

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 2011

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 – 33

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA
k 30. júnu 2011 a k 31. decembru 2010
(v tis. EUR)

	Pozn.	30. jún 2011	31. december 2010
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	57 089	56 392
Investície do nehnuteľností	4	20	20
Nehmotný majetok	5	403	547
Ostatný finančný majetok	6	460	490
Odložená daňová pohľadávka	22	59	59
Ostatný dlhodobý majetok	7	1 699	1 687
Neobežný majetok celkom		<u>59 730</u>	<u>59 195</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	8	14 120	11 939
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	18 994	17 081
Daňové pohľadávky	22	836	302
Ostatný obehný majetok	10	521	882
Peniaze a peňažné ekvivalenty	11	14 006	14 782
Obehný majetok celkom		<u>48 477</u>	<u>44 986</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>108 207</u>	<u>104 181</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	12	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	12	4 669	4 137
Kurzové rozdiely		(273)	(470)
Nerozdelený zisk		27 700	25 305
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		47 368	44 244
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		<u>47 368</u>	<u>44 244</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	13	33 289	33 731
Záväzky z finančného lízingu	14	230	262
Odložený daňový záväzok	22	2 908	2 908
Rezervy	15	196	196
Ostatné dlhodobé záväzky	16	236	236
Dlhodobé záväzky celkom		<u>36 859</u>	<u>37 333</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	16	12 822	9 967
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	13	10 978	12 017
Záväzky z finančného lízingu	14	161	225
Rezervy	15	19	19
Daňové záväzky	22	-	376
Krátkodobé záväzky celkom		<u>23 980</u>	<u>22 604</u>
ZÁVÄZKY CELKOM		<u>60 839</u>	<u>59 937</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>108 207</u>	<u>104 181</u>

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 a 30. júna 2010
(v tis. EUR)

		6-mesačné obdobie Pozn. končiace sa 30. júna 2011	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	17	56 398	48 830
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		308	873
Spotrebovaný materiál a služby	18	(38 667)	(32 026)
Osobné náklady	19	(9 031)	(7 847)
Odpisy a amortizácia		(3 208)	(3 459)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	20	(332)	(504)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(50 930)	(42 963)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		5 468	5 867
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		119	92
Nákladové úroky		(726)	(788)
Kurzové rozdiely, netto		(82)	(69)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	21	74	(65)
Finančné náklady celkom, netto		(615)	(830)
ZISK PRED ZDANENÍM		4 853	5 037
DAŇ Z PRÍJMOV	22	(6)	-
ZISK ZA ROK		4 847	5 037
Zisk pripadajúci na:			
Akciónárov I.D.C. Holding		4 847	5 037
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		4 847	5 037
ZISK NA AKCIU (v eurách)	23	1 054	1 095
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		197	291
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		5 044	5 328

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 a za rok končiaci sa 31. decembra 2010
(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 podiely</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2010	15 272	3 576	(1 047)	21 956	39 757	-	39 757
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	561	-	(561)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 830	5 830	-	5 830
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Vplyv odpredaja dcérskej spoločnosti	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	577	-	577	-	577
K 31. decembru 2010	15 272	4 137	(470)	25 305	44 244	-	44 244
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	532	-	(532)	-	-	-
Čistý zisk	-	-	-	4 847	4 847	-	4 847
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Vplyv odpredaja dcérskej spoločnosti	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	-	197	-	197	-	197
K 30. júnu 2011	15 272	4 669	(273)	27 700	47 368	-	47 368

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 a 30. júna 2010
(v tis. EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	4 853	5 037
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	3 208	3 459
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(194)	(28)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(519)	149
Odpis pohľadávok	335	156
Úroky, netto	607	696
Kurzové rozdiely, netto	197	291
Ostatné nepeňažné položky	57	38
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(2 041)	(680)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(1 896)	77
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	1 895	(411)
Ostatné aktíva a záväzky	348	260
Prevádzkové peňažné toky, netto	6 850	9 044
Prijaté úroky	120	96
Zaplatené úroky	(1 021)	(1 149)
Zaplatená daň z príjmov	(916)	(679)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	5 033	7 312
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(3 811)	(2 723)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	244	33
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(3 567)	(2 690)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	(1 186)	2 084
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	(96)	(130)
Vyplatené dividendy	(960)	1 440
Príjmy z derivátových transakcií		
Peňažné toky (použitie v)/z finančnej činnosti, netto	(2 242)	3 394
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	(776)	8 016
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	14 782	12 338
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	14 006	20 354

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

I.D.C. Holding, a.s., („spoločnosť“) je akciová spoločnosť v Slovenskej republike, ktorá bola založená 22. novembra 1996, vznikla 16. januára 1997 a ktorá sa priamo alebo prostredníctvom dcérskych spoločností („skupina“) venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovíniok. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Drieňová 3, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s., pozostáva z dvoch pôvodne štátnych podnikov Pečivárne Sereď a Figaro Trnava sprivatizovaných v roku 1992 a 1993. Dňa 16. januára 1997 sa spoločnosť pretransformovala zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť.

1.2. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

K 30. júnu 2011 akcie spoločnosti vlastnili:

<i>Akcionári</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva</i>
	<i>v tis. EUR</i>	<i>v %</i>	<i>v %</i>
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

Spoločnosť 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 2011 do 30. júna 2011 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 2011 do 30. júna 2011 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 2010. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. k 30. júnu 2010.

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 2011.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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

- Dodatky k IAS 24 „Zverejnenie spriaznených osôb“ – Zjednodušenie požiadaviek na zverejnenie pre osoby spriaznené s vládou a vysvetlenie definície spriaznenej osoby, prijaté EÚ dňa 19. júla 2010 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2011 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 32 „Finančné nástroje: Prezentácia“ – Klasifikácia predkupných práv pri emisii, prijaté EÚ dňa 23. decembra 2009 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2010 alebo neskôr),
- Dodatky k IFRIC 14 „IAS 19 - Obmedzenie hornej hranice hodnoty majetku z definovaných úžitkov, minimálne požiadavky na krytie zdrojmi a vzťahy medzi nimi“ – Zálohové platby minimálnych požiadaviek na krytie zdrojmi, prijaté EÚ dňa 19. júla 2010 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2011 alebo neskôr),
- IFRIC 19 „Výmena finančných záväzkov za kapitálové nástroje“, prijatá EÚ dňa 23. júla 2010 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2010 alebo neskôr).
- Dodatky k rôznym štandardom a interpretáciám, „Ročný projekt zvyšovania kvality IFRS (2010)“ vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS zverejneného dňa 6. mája 2010 (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 7, IAS 1, IAS 27, IAS 34, IFRIC 13), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (väčšina dodatkov sa bude uplatňovať pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2011 alebo neskôr),

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

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

- IFRS 9 „Finančné nástroje“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- Dodatky k IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“ – Prevody finančného majetku (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2011 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Odložená daň: návratnosť podkladových aktív (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2012 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Prezentácia položiek ostatného súhrnného zisku/straty (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2012 alebo neskôr),
- IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IFRS 11 „ Spoločné podnikanie“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IFRS 12 „Zverejňovanie podielu v iných účtovných jednotkách“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IFRS 13 „Oceňovanie v reálnej hodnote“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IAS 27 (revidovaný v r. 2011) „Individuálna účtovná závierka“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- IAS 28 (revidovaný v r.2011) „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr).

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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 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. Obstarávacia 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 obstarávacia 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 súhrnných 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 získavať zo synergii 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(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 vyказuje 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 2011 je zostatková hodnota goodwillu 138 tis. EUR (k 31. decembru 2010: 138 tis. EUR).

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		30.jún 2011	2010	30.jún 2011	2010	
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
I.D.C. ZAGREB, d.o.o. – v likvidácii, Záhreb	Chorvátsko	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
TEXIMPEX a.s., Kroměříž	Česká republika	-	100	-	100	obchodná činnosť
PRODES-Říčany, a.s., Říčany u Prahy	Česká republika	-	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

Dňa 31. mája 2011 došlo k zrušeniu a zániku spoločností TEXIMPEX a.s., Kroměříž a PRODES-Říčany, a.s., u Prahy bez likvidácie z titulu fúzie zlúčením. Majetok vrátane práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov bol prevedený na nástupnícku spoločnosť I.D.C. Praha, a.s., Praha. Rozhodný deň bol stanovený na 01.01.2011 v zmysle právnych predpisov.

Dňa 9. decembra 2010 vstúpila dcérska spoločnosť I.D.C. Zagreb do likvidácie. Spoločnosť predpokladá, že likvidácia bude ukončená v priebehu roka 2011. K 30. júnu 2011 nebola likvidácia ukončená.

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 vyказuje 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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:

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

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

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

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

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 súhrnných ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. V prípade, že sa 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 prenajímateľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z finančného lízingu. Finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovým záväzkom z lízingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát počas doby trvania lízingu použitím miery vnútornej výnosnosti.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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

Pohľadávky z obchodného styku, úvery a iné pohľadávky s fixnými alebo variabilnými platbami sa klasifikujú ako „úvery a pohľadávky“. Pohľadávky z obchodného styku sa oceňujú prvotne v 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 súhrnných 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 súhrnných 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 vyčísľuje použitím metódy váženého priemeru. Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhadovanú predajnú cenu pri bežných podmienkach obchodovania, po odpočítaní odhadovaných nákladov na dokončenie a nákladov, ktoré sa vynaložia na marketing, predaj a distribúciu.

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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 súhrnných ziskov a strát rovnomerne počas doby trvania úverového vzťahu. Úvery a dlhopisy splatné do jedného roka sa klasifikujú ako krátkodobé záväzky. Úvery a dlhopisy so splatnosťou nad jeden rok sa klasifikujú ako dlhodobé záväzky.

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 súhrnných 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. Rezervu zohľadňujúcu tento záväzok skupina po prvý krát vykazovala k 31. decembru 2007 (pozri pozn. 15). Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu súhrnných ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške trhového výnosu zo štátnych dlhopisov, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku.

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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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.

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

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

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 rozpuští 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 %.

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 2011.

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. Na určenie výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období a uzákonená v čase zostavenia účtovnej závierky, ako uvádza nasledujúca tabuľka.

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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(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 splatnej dane k 30. júnu 2011.

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 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 31. júnu 2011 a k 31. decembru 2010 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 cukroví, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok k individuálnym finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(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 cena k 1. 1. 2011	15 846	36 265	4 281	56 392
Prírastky -obstarávacia cena	-	148	3 741	3 889
Úbytky	(149)	(1 401)	-	(1 550)
Prevody	355	1 698	(2 053)	-
Prírastok oprávok – odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(402)	(3 105)	-	(3 507)
Strata zo zníženia hodnoty -zmena	20	412	-	432
Prírastky		(148)		(148)
Vyradenie	149	1 401	-	1 550
Zostatková hodnota	15 819	35 270	5 969	(57 058)
Kurzové rozdiely	59	(28)	-	31
Zostatková hodnota k 30. 06. 2011	15 878	35 242	5 969	57 089

	<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. 2010	14 452	38 868	3 512	56 832
Prírastky	-	270	7 912	8 182
Úbytky	(187)	(2 302)	(138)	(2 627)
Prevody	2 340	4 673	(7 013)	-
Prírastky oprávok - odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(711)	(5 755)	-	(6 466)
Strata zo zníženia hodnoty	(198)	(1 828)	-	(2 026)
Vyradenie	187	2 302	-	2 489
Zostatková hodnota	15 883	36 228	4 273	56 384
Kurzové rozdiely	(37)	37	8	8
Zostatková hodnota k 31. 12. 2010	15 846	36 265	4 281	56 392

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 zahŕňa najmä vyradenie majetku v I.D.C. Holding, a.s. vo výške 1 052 tis. EUR z titulu odpredaja a vo výške 171 tis. EUR z titulu likvidácie.

Skupina používa dopravné prostriedky, stroje a zariadenia prenajaté formou finančného lízingu v obstarávacej cene 5 508 tis. EUR (31. decembra 2010: 5 691 tis. EUR) a v zostatkovej cene 1 262 tis. EUR (31. decembra 2010: 1 397 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 a v roku 2010 skupina neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

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	17 896
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	143 290

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. 2011	20	-	20
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Prírastok oprávok – odpis, strata zo zníženia hodnoty a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Zostatková hodnota	20	-	20
Zostatková hodnota k 30. 06. 2011	20	-	20

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkom</i>
Zostatková hodnota k 1. 1. 2010	20	27	47
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Prírastok oprávok – odpis, strata zo zníženia hodnoty a zostatková hodnota pri vyradení	-	(27)	(27)
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Zostatková hodnota	20	-	20
Zostatková hodnota k 31. 12. 2010	20	-	20

Skupina je vlastníkom pozemku v obstarávacej hodnote 20 tis. EUR a budovy v obstarávacej hodnote 65 tis. EUR, ktorá je prenajímaná Materskej škole. Tento pozemok a budova sú ocenené v obstarávacej cene zníženej o oprávky a o stratu zo zníženia hodnoty.

Výška nájomného z investícií do nehnuteľností za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 predstavuje 2 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010: 2 tis. EUR).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

5. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Celkom
Zostatková hodnota k 1. 1. 2011	127	138	282	547
Prírastky	-	-	41	41
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	3	-	(3)	-
Prírastok oprávok - odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(54)	-	(141)	(195)
Úbytky	-	-	-	-
Zostatková hodnota	76	138	179	393
Kurzové rozdiely	9	-	1	10
Zostatková hodnota k 30. 06. 2011	85	138	180	403

	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Celkom
Zostatková hodnota k 1. 1. 2010	223	138	744	1 105
Prírastky	77	-	116	193
Úbytky	-	-	(569)	(569)
Prevody	-	-	-	-
Prírastok oprávok - odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(176)	-	(584)	(760)
Úbytky	-	-	569	569
Zostatková hodnota	124	138	276	538
Kurzové rozdiely	3	-	6	9
Zostatková hodnota k 31. 12. 2010	127	138	282	547

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

Ostatný nehmotný majetok zahŕňa najmä softvér v zostatkovej hodnote 140 tis. EUR (31. december 2010: 279 tis. EUR).

6. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	30. jún 2011	31. december 2010
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	738	768
Mínus: opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam	(278)	(278)
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	460	490
Celkom	460	490

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávky z postúpenia. Opravná položka predstavuje iba diskontovanie dlhodobých pohľadávok na súčasnú hodnotu, všetky pohľadávky sú v dobe splatnosti.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

7. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2011	31. december 2010
Náklady budúcich období	1 699	1 687
Celkom	1 699	1 687

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 2011	31. december 2010
Materiál a suroviny	6 087	4 306
Hotové výrobky	7 393	7 130
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	450	357
Nedokončená výroba	190	146
Celkom	14 120	11 939

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis vo výške 459 tis. EUR (31. december 2010: 656 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. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako náklad čiastka 17 tis. EUR.

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	11 549
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	498

9. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2011	31. december 2010
Pohľadávky z obchodného styku	18 764	17 015
Opravná položka k pohľadávkam	(1 163)	(1 430)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	17 601	15 585
Ostatné pohľadávky	206	813
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	(4)	(4)
Ostatné pohľadávky, netto	202	809
Ostatné pohľadávky - pôžička	75	-
Daňové pohľadávky	1 116	687
Celkom	18 994	17 081

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

Daňové pohľadávky vo výške 1 116 tis. EUR (k 31. decembru 2010: 687 tis. EUR) predstavujú najmä pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	30. jún 2011		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	14 644	-	14 644
do 30 dní	-	2 840	2 840
do 90 dní	-	182	182
do 180 dní	-	78	78
do 360 dní	-	42	42
nad 360 dní	-	978	978
Celkom	14 644	4 120	18 764

	31. december 2010		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	11 569	-	11 569
do 30 dní	-	3 492	3 492
do 90 dní	-	545	545
do 180 dní	-	76	76
do 360 dní	-	44	44
nad 360 dní	-	1 289	1 289
Celkom	11 569	5 446	17 015

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné obchodné pohľadávky:

	30. jún 2011	31. december 2010
Stav na začiatku roka	1 430	1 772
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	193
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	(267)	(535)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	-
Celkom	1 163	1 430

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 2011	31. december 2010
Do 90 dní	2 970	3 946
90 – 180 dní	4	24
180 – 360 dní	11	32
Nad 360 dní	16	17
Celkom	3 001	4 019

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2011	31. december 2010
Do lehoty splatnosti	44	57
0 – 90 dní po lehote splatnosti	52	37
90 – 180 dní po lehote splatnosti	74	52
180 – 360 dní po lehote splatnosti	31	12
Nad 360 dní po lehote splatnosti	962	1 272
Celkom	1 163	1 430

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 2011	31. december 2010
Náklady budúcich období	516	873
Ostatné obežné aktíva	5	9
Celkom	521	882

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

	31. december 2010	31. december 2010
Pokladne a ceniny	102	91
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	13 904	14 691
Celkom	14 006	14 782
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	14 006	14 782

12. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (k 31. decembru 2010: 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 2011 v celkovej výške 4 378 tis. EUR (31. december 2010: 3 868 tis. EUR), a z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2010: 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 2010 bola na jednu akciu dividenda v sume 417 EUR.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

13. ÚVERY A DLHOPISY**13.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy**

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2011	31. december 2010
Dlhodobé bankové úvery	7 740	7 713
Časť splatná do 1 roka	(3 302)	(2 833)
Vydané dlhopisy	29 101	29 400
Časť splatná do 1 roka	(250)	(549)
Ostatné pôžičky	4 961	4 961
Časť splatná do 1 roka	(4 961)	(4 961)
Celkom	33 289	33 731

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

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	30. jún 2011	Splatnosť	31. december 2010	Splatnosť
HSBC	952	jún 2013	1 202	jún 2013
HSBC	1 747	december 2013	2 098	december 2013
Volksbank, a.s.	467	marec 2013	602	marec 2013
Volksbank, a.s.	2 045	jún 2014	2 369	jún 2014
Komerční banka Bratislava, a.s.	719	september 2012	1 019	september 2012
SLSP, a.s.	363	jún 2014	423	jún 2014
Komerční banka Bratislava, a.s.	1 447	december 2016	-	-
Dlhodobé úvery – celkom	7 740		7 713	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 30. júnu 2011 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 2,41 % do 9 % p. a. (31. december 2010: od 1,89 % do 9 %).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 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. 2005	14. 7. 2010
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194	66,388	0,332	50 000
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 % p.a., štvrtročne 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			
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194			
Menovitá hodnota	1 992			
Menovitá hodnota po odkúpení	9 626	9 958	1 328	8 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho:				
krátkodobá časť	(12)	65	16	181

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

K 31.decembru 2010:	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. 2005	14. 7. 2010
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194	66,388	0,332	50 000
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 % p.a., 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			
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	33,194			
Menovitá hodnota	1 992			
Menovitá hodnota po odkúpení	9 626	9 958	1 328	8 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho:				
<i>krátkodobá časť</i>	287	65	16	181

Dlhopisy 3, 4 neboli vydané na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s., o ich prijatie na kótovaný paralelný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou, boli emisie prijaté k obchodovaniu na kótovaný paralelný trh burzy. Dlhopis 6 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu 6 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Skupina 21. júla 2010 kúpila vlastný „Dlhopis 3“ v počte 30 kusov za obstarávaciu hodnotu 102,95 % a 28. októbra 2010 v počte 30 kusov za obstarávaciu hodnotu 102,5 %. Spoločnosť odkúpenie vlastných dlhopisov vykázala v konsolidovaných finančných výkazoch ako zníženie záväzku z emitovaných dlhopisov za predpokladu, že tieto odkúpené vlastné dlhopisy budú držané do doby splatnosti.

Dňa 12. mája 2008 emitovala dcérska spoločnosť Václav & Ježo, a.s. dlhopis V&J 4 v menovitej hodnote 1 328 tis. EUR. k 31. decembru 2009 vlastnila dcérska spoločnosť Coin, a.s. 1 128 kusov týchto dlhopisov v menovitej hodnote 374 tis. EUR. V roku 2010 ich spoločnosť Coin, a.s. odpredala tretej strane.

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené budovami, stavbami, strojmi a zariadeniami skupiny, vlastnými zmenkami a pohľadávkami. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 17 366 tis. EUR (31. decembra 2010: 17 432 tis. EUR). Z uvedenej sumy predstavujú založené budovy, stavby, stroje a zariadenia 12 160 tis. EUR (31. decembra 2010: 12 461 tis. EUR) a založené pohľadávky 5 206 tis. EUR (31. decembra 2010: 4 971 tis. EUR).

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010
Bankové úvery	7 740	7 713	7 740	7 366
Dlhopisy	29 101	29 400	29 531	29 565
Ostatné	4 961	4 947	4 961	4 946
Celkom	41 802	42 060	42 232	41 877

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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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

K 30. júnu 2011	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	8 513	33 289	41 802
Úvery denominované v CZK	2 465	-	2 465
Úvery celkom	10 978	33 289	44 267

K 31. decembru 2010	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	9 623	33 731	43 354
Úvery denominované v CZK	2 394	-	2 394
Úvery celkom	12 017	33 731	45 748

13.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2011	31. december 2010
Krátkodobé bankové úvery	2 465	2 394
Kontokorentné úvery	-	1 280
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	3 302	2 833
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	250	549
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	4 961	4 961
Celkom	10 978	12 017

Krátkodobé úvery zahŕňajú:

Názov	30. jún 2011	Splatnosť	31. december 2010	Splatnosť
SLSP, a.s. - kontokorent	-		1 141	júl 2012
Komerčná banka, a.s. - kontokorent	-	august 2011	139	máj 2011
Komerční banka, a.s.	2 465	júl 2012	2 394	júl 2012
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	3 302	splatná do 1 roka	2 833	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	250	splatná do 1 roka	549	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	4 961	splatná do 1 roka	4 961	splatná do 1 roka
Krátkodobé úvery – celkom	10 978		12 017	

Krátkodobé úvery sa k 30. júnu 2011 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 2,14 % do 10 % p.a. (31. december 2010: od 1,66 % do 10 %).

Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka zahŕňa:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 30. 6. 2011
MSM Invest	10 %	16. 10. 2011	711
Castellano Inv. Lim.	5,5 %	31. 12. 2011	4 250
Celkom			4 961

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

14. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

14.1. Záväzky z finančného lízingu

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

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>		<i>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</i>	
	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010
Záväzky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka	183	259	161	225
Splatné od 1 – 5 rokov	248	288	230	262
Splatné nad 5 rokov	-	-	-	-
	<u>431</u>	<u>547</u>	<u>391</u>	<u>487</u>
Mínus nerealizované finančné náklady	(40)	(60)	-	-
Súčasná hodnota lízingových záväzkov	<u>391</u>	<u>487</u>	<u>391</u>	<u>487</u>
Mínus: suma splatná do 12 mesiacov (zahnutá v krátkodobých záväzkoch)			(161)	(225)
Suma splatná nad jeden rok			<u>230</u>	<u>262</u>

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

14.2. Záväzky z operatívneho lízingu

K 30. júnu 2011 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 2011 je 381 EUR (31. december 2010: 581 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 predstavovalo nájomné zúčtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát 103 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010: 99 tis. EUR).

Záväzok vyplývajúci zo zmlúv o operatívnom lízingu je splatný takto:

	30. jún 2011	31. december 2010
Splatné do 1 roka	75	164
Splatné od 1 – 5 rokov	50	42
Celkom	<u>125</u>	<u>206</u>

15. REZERVY

	30. jún 2011	31. december 2010
Stav k 1. januáru	215	157
Tvorba rezervy počas roka	-	71
Použitie rezervy počas roka	-	(13)
Konečný stav:	<u>215</u>	<u>215</u>
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	19	19

K 30. júnu 2011 a 31. decembru 2010 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 215 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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 2011	31. december 2010
Výnosy budúcich období	221	221
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(23)	(23)
Derivátové finančné nástroje	38	38
Celkom	236	236

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

Spoločnosť k 30. júnu 2011 a 31. decembru 2010 vykazuje v ostatných dlhodobých záväzkoch záväzkov z uzatvorených derivátových obchodov – úrokové swapy. Jeden úrokový swap je uzatvorený s Komerčnou bankou Bratislava a.s. vo výške 12 tis. EUR so splatnosťou v roku 2012. Druhý úrokový swap je uzatvorený s HSBC Bank plc vo výške 26 tis. EUR so splatnosťou v roku 2013. Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatočné náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2010 reálnou hodnotou. Uzatvorené derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz súhrnných ziskov a strát.

16.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	30. jún 2011	31. december 2010
Záväzky z obchodného styku	8 821	6 853
Záväzky voči zamestnancom	1 545	1 671
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	768	826
Dividendy	960	-
Daňové záväzky	661	552
Výdavky budúcich období	-	30
Výnosy budúcich období	23	23
Ostatné záväzky	44	12
Celkom	12 822	9 967

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	30. jún 2011	31. december 2010
Záväzky do lehoty splatnosti	12 478	9 551
Záväzky po lehote splatnosti	344	416
Celkom	12 822	9 967

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

17. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. jún	30. jún
	2011	2010
Slovensko	23 889	21 197
Česká republika	20 258	17 639
Ostatné	12 251	9 994
Predaj celkom	56 398	48 830

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	30. jún
	2011	2010
Vlastné výrobky a tovar	56 119	48 373
Služby	279	457
Predaj celkom	56 398	48 830

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

18. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. jún	30. jún
	2011	2010
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	27 003	21 624
Služby	11 664	10 402
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	38 667	32 026

19. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. jún	30. jún
	2011	2010
Mzdové náklady	6 491	5 619
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 540	2 228
Osobné náklady, celkom	9 031	7 847

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. jún	30. jún
	2011	2010
Robotníci a administratívni pracovníci	1 172	1 175
Riadiaci pracovníci	84	91
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 256	1 266

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

20. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/ (NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2011	30. júna 2010
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	198	(27)
Dane a poplatky	(138)	(126)
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam a odpis pohľadávok	13	(17)
Poistné	(243)	(261)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(162)	(73)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(332)	(504)

21. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. jún 2011	30. jún 2010
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	107	(29)
Výnosy/(náklady) z predaja dlhopisov	-	-
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(33)	(36)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	74	(65)

22. DAŇ Z PRÍJMOV

22.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

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

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

22.2. Pohľadávky/(záväzky) z dane z príjmov

	30. jún 2011	31. decembra 2010
Daňové pohľadávky/(záväzky)	836	(74)
Odložená daň	(2 849)	(2 849)
Pohľadávky/(záväzky) celkom, netto	(2 013)	(2 923)

22.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)

Umorovanie daňovej straty	91
Pohľadávky	197
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(3 967)
Nehmotný majetok	51
Zásoby	122
Rezervy - zamestnanci	139
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	385
Ostatné	133
Odložený daňový (záväzok)/pohľadávka celkom, netto	(2 849)

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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 TRANSAKČIE 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. júna 2011	31. decembra 2010
Závazky voči akcionárom – rozdelenie zisku	960	-
Závazky z obchodného vzťahu – ostatné spriaznené osoby	17	18
Spotreba materiálu a služieb – ostatné spriaznené osoby	41	80
Výnosy z transakcií – ostatné spriaznené osoby	2	9

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 2011 predstavovali sumu 329 tis. EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2010 sumu 292 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 splňa 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

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2011 vo výške 20 421 tis. EUR, avšak realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

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 2006 až 2010 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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 2010 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	30. jún 2011	31. december 2010
Dlh (i)	44 267	45 748
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(14 006)	(14 782)
Čistý dlh	<u>30 261</u>	<u>30 967</u>
Vlastné imanie (ii)	47 368	44 244
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	64 %	70 %

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

(ii) Pozn. 12

26.2. Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2011	31. december 2010
Investície k dispozícii na predaj	-	-
Ostatný finančný majetok	460	490
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	<u>33 000</u>	<u>31 863</u>
Finančný majetok	33 460	32 353
V reálnej hodnote zúčtované cez výkaz súhrnných ziskov a strát (FVTPL)	-	-
Finančné deriváty účtované ako zabezpečovacie	-	-
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	44 267	45 748
Závazky z finančného lízingu	391	487
Závazky z obchodného styku a ostatné závazky	<u>13 058</u>	<u>10 203</u>
Finančné závazky	57 716	56 438

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) 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. Skupina využíva derivátové nástroje na zníženie týchto rizík.

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

	Závazky		Majetok	
	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010
USD	201	86	29	60
CZK	3 712	4 336	9 734	12 827
HUF	546	832	1 877	2 191
PLN	132	477	7 369	4 669
RUB	600	861	555	1 201
ostatné	8	7	77	112

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

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 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 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010
Zisk alebo strata	(17)	(3)	(5)	34	903	1 274
	HUF		PLN			
	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010	30. jún 2011	31. december 2010
Zisk alebo strata			200	204	1 086	629

(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 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011 by sa znížil, resp. zvýšil o 39 tis. EUR (2010: zmena o 43 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny 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.

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

(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 2011							
Bezúročne záväzky	-	9 266	1 746	1 785	-	-	12 797
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	2,53 %	617	25	2 989	5 343	-	8 974
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	5,56 %	753	562	16 971	24 497	-	42 783
Záväzky z finančného lízingu	7 %	25	48	110	248	-	431
		10 661	2 381	21 885	30 088	-	64 985

	<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>
2010							
Bezúročne záväzky	-	7 791	2 020	587	-	-	10 398
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	2,13 %	18	628	2 026	6 675	-	9 347
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	5,55 %	71	188	7 466	35 472	-	43 197
Záväzky z finančného lízingu	7 %	10	26	213	283	-	532
		7 890	2 862	10 292	42 430	-	63 474

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>
K 30. júnu 2011					
Swapové úrokové kontrakty	-	(5)	(6)	(1)	-
Celkom	-	(5)	(6)	(1)	-
2010					
Swapové úrokové kontrakty	-	(9)	(19)	(4)	-
Celkom	-	(9)	(19)	(4)	-

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

26.4. (2) Odhad reálnej hodnoty

Reálna hodnota verejne obchodovateľných derivátov a investícií k dispozícii na predaj alebo v reálnej hodnote cez výkaz súhrnných ziskov a strát vychádza z kótovaných trhových cien ku dňu súvahy. Reálna hodnota 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 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 cukrovínek, 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 2011	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	56 161	237	56 398
Odpisy	2 302	630	421	287	3 640
Strata zo zníženia hodnoty	(432)	-	-	-	(432)
Obchodná marža	-	-	7 776	-	7 776
Pridaná hodnota	5 344	1 976	-	-	7 320
6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2010	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	48 431	399	48 830
Odpisy	1 995	644	526	320	3 485
Strata zo zníženia hodnoty	-	(26)	-	-	(26)
Obchodná marža	-	-	6 334	-	6 334
Pridaná hodnota	4 494	1 575	-	-	6 069

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2011
(v tis. EUR)

K 30.júnu 2011	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	41 343	14 825	28 900	4 422	89 490

K 31. decembru 2010	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	38 999	12 893	15 266	6 230	73 388

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

30. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 2 až 33 podpísali v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 18. augusta 2011 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

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

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

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

18. augusta 2011

Ing. Pavol Kovačič

Ing. Viera Tomaníková

Mária Chatrnúchová