezüročné záväzky	-	9 685	1 871	864	14	-	12 434
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,81 %	2 191	387	1 140	3 121	-	6 839
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	4,64 %	68	534	13 700	41 213	19 730	75 245
Záväzky z finančného lízingu	7 %	-	9	18	-	-	27
		11 944	2 801	15 722	44 348	19 730	94 545

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

	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>
30. jún 2014					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(88)	(303)	(52)
Celkom	-	-	(88)	(303)	(52)
	<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>
2013					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(66)	(345)	(69)
Celkom	-	-	(66)	(345)	(69)

25.3. Odhad reálnej hodnoty

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

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 Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovaných finančných výkazov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

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

26.5 Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Skupina 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 (FVTPL) k 31. decembru 2013 vo výške 349 tis. EUR. K 30. júnu 2014 sú derivátové finančné záväzky vo výške 349 tis. EUR.

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

26. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

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

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

27. INFORMÁCIE O SEGMENTOCH

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	65 481	646	66 127
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	1 934	482	354	306	3 076
Obchodná marža	-	-	8 514	-	8 514
Pridaná hodnota	5 278	2 022	-	-	7 300

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2013	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	69 282	8	69 290
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 062	630	348	256	3 296
Obchodná marža	-	-	9 693	-	9 693
Pridaná hodnota	5 392	2 033	-	-	7 425

k 30. júnu 2014	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	51 501	11 262	20 109	7 755	90 628

K 31. decembru 2013	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	48 715	11 169	19 220	6 965	86 069

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
(v tis. EUR)

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

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

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

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

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

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

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

28. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 30. júni 2014 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

29. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 2 až 31 podpísali v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 15. augusta 2014 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

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

15. augusta 2014

Ing. Pavol Kovačič