

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

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

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

OBSAH

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 – 32

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA
k 30. júnu 2012 a k 31. decembru 2011
(v tis. EUR)

	<i>Pozn.</i>	30. jún 2012	31. december 2011
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	57 375	57 663
Investície do nehnuteľností	4	-	20
Nehmotný majetok	5	373	382
Ostatný finančný majetok	6	173	193
Odložená daňová pohľadávka	22	117	117
Ostatný dlhodobý majetok	7	1 005	1 005
Neobežný majetok celkom		59 043	59 380
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	8	14 849	12 802
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	22 040	19 466
Daňové pohľadávky	22	427	913
Ostatný obežný majetok	10	521	784
Peniaze a peňažné ekvivalenty	11	21 134	14 821
Obežný majetok celkom		58 971	48 786
AKTÍVA CELKOM		118 014	108 166
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	12	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	12	5 127	4 666
Kurzové rozdiely		307	(695)
Nerozdelený zisk		30 053	26 891
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		50 759	46 134
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		50 759	46 134
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	13	42 048	29 288
Záväzky z finančného lízingu	14	97	129
Odložený daňový záväzok	22	3 982	3 982
Rezervy	15	189	189
Ostatné dlhodobé záväzky	16	374	374
Dlhodobé záväzky celkom		46 690	33 962
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	16	14 372	10 997
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	13	6 058	16 906
Záväzky z finančného lízingu	14	106	133
Rezervy	15	29	29
Daňové záväzky		-	5
Krátkodobé záväzky celkom		20 565	28 070
ZÁVÄZKY CELKOM		67 255	62 032
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		118 014	108 166

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

		6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	17	60 890	56 398
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		966	308
Spotrebovaný materiál a služby	18	(42 041)	(38 667)
Osobné náklady	19	(9 369)	(9 031)
Odpisy a amortizácia		(3 654)	(3 208)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	20	(611)	(332)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(54 709)	(50 930)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		6 181	5 468
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		146	119
Nákladové úroky		(709)	(726)
Kurzové rozdiely, netto		38	(82)
Ostatné finančné výnosy, netto	21	(106)	74
Finančné náklady celkom, netto		(631)	(615)
ZISK PRED ZDANENÍM		5 550	4 853
DAŇ Z PRÍJMOV	22	(7)	(6)
ZISK ZA ROK		5 543	4 847
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		5 543	4 847
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		5 543	4 847
ZISK NA AKCIU (v eurách)	23	1 205	1 054
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		1 002	197
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		6 545	5 044

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 a 30. júna 2011
(v tis. EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Zákonné a ostatné fondy</i>	<i>Kurzové rozdiely</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní</i>	<i>Menšinové podieľy</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2011	15 272	4 137	(470)	25 305	44 244	-	44 244
Rozdelenie							
štátutárneho zisku							
minulých období	-	529	-	(529)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	4 035	4 035	-	4 035
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný							
zisk/(strata) za rok	-	-	(225)	-	(225)	-	(225)
K 31. decembru 2011	15 272	4 666	(695)	26 891	46 134	-	46 134
Rozdelenie							
štátutárneho zisku							
minulých období	-	461	-	(461)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 543	5 543	-	5 543
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný							
zisk/(strata) za rok	-	-	1 002	-	1 002	-	1 002
K 30. júnu 2012	15 272	5 127	307	30 053	50 759	-	50 759

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

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	5 550	4 853
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok		
z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	3 654	3 208
Strata zo zníženia hodnoty nehmotného majetku	-	-
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(116)	(194)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(27)	(519)
Odpis pohľadávok	12	335
Úroky, netto	563	607
Kurzové rozdiely, netto	1 002	197
Rezervy	-	57
Ostatné nepeňažné položky	5	-
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(2 039)	(2 041)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(2 552)	(1 896)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 894	1 895
Ostatné aktíva a záväzky	251	348
Prevádzkové peňažné toky, netto	9 197	6 850
Prijaté úroky	163	120
Zaplatené úroky	(1 010)	(1 021)
Zaplatená daň z príjmov	474	(916)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	8 824	5 033
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(3 362)	(3 811)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	141	244
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(3 221)	(3 567)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	2 209	(1 186)
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	(59)	(96)
Vyplatené dividendy	(1 440)	(960)
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	710	(2 242)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	6 313	(776)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	14 821	14 782
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	21 134	14 006

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 cukrovínok. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Drieňová 3, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2 Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

K 30. júnu 2012 akcie spoločnosti vlastnili:

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

1.3 Členovia orgánov spoločnosti

Dozorná rada

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

Predstavenstvo

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

1.4 Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.5 Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je 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 2012 do 30. júna 2012 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 2012 do 30. júna 2012 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.6 Údaje za minulé účtovné obdobia

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

1.7 Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

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

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

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

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

Dokumenty IASB schválené EÚ:

- Dodatky k IAS 1 „Prezentácia
- účtovnej závierky“ – Prezentácia položiek ostatného súhrnného zisku (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2012 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr).

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

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

Dokumenty IASB, ktoré EÚ ešte neschválila:

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

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

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).

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

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

Menšinové podiely ostatných investorov na čistých aktívach konsolidovaných dcérskych spoločností sa vykazujú samostatne od vlastného imania skupiny. Menšinový podiel predstavuje pomernú časť reálnej hodnoty majetku a záväzkov dcérskej spoločnosti k dátumu jej nadobudnutia upravený o menšinový podiel na ziskoch a stratách po tomto dátume. Strata pripadajúca na menšinový podiel, ktorá prevyšuje hodnotu menšinového podielu na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti, sa zúčtuje s podielom skupiny okrem sumy, ktorá predstavuje záväzné ručenie menšinových podielnikov a môže predstavovať dodatočnú investíciu na krytie strát. Menšinový podiel sa 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 2012 je zostatková hodnota goodwillu 138 tis. EUR (k 31. decembru 2011: 138 tis. EUR).

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2012	2011	2012	2011	
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
OOO LLC SWEET FOOD, Moskva	Ruská federácia	100	100	100	100	obchodná činnosť
TIZIA HUNGARIA KFT	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť

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 a kapitalizované úroky na prijaté úvery a pôžičky priamo pripadajúce na obstaranie, výstavbu alebo výrobu príslušného majetku. Pozemky sú ocenené úradným odhadom stanoveným štátom pri pozemkoch získaných v rámci privatizácie alebo obstarávacou cenou.

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

Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná životnosť
Budovy a haly	20 až 30 rokov
Ostatné stavebné objekty	6 až 30 rokov
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	4 až 30 rokov
Pracovné stroje a zariadenia	4 až 21 rokov
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	4 až 20 rokov
Dopravné prostriedky	4 až 20 rokov
Inventár	4 až 12 rokov
Oceniteľné práva	3 až 5 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	3 až 6 rokov
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky

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

- 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

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 strata na zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. V prípade, že sa skupina rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje stratu zo zníženia hodnoty.

d. Investície do nehnuteľností

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

e. Finančný lízing

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

f. Finančný majetok

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

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

g. Výskum a vývoj

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

h. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

i. Zásoby

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

Štandardné náklady používané na ocenenie hotových výrobkov a nedokončenej výroby sa pravidelne ročne aktualizujú na základe skutočných výrobných nákladov, pričom rozdiel medzi nasledujúcim preceňovaním 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

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“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške trhového výnosu zo štátnych dlhopisov, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku.

q. Štátne dotácie

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

r. Náklady na úvery

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

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 prepočítané na menu euro kurzom určeným a vyhláseným k tomuto dňu.

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

t. Splatná daň z príjmov

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

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

Vo finančných výkazoch priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška splatnej dane k 30. júnu 2012.

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 vyrovnáť 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.

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 2012.

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 účtovnej závierky sa preceňujú na reálnu hodnotu.

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 30. júnu 2012 a k 31. decembru 2011 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 ku konsolidovaným finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 28.

y. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania majetku a očakávaných budúcich výnosov skupina neidentifikovala zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení k 30. júnu 2012. Ďalšie úpravy z titulu zníženia hodnoty majetku možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb. V súčasnosti vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 3.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

3 BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

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

	<i>Pozemky a budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Zostatková hodnota k 1. 1. 2012	15 938	39 297	2 428	57 663
Prírastky	-	-	3 189	3 189
Úbytky	-	(933)	-	(933)
Prevody	313	2 712	(3 025)	-
Oprávky				
Prírastky - odpisy a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(415)	(3 211)	-	(3 626)
Vyradenie	0	19	-	19
	-	933	-	933
Zostatková hodnota	15 836	38 817	2 592	57 245
Kurzové rozdiely	177	(47)	-	130
Zostatková hodnota k 30. 06. 2012	16 013	38 770	2 592	57 375

	<i>Pozemky a budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Zostatková hodnota k 1. 1. 2011	15 846	36 265	4 281	56 392
Prírastky	-	310	7 557	7 867
Úbytky	(150)	(3 331)	(10)	(3 491)
Prevody	1 005	8 394	(9 399)	-
Oprávky				
Prírastky - odpisy a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(806)	(6160)	-	(6 966)
Vyradenie	43	574	-	617
	150	3 331	-	3 481
Zostatková hodnota	16 088	39 383	2 429	57 900
Kurzové rozdiely	(150)	(86)	(1)	(237)
Zostatková hodnota k 31. 12. 2011	15 938	39 297	2 428	57 663

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

Skupina používa dopravné prostriedky, stroje a zariadenia prenajaté formou finančného lízingu v obstarávacej cene 5 432 tis. EUR (31. decembra 2011: 5 438 tis. EUR) a v zostatkovej cene 993 tis. EUR (31. decembra 2011: 1 285 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 a v roku 2011 skupina neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 zahŕňa vyradenie majetku najmä z titulu likvidácie v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vo výške 2 296 tis. EUR.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 30. júnu 2012 o stratu zo zníženia hodnoty vo výške 1 870 tis. EUR (31. december 2011: 1 912 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 11 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011: 193 tis. EUR) z titulu odpredaja majetku a zaúčtovania odpisov k dlhodobému hmotnému majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 31 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011: 240 tis. EUR) z titulu odpredaja dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty.

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

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	16 775
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	137 045

4 INVESTÍCIE DO NEHNUTEĽNOSTÍ

Investície do nehnuteľností pozostávajú z týchto položiek:

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkom</i>
Zostatková hodnota k 1. 1. 2012	20	-	20
Prírastky	-	-	-
Úbytky	(20)	-	(20)
Presuny	-	-	-
Oprávky	-	-	-
Prírastky - odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-
Zostatková hodnota k 30. 06. 2012	-	-	-

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkom</i>
Zostatková hodnota k 1. 1. 2011	20	-	20
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Oprávky	-	-	-
Prírastky - odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-
Zostatková hodnota k 31. 12. 2011	20	-	20

K 31. decembru 2011 skupina vlastnila pozemok v obstarávacej hodnote 20 tis. EUR a budovy v obstarávacej hodnote 65 tis. EUR za účelom prenájmu. Tento pozemok a budova boli ocenené v obstarávacej cene zníženej o oprávky a o stratu zo zníženia hodnoty. K 10. aprílu 2012 skupina tieto priestory odpredala.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

7 OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2012	31. december 2011
Náklady budúcich období	1 005	1 005
Celkom	1 005	1 005

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. 10).

8 ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2012	31. december 2011
Materiál a suroviny	5 916	4 936
Hotové výrobky	8 260	7 366
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	366	265
Nedokončená výroba	307	235
Celkom	14 849	12 802

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 428 tis. EUR (31. december 2011: 441 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu spotreba materiálu čiastka 13 tis. EUR. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 129 tis. EUR z titulu spotreby zásob a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 68 tis. EUR z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Zároveň k 30. júnu 2012 je znížená hodnota tovaru kúpeného s cieľom ďalšieho predaja o odpis na čistú realizovateľnú hodnotu vo výške 112 tis. EUR (31. decembra 2011: 112 tis. EUR).

Spôsob poistenia zásob

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	14 002
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	500

9 POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	30. jún 2012	31. december 2011
Pohľadávky z obchodného styku	21 805	18 745
Opravná položka k pohládkam	(797)	(811)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	21 008	17 934
Ostatné pohľadávky	217	495
Opravná položka k ostatným pohládkam	(4)	(4)
Ostatné pohľadávky, netto	213	491
Daňové pohľadávky	819	1 041
Celkom	22 040	19 466

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

Daňové pohľadávky vo výške 819 tis. EUR (k 31. decembru 2011: 1 041 tis. EUR) predstavujú pohľadávky najmä z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	30. jún 2012		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	16 675	-	16 675
do 30 dní	-	3 412	3 412
do 90 dní	-	614	614
do 180 dní	-	106	106
do 360 dní	-	324	324
nad 360 dní	-	674	674
Celkom	16 675	5 130	21 805

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

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	30. jún 2012	31. december 2011
Stav na začiatku roka	950	1 430
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	28
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	(15)	(416)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	(92)
Celkom	935	950

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 2012	31. december 2011
Do 90 dní	4 020	3 920
90 – 180 dní	82	104
180 – 360 dní	229	38
Nad 360 dní	2	2
Celkom	4 333	4 064

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2012	31. december 2011
Do lehoty splatnosti	-	14
0 – 90 dní po lehote splatnosti	6	5
90 – 180 dní po lehote splatnosti	24	109
180 – 360 dní po lehote splatnosti	95	13
Nad 360 dní po lehote splatnosti	672	674
Celkom	797	815

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

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

10 OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2012	31. december 2011
Náklady budúcich období	519	779
Ostatné obežné aktíva	2	5
Celkom	521	784

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

11 PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2012	31. december 2011
Pokladne a ceniny	98	97
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	21 036	14 724
Celkom	21 134	14 821
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	21 134	14 821

12 VLASTNÉ IMANIE

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

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu a ostatných fondov k 30. júnu 2012 v celkovej výške 4 836 tis. EUR (31. december 2011: 4 375 tis. EUR), a z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2011: 291 tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Zo zisku roku 2011 bola na jednu akciu dividenda v sume 417 EUR.

13 ÚVERY A DLHOPISY

13.1 Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2012	31. december 2011
Dlhodobé bankové úvery	11 604	7 884
Časť splatná do 1 roka	(3 718)	(2 764)
Vydané dlhopisy	29 460	29 404
Časť splatná do 1 roka	(261)	(10 183)
Ostatné pôžičky	4 963	4 947
Časť splatná do 1 roka	-	-
Celkom	42 048	29 288

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	30. jún 2012	Splatnosť	31. december 2011	Splatnosť
HSBC	453	jún 2013	703	jún 2013
HSBC	1 048	december 2013	1 398	december 2013
Volksbank, a.s.	200	marec 2013	334	marec 2013
Volksbank, a.s.	1 399	jún 2014	1 723	jún 2014
Komerční banka Bratislava, a.s.	3 272	jún 2017	3 424	jún 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	4 990	september 2017		
SLSP, a.s.	242	jún 2014	302	jún 2014
Dlhodobé úvery – celkom	11 604		7 884	

Bankové úvery a dlhopisy sa k 30. júnu 2012 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,33 % do 9 % p. a. (31. december 2011: od 1,63 % do 10 %).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. jún 2012:	Dlhopis 4	Dlhopis 5	Dlhopis 6	Dlhopis 7
Názov emitenta	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	14. 11. 2007	12. 5. 2008	14. 7. 2010	29.6.2012
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	66,388	0,332	50	50
Počet emitovaných dlhopisov	150	4 000	160	200
Splatnosť dlhopisov	11/2014	5/2013	7/2016	6/2018
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,60 % p. a., ročne k 14. novembru	9% p. a. štvrťročne k 12. 2., 12. 5., 12. 8., 12. 11.	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	9 958	1 328	8 000	10 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho:	10 006	1 345	8 155	9 954
<i>krátkodobá časť</i>	64	16	181	-

K 31. decembru 2011:	Dlhopis 3	Dlhopis 4	Dlhopis 5	Dlhopis 6
Názov emitenta	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding
Emitované dňa	6. 6. 2006	14. 11. 2007	12. 5. 2008	14. 7. 2010
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194	66,388	0,332	50
Počet emitovaných dlhopisov	350	150	4 000	160
Splatnosť dlhopisov	6/2012	11/2014	5/2013	7/2016
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,45 % p. a., ročne k 6. júnu	5,60 % p. a., ročne k 14. novembru	9 % štvrťročne k 12. 2., 12. 5., 12. 8., 12. 11.	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu
Menovitá hodnota	11 618	9 958	1 328	8 000

Odkúpenie vlastného dlhopisu				
Počet odkúpených dlhopisov	60		70	
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194		0,332	
Menovitá hodnota	1 992		23	
Menovitá hodnota po odkúpení	9 626	9 958	1 305	8 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho:	9 921	10 007	1 321	8 155
<i>krátkodobá časť</i>	9 921	65	16	181

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, 7 boli vydané na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisov 6, 7 na regulovaný voľný trh a následne

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

po splnení podmienok stanovených burzou boli tieto prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Skupina splatila splatný dlhopis 4 v júni 2012.

V roku 2011 spoločnosť Coin,a.s. odkúpila časť dlhopisu 5 v menovitej hodnote 23 tis EUR. V roku 2012 spoločnosť Coin, a.s. dlhopis odpredala tretej strane.

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2012 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 30. 06. 2012
MSM Invest	10 %	16. októbra 2013	697
Castellano Inv. Lim.	5,5 %	31. decembra 2013	4 250
V W finančné služby	10,7%	28. februára 2015	16
Celkom			4 963

Záložné právo na majetok

Bankové úvery sú zabezpečené budovami, stavbami, strojmi a zariadeniami skupiny, vlastnými zmenkami a pohľadávkami. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 25 415 tis. EUR (31. decembra 2011: 19 205 tis. EUR). Z uvedenej sumy predstavujú založené budovy, stavby, stroje a zariadenia 20 057 tis. EUR (31. decembra 2011: 13 409 tis. EUR) a založené pohľadávky 5 358 tis. EUR (31. decembra 2011: 5 305 tis. EUR).

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2012	31. december 2011	30. jún 2012	31. december 2011
Bankové úvery	11 604	7 884	11 604	7 678
Dlhopisy	29 460	29 404	29 846	29 361
Ostatné	4 963	4 947	4 963	4 395
Celkom	46 027	42 235	46 413	41 434

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

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

K 30. júnu 2012	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	4 217	41 929	46 146
Úvery denominované v CZK	1 960	-	1 960
Úvery celkom	6 177	41 929	48 106
K 31. decembru 2011	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	14 580	29 288	43 867
Úvery denominované v CZK	2 326	-	2 327
Úvery celkom	16 906	29 288	46 194

13.2 Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2012	31. december 2011
Krátkodobé bankové úvery	2 079	2 746
Kontokorentné úvery	-	1 213
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	3 718	2 764
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	261	10 183
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	-	-
Celkom	6 058	16 906

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

Krátkodobé úvery zahŕňajú:

Názov	30. jún 2012	Splatnosť	31. december 2011	Splatnosť
SLSP, a.s. - kontokorent	-		983	júl 2012
Komerčná banka, a.s. - kontokorent	-		172	august 2014
Komerčná banka, a.s.	119	september 2012	119	september 2012
HSBC,a.s. - kontokorent	-		58	jún 2013
Komerční banka, a.s.	1 960	júl 2012	2 327	júl 2012
Časť dlhodobých bankových úverov				
splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	3 718	splatná do 1 roka	2 764	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov				
splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	261	splatná do 1 roka	10 183	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	6 058		16 906	

14 ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

14.1 Závazky z finančného lízingu

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

	Minimálne lízingové splátky		Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok	
	30. jún 2012	31. december 2011	30. jún 2012	31. december 2011
Závazky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka	112	151	106	133
Splatné od 1 – 5 rokov	105	137	97	129
Splatné nad 5 rokov	-	-	-	-
	<u>217</u>	<u>288</u>	<u>203</u>	<u>262</u>
Mínus nerealizované finančné náklady	(14)	(26)	-	-
Súčasná hodnota lízingových záväzkov	203	262	203	262
Mínus: suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)			(106)	(133)
Suma splatná nad jeden rok			97	129

Skupina obstaráva prostredníctvom finančného lízingu dopravné prostriedky, stroje a zariadenia. Priemerná doba trvania lízingu je 3 – 7 rokov. Všetky líziny sa splácajú na základe pevných splátok, pričom sa neuzatvorili žiadne dohody o možných budúcich splátkach za prenájom. Závazky z finančného lízingu sú založené prenájatým majetkom. Závazky z finančného lízingu sú denominované v eurách.

14.2 Závazky z operatívneho lízingu

K 30. júnu 2012 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 2012 je 536 tis. EUR (31. december 2011 : 523 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 predstavovalo nájomné zúčtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát čiastku 99 tis. EUR (31. december 2011: 225 tis. EUR).

Závazok vyplývajúci zo zmlúv o operatívnom lízingu je splatný takto:

	30. jún 2012	31. december 2011
Splatné do 1 roka	87	145
Splatné od 1 – 5 rokov	323	189
Celkom	410	334

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

15 REZERVY

	30. jún 2012	31. december 2011
Stav k 1. januáru	218	215
Tvorba rezervy počas roka	-	23
Použitie rezervy počas roka	-	(20)
Celkom	218	218
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	29	29

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

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

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

16 ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

16.1 Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2012	31. december 2011
Výnosy budúcich období	197	197
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(22)	(22)
Derivátové finančné nástroje	201	201
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	(2)	(2)
Celkom	374	374

Výnosy budúcich období predstavujú najmä poskytnuté investičné dotácie vo výške 197 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 záväzok z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap uzatvorený s HSBC Bank plc so splatnosťou v roku 2013, vykázaný v čiastke 11 tis. EUR a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 14. júna 2011 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2018, vykázaný k 31. decembru 2011 v čiastke 188 tis. EUR.

V čiastke 2 tis. EUR je vykázaný úrokový swap uzatvorený s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2012.

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

16.2 Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	30. jún 2012	31. december 2011
Závazky z obchodného styku	9 899	7 036
Závazky voči zamestnancom	1 621	1 860
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	803	904
Dividendy	960	480
Daňové záväzky	981	510
Výdavky budúcich období	-	29
Výnosy budúcich období	22	22
Ostatné záväzky voči spoločníkom	-	-
Ostatné záväzky	84	154
Závazky z derivátových operácií	2	2
Celkom	14 372	10 997

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

	Suma
Počiatočný stav k 1. januáru 2012	36
Tvorba celkom	115
Čerpanie celkom	(92)
Konečný stav k 30. júnu 2012	59

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 2012	31. december 2011
Závazky do lehoty splatnosti	13 839	10 375
Závazky po lehote splatnosti	533	622
Celkom	14 372	10 997

17 PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2012	30. jún 2011
Slovensko	27 490	23 889
Česká republika	19 555	20 258
Ostatné	13 845	12 251
Predaj celkom	60 890	56 398

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

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2012	30. jún 2011
Vlastné výrobky a tovar	60 614	56 119
Služby	276	279
Predaj celkom	60 890	56 398

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

18 SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2012	30. jún 2011
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	30 158	27 003
Služby	11 883	11 664
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	42 041	38 667

19 OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2012	30. jún 2011
Mzdové náklady	6 716	6 491
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 653	2 540
Osobné náklady, celkom	9 369	9 031

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2012	30. jún 2011
Robotníci a administratívni pracovníci	1 208	1 172
Riadiaci pracovníci	81	84
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 289	1 256

20 OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2012	30. jún 2011
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	113	198
Dane a poplatky	(455)	(138)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam a odpis pohľadávok	31	13
Poistné	(249)	(243)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(51)	(162)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(611)	(332)

21 OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2012	30. jún 2011
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	(60)	107
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(46)	(33)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(106)	74

22 DAŇ Z PRÍJMOV

22.1 Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2012	30. jún 2011
Splatná daň	(7)	(6)
Odložená daň	-	-
Celková daň z príjmov	(7)	(6)

Splatná daň z príjmov za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 a 30. júna 2011 predstavuje najmä daň vyberanú zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov a z vkladových účtov.

22.2 Pohľadávky/(záväzky) z dane z príjmov

	30. jún 2012	31. decembra 2011
Daňové pohľadávky/(záväzky)	427	908
Odložená daň	(3 865)	(3 865)
Pohľadávky/(záväzky) celkom, netto	(3 438)	(2 957)

22.3 Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)

Umorovanie daňovej straty	82
Pohľadávky	127
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(4 732)
Nehmotný majetok	33
Zásoby	84
Rezervy - zamestnanci	144
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	363
Ostatné	34
Odložený daňový (záväzok)/pohľadávka celkom, netto	(3 865)

23 ZISK NA AKCIU

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

24 VÝZNAMNÉ TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

24.1 Spriaznené osoby

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

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

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

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

24.2 Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov skupiny

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov skupiny počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2012 predstavovali sumu 324 tis. EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2011 sumu 329 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

25 ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

25.1 Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

25.2 Investičné výdavky

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

25.3 Dane

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

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

26 RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

26.1 Riadenie kapitálového rizika

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

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	30. jún 2012	31. december 2011
Dlh (i)	48 106	46 194
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(21 134)	(14 821)
Čistý dlh	26 972	31 373
Vlastné imanie (ii)	50 759	46 134
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	53 %	68 %

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

(ii) Pozn. 12

26.2 Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2012	31. december 2011
Ostatný finančný majetok	173	193
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	43 174	34 287
Finančný majetok	43 347	34 480
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	48 106	46 194
Závazky z finančného lízingu	203	262
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	14 746	11 371
Finančné záväzky	63 055	57 827

26.3 (1) Faktory finančného rizika

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

(i) Riziko menových kurzov

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

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

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2012	31. december 2011	30. jún 2012	31. december 2011
USD	-	-	7	6
CZK	3 462	3 852	9 391	8 954
HUF	586	896	1 572	2 031
PLN	634	354	5 818	12 241
RUB	62	533	52	861
ostatné	-	-	-	2

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

	USD		RUB		CZK	
	30. jún 2012	31. december 2011	30. jún 2012	31. december 2011	30. jún 2012	31. december 2011
Zisk alebo strata	1	1	-1	33	889	765

	HUF		PLN	
	30. jún 2012	31. december 2011	30. jún 2012	31. december 2011
Zisk alebo strata	148	170	778	1 783

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

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

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012 by sa znížil, resp. zvýšil o 35 tis. EUR (2011: zmena o 49 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(v tis. EUR)

(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.

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 2012							
Bezüročné záväzky	-	10 105	2 104	2 121	17	-	14 347
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,98 %	7	736	1 717	5 290	-	7 750
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	5,16 %	478	477	4 580	32 912	10 000	48 447
Záväzky z finančného lízingu	7 %	9	41	78	89	-	217
		10 599	3 358	8 496	38 308	10 000	70 761

	<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>
31. december 2011							
Bezüročné záväzky	-	8 067	1 651	705	-	-	10 423
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	2,46 %	16	636	5 491	4 488	-	10 631
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	5,57 %	71	189	12 816	27 854	-	40 930
Záväzky z finančného lízingu	7 %	12	19	115	136	-	282
		8 166	2 495	19 127	32 478	-	62 266

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 2012					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(33)	(99)	(20)
Celkom	-	-	(33)	(99)	(20)
31. december 2011					
Swapové úrokové kontrakty	-	(4)	(19)	(105)	(30)
Celkom	-	(4)	(19)	(105)	(30)

26.4 (2) Odhad reálnej hodnoty

Reálna hodnota verejne obchodovateľných derivátov a investícií k dispozícii na predaj alebo v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát vychádza z kótovaných trhových cien ku dňu súvahy. Reálna hodnota úrokových swapov sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných tokov. Reálna hodnota 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 súvahy. Ďalšie metódy, predovšetkým očakávaná diskontovaná hodnota budúcich peňažných tokov, sa používajú na stanovenie reálnej hodnoty ostatných finančných nástrojov.

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

27 VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

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

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

28 INFORMÁCIE O SEGMENTOCH

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	60 349	541	60 890
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 385	662	371	273	3 691
Obchodná marža	-	-	8 797	-	8 797
Pridaná hodnota	5 368	1 925	-	-	7 293

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	56 161	237	56 398
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	1 870	630	421	287	3 208
Obchodná marža	-	-	7 776	-	7 776
Pridaná hodnota	5 344	1 976	-	-	7 320

K 30. júna 2012	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	42 435	14 859	28 745	3 451	89 490

K 31. decembru 2011	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	40 595	13 636	19 594	4 976	78 801

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2012
(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 17. poznámok

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

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

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

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

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

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

29 UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

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

30 SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Priebežnú konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 2 až 32 podpísali v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 16. augusta 2012 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

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

**Podpisový záznam osoby
zodpovednej
za zostavenie účtovnej
závierky:**

**Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:**

16. augusta 2012

Ing. Pavol Kovačič

Ing. Viera Tomaníková

Ing. Daniela Remenárová