

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 2015**

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 – 30

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA
k 30. júnu 2015 a k 31. decembru 2014
(v tis. EUR)

	<i>Pozn.</i>	30. júnu 2015	31. december 2014
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	69 635	69 878
Nehmotný majetok	4	767	760
Ostatný finančný majetok	5	-	11
Odložená daňová pohľadávka	20	100	100
Ostatný dlhodobý majetok	6	82	82
Neobežný majetok celkom		<u>70 584</u>	<u>70 831</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	15 250	14 242
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	21 228	18 177
Daňové pohľadávky	20	1 311	79
Ostatný obežný majetok	9	298	384
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	40 621	37 340
Obežný majetok celkom		<u>78 708</u>	<u>70 222</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>149 292</u>	<u>141 053</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	6 188	6 042
Kurzové rozdiely		2 487	1 232
Nerozdelený zisk		<u>39 124</u>	<u>35 228</u>
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		63 071	57 774
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		<u>63 071</u>	<u>57 774</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	58 139	60 238
Odložený daňový záväzok	20	3 920	3 920
Rezervy	13	282	282
Ostatné dlhodobé záväzky	14	884	884
Dlhodobé záväzky celkom		<u>63 225</u>	<u>65 324</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	15 439	11 299
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	7 452	6 176
Rezervy	13	105	105
Daňové záväzky	20	-	375
Krátkodobé záväzky celkom		<u>22 996</u>	<u>17 955</u>
ZÁVÄZKY CELKOM		<u>86 221</u>	<u>83 279</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>149 292</u>	<u>141 053</u>

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015 a 30. júna 2014
(v tis. EUR)

		6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	66 370	66 127
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		(192)	(2 293)
Spotrebovaný materiál a služby	16	(43 639)	(43 529)
Osobné náklady	17	(10 732)	(10 267)
Odpisy a amortizácia		(3 656)	(3 076)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	18	(991)	(785)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(59 210)	(59 950)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		7 160	6 177
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		72	94
Nákladové úroky		(713)	(568)
Kurzové rozdiely, netto		(187)	(457)
Ostatné finančné výnosy, netto	19	(365)	(38)
Finančné náklady celkom, netto		(1 193)	(969)
ZISK PRED ZDANENÍM		5 967	5 208
DAŇ Z PRÍJMOV	20	(5)	(7)
ZISK ZA ROK		5 962	5 201
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		5 962	5 201
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		5 962	5 201
ZISK NA AKCIU (v eurách)	21	1 296	1 131
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		1 255	990
Oceňovacie rozdiely		-	-
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		7 217	6 191
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		7 217	6 191
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		7 217	6 191

I.D.C. Holding, a.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015 a 31. decembra 2014
(v tis. EUR)

	<i>Základné ímanie</i>	<i>Zákonné a ostatné fondy</i>	<i>Kurzové rozdiely</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom ímaní</i>	<i>Menšinové podieľy</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2014	15 272	5 532	527	32 040	53 371	-	53 371
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	532	-	(532)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 640	5 640	-	5 640
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(21)	705	-	684	-	684
K 31. decembru 2014	15 272	6 042	1 232	35 228	57 774	-	57 774
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	146	-	(146)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 962	5 962	-	5 962
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	1 255	-	1 255	-	1 255
K 30. júnu 2015	15 272	6 188	2 487	39 124	63 071	-	63 071

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015 a 30. júna 2014
(v tis. EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	5 967	5 208
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	3 656	3 076
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(5)	(65)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(313)	(23)
Odpis pohľadávok	(3)	1
Úroky, netto	641	474
Kurzové rozdiely, netto	1 255	990
Rezervy	-	-
Ostatné nepeňažné položky	36	14
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(731)	1 569
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(3 037)	(2 764)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	4 140	3 635
Ostatné aktíva a záväzky	86	422
Prevádzkové peňažné toky, netto	11 692	12 537
Prijaté úroky	72	94
Zaplatené úroky	(936)	(789)
Zaplatená daň z príjmov	(1 612)	(1 803)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	9 216	10 039
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(3 420)	(6 631)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	5	87
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(3 415)	(6 544)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	(600)	2 983
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	-	(26)
Vyplatené dividendy	(1 920)	(1 920)
Príjmy z derivátových transakcií	-	-
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	(2 520)	1 037
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	3 281	4 532
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	37 340	43 713
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	40 621	48 245

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

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

1.2. Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je priebežná konsolidovaná účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Priebežná konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2015 do 30. júna 2015 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 2015 do 30. júna 2015 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2014. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014.

1.5. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii, a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2014.

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

- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2010 - 2012)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 a IAS 38), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2011 - 2013)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 13 a IAS 40), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2014 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2015 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancov, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015),
- **IFRIC 21 „Odvody“**, prijaté EÚ dňa 13. júna 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 17. júna 2014 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto štandardy, revidované verzie a interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti.

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, revidovaných verzií a interpretácií nebude mať významný vplyv na jej účtovnú závierku v období prvého uplatnenia.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich prijala EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem týchto štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretáciám, ktoré neboli schválené na použitie k 30. júnu 2015:

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj/vklad majetku medzi investorom a pridruženým/spoločným podnikom (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Investičné subjekty: uplatňovanie výnimky z konsolidácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 11 „Spoločné dohody“** – Účtovanie obstarania podielov v spoločných prevádzkach (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Iniciatívy zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 38 „Nehmotný majetok“** – Vysvetlenie prijateľných metód odpisovania a amortizácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 41 „Poľnohospodárstvo“** – Poľnohospodárstvo: plodiacie rastliny (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 27 „Individuálna účtovná závierka“** – Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zlepšovania kvality IFRS (cyklus 2012 - 2014)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 a IAS 34), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr).

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

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

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 priebežné konsolidované finančné výkazy zohľadňujú určité úpravy a

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

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 získavať zo synergií z podnikovej kombinácie. Zníženie hodnoty goodwillu sa posudzuje ročne alebo častejšie, ak existujú náznaky možného zníženia hodnoty jednotky. Ak je návratná hodnota jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky menšia než účtovná hodnota danej jednotky, strata zo zníženia hodnoty sa použije najprv na zníženie účtovnej hodnoty goodwillu prideleného danej jednotke a potom sa pomerne rozdelí na ostatné aktíva jednotky podľa účtovnej hodnoty jednotlivých aktív danej jednotky. Strata zo zníženia hodnoty goodwillu sa v nasledujúcom období neznižuje. Pri predaji dcérskej spoločnosti sa príslušná suma goodwillu zahrnie do zisku, resp. straty z predaja.

Menšinové podiely ostatných investorov na čistých aktívach konsolidovaných dcérskych spoločností sa vykazujú samostatne od vlastného imania skupiny. Menšinový podiel predstavuje pomernú časť reálnej hodnoty majetku a záväzkov dcérskej spoločnosti k dátumu jej nadobudnutia upravený o menšinový podiel na ziskoch a stratách po tomto dátume. Strata pripadajúca na menšinový podiel, ktorá prevyšuje hodnotu menšinového podielu na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti, sa zúčtuje s podielom skupiny okrem sumy, ktorá predstavuje záväzné ručenie menšinových podielnikov a môže predstavovať dodatočnú investíciu na krytie strát. Menšinový podiel sa 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 2015 je zostatková hodnota goodwillu 138 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 138 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2015	2014	2015	2014	
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 ZRT., Budapešť	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
VÁCLAV & JEŽO, a.s., Ilava	Slovensko	100	100	100	100	výroba piškót
GROSER a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
TIZIA HUNGÁRIA Kft	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO "I.D.C. SEDITA"	Ruská Federácia	100	-	100	-	obchodná činnosť

Dňa 6. marca 2014 spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. založila dcérsku spoločnosť OOO "I.D.C. SEDITA" so základným imaním 2 mil. RUB. Dňa 25. júna 2014 bolo základné imania navýšené na 7 mil. RUB. Spoločnosť bola zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. prvý krát k 31. decembru 2014.

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, 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 40 rokov
Ostatné stavebné objekty	6 až 30 rokov
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	4 až 40 rokov
Pracovné stroje a zariadenia	2 až 30 rokov
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	2 až 15 rokov
Dopravné prostriedky	4 až 8 rokov
Inventár	2 až 20 rokov
Ocenené práva	3 až 5 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	2 až 8 rokov
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 20 rokov

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 do 31. decembra 2014,
- dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 2003 – odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie,
- dlhodobý majetok od 1. januára 2015 je odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie.

Majetok z 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 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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, vždy tá, ktorá je vyššia. Akákoľvek odhadnutá opravná položka na zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. V prípade, že sa skupina rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

d. Investície do nehnuteľností

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

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

g. Výskum a vývoj

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

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.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

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“. Dodatkom k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania – prijaté EÚ dňa 5. júna 2012, s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 sa z nákladov na zamestnanecké požitky Precenenia zisky a straty z poistnej matematiky „actuarial gains/losses“ účtujú do súvahy vo vlastnom imaní. V zmysle IAS 8 bola spätná aplikácia novej účtovnej politiky tak, ako keby sa táto politika uplatňovala po celý čas.

Závazky 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. Vyplyvajúce kurzové rozdiely sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze súhrnných ziskov a strát. Ku dňu súvahy priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie sú peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítavané na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB a NBS.

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 rozpustí do výkazu súhrnných ziskov a strát v momente predaja príslušnej dcérskej spoločnosti.

t. Splatná daň z príjmov

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

Vo finančných výkazoch priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška splatnej dane k 30. júnu 2015.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

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

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

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

Vo finančných výkazoch priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška odloženej dane k 30. júnu 2015.

v. Finančné nástroje

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

w. Finančné deriváty

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 30. júnu 2015 a k 31. decembru 2014 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. 25.

y. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania majetku a očakávaných budúcich výnosov skupina identifikovala zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení vo výške 32 tis. EUR k 30. júnu 2015. 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 2015
(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>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2015	27 777	97 378	12 587	137 742
Prírastky	-	-	3 278	3 278
Úbytky	-	(750)	-	(750)
Prevody	544	9 477	(10 021)	-
Kurzové rozdiely	16	28	-	44
Obstarávacia cena k 30. 06. 2015	28 337	106 133	5 844	140 314
Oprávky k 1. 1. 2015	(11 624)	(56 240)	-	(67 864)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(446)	(3 477)	-	(3 923)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	59	324	-	383
Vyradenie	-	750	-	750
Kurzové rozdiely	(5)	(20)	-	(25)
Konečný stav k 30. 06. 2015	(12 016)	(58 663)	-	(70 679)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	16 153	41 138	12 587	69 878
Zostatková hodnota k 30. 06. 2015	16 321	47 470	5 844	69 635

	<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>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2014	24 966	85 631	12 162	122 759
Prírastky	-	-	17 358	17 358
Úbytky	(10)	(1 638)	(530)	(2 178)
Prevody	2 917	13 486	(16 403)	-
Kurzové rozdiely	(96)	(101)	-	(197)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2014	27 777	97 378	12 587	137 742
Oprávky k 1. 1. 2014	(9 392)	(51 582)	-	(60 974)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(895)	(6 233)	-	(7 128)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(1 383)	(114)	-	(1 497)
Vyradenie	10	1 638	-	1 648
Kurzové rozdiely	36	51	-	87
Konečný stav k 31. 12. 2014	(11 624)	(56 240)	-	(67 864)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2014	15 574	34 049	12 162	61 785
Zostatková hodnota k 31. 12. 2014	16 153	41 138	12 587	69 878

Prevody z nedokončených investícií do budov a stavieb, strojov a zariadení súvisia najmä a rekonštrukciou technologického zariadenia a rekonštrukciou a rozšírením odštiepného závodu Pečivárne Sered'.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015 najmä vyradenie majetku v I.D.C. Holding, a.s. vo výške 652 tis. EUR z titulu likvidácie – obnova a rekonštrukcia technologického zariadenia.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 30. júnu 2015 o stratu zo zníženia hodnoty vo výške 4 658 tis. EUR (31. december 2014: 5 040 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 383 tis. EUR. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 381 tis. EUR

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	28 529
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	212 543

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2015	119	138	4 733	4 990
Prírastky	11	-	107	118
Úbytky	-	-	(39)	(39)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	-	-	14	14
Obstarávacia cena k 30. 06. 2015	130	138	4 815	5 083
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2015	(21)	-	(4 209)	(4 230)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(20)	-	(96)	(116)
Úbytky	-	-	39	39
Kurzové rozdiely	-	-	(9)	(9)
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 30. 06. 2015	(41)	-	(4 275)	(4 316)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	98	138	524	760
Zostatková hodnota k 30. 06. 2015	89	138	540	767

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2014	642	138	4 562	5 342
Prírastky	3	-	353	356
Úbytky	(460)	-	(173)	(663)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	(66)	-	(9)	(75)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2014	119	138	4 733	4 990
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2014	(469)	-	(4 042)	(4 511)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(145)	-	(176)	(321)
Úbytky	460	-	8	468
Kurzové rozdiely	133	-	1	134
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2014	(21)	-	(4 209)	(4 230)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2014	173	138	520	831
Zostatková hodnota k 31. 12. 2014	98	138	524	760

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	30. jún 2015	31. december 2014
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	-	11
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam	-	-
Zníženie hodnoty z dôvodu diskontovania na súčasnú hodnotu	-	-
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	-	11
Celkom	-	11

6. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období	82	82
Celkom	82	82

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

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2015	31. december 2014
Materiál a suroviny	6 356	5 295
Hotové výrobky	8 142	8 465
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	396	258
Nedokončená výroba	356	224
Celkom	15 250	14 242

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis vo výške 157 tis. EUR (31. december 2014: 470 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 218 tis. EUR (30. júna 2014: 25 tis. EUR) z titulu spotreby zásob a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 93 tis. EUR (30. júna 2014: 1 tis. EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

K 30. júnu 2015 a 31. decembru 2014 nebola znížená hodnota tovaru kúpeného s cieľom ďalšieho predaja o odpis na čistú realizovateľnú hodnotu.

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	16 852
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	2 500

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2015	31. december 2014
Pohľadávky z obchodného styku	20 748	16 986
Opravná položka k pohľadávkam	(590)	(590)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	<u>20 158</u>	<u>16 396</u>
Ostatné pohľadávky	169	393
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	(4)	(4)
Ostatné pohľadávky, netto	<u>165</u>	<u>389</u>
Daňové pohľadávky	905	1 392
Celkom	<u>21 228</u>	<u>18 177</u>

Daňové pohľadávky vo výške 905 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 1 391 tis. EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	30. jún 2015		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	17 911	-	17 911
do 30 dní	-	1 997	1 997
do 90 dní	-	236	236
do 180 dní	-	36	36
do 360 dní	-	22	22
nad 360 dní	-	546	546
Celkom	<u>17 911</u>	<u>2 837</u>	<u>20 748</u>

	31. december 2014		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	13 194	-	13 194
do 30 dní	-	2 888	2 888
do 90 dní	-	285	285
do 180 dní	-	36	36
do 360 dní	-	21	21
nad 360 dní	-	562	562
Celkom	<u>13 194</u>	<u>3 792</u>	<u>16 986</u>

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	30. jún 2015	31. december 2014
Stav na začiatku roka	590	587
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	4
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	(1)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	-
Celkom	<u>590</u>	<u>590</u>

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

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

	30. jún 2015	31. december 2014
Do 90 dní	2 205	3 153
90 – 180 dní	18	30
180 – 360 dní	16	18
Nad 360 dní	8	1
Celkom	2 247	3 202

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2015	31. december 2014
Do lehoty splatnosti	-	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	28	20
90 – 180 dní po lehote splatnosti	18	6
180 – 360 dní po lehote splatnosti	6	3
Nad 360 dní po lehote splatnosti	538	561
Celkom	590	590

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

9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období	284	369
Ostatné obežné aktíva	14	15
Celkom	298	384

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.

10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2015	31. december 2014
Pokladne a ceniny	91	85
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	40 530	37 255
Celkom	40 621	37 340
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	40 621	37 340

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 30. júnu 2015 a k 31. decembru 2014 bolo základné imanie zapísané do obchodného registra a splatené v plnej výške.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu a ostatných fondov k 30. júnu 2015 v celkovej výške 5 969 tis. EUR (31. december 2014: 5 823 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2014: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (72) tis. EUR (31. december 2014: (72) 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 2014 bola na jednu akciu dividenda v sume 417 EUR.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2015	31. december 2014
Dlhodobé bankové úvery	19 496	19 814
Časť splatná do 1 roka	(5 790)	(3 594)
Vydané dlhopisy	42 244	42 196
Časť splatná do 1 roka	(561)	(778)
Ostatné pôžičky	2 750	2 600
Časť splatná do 1 roka	-	-
Celkom	58 139	60 238

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

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	30. jún 2015	Splatnosť	31. december 2014	Splatnosť
Komerčná banka Bratislava, a.s.	1 150	jún 2017	1 504	jún 2017
Komerčná banka Bratislava, a.s.	2 138	september 2017	2 614	september 2017
Komerčná banka Bratislava, a.s.	4 024	jún 2019	3 501	jún 2019
SLSP, a.s.	366	december 2017	439	december 2017
SLSP, a.s.	291	december 2017	351	december 2017
Eximbanka Slovensko	5 830	jún 2022	5 830	jún 2022
Oberbank AG	4 559	september 2019	4 104	september 2019
Oberbank AG	1 138	marec 2017	1 471	marec 2017
Dlhodobé úvery – celkom	19 496		19 814	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 30. júnu 2015 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,50 % do 7,50 % p. a. (31. december 2014: od 1,52 % do 7,50 % p. a.).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 2015:	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10	Dlhopis 11
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo
Emitované dňa	14.7. 2010	29.6.2012	20.5.2013	12.8.2013	12.8.2013	13.10.2014
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	99,48 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50	50	1	100	100	1
Počet emitovaných dlhopisov	160	200	1 500	100	100	3 000
Splatnosť dlhopisov	7/2016	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022	10/2020
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5%; štvrtročne k 20.5.;20.8.; 20.11.;20.2.	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13.1.;13.4.;13.7.;13.10
Menovitá hodnota	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	3 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu						
Počet odkúpených dlhopisov						750
Menovitá hodnota 1 dlhopisu						1
Menovitá hodnota						750
Menovitá hodnota po odkúpení	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	2 250
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	8 177	9 973	1 513	10 126	10 173	2 282
z toho: <i>krátkodobá časť</i>	181	(8)	13	166	177	32

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

K 31. decembru 2014:	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10	Dlhopis 11
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo
Emitované dňa	14.7. 2010	29.6.2012	20.5.2013	12.8.2013	12.8.2013	13.10.2014
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	99,48 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50	50	1	100	100	1
Počet emitovaných dlhopisov	160	200	1 500	100	100	3 000
Splatnosť dlhopisov	7/2016	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022	10/2020
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5%; štvrťročne k 20.5;20.8.; 20.11.;20.2.	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrťročne k 13.1.;13.4;13.7.;13.10
Menovitá hodnota	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	3 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu						
Počet odkúpených dlhopisov						1 015
Menovitá hodnota 1 dlhopisu						1
Menovitá hodnota						1 015
Menovitá hodnota po odkúpení	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	1 985
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	8 177	10 194	1 513	10 126	10 173	2 013
z toho: krátkodobá časť	181	213	13	166	177	28

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

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2014 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 30. 06. 2015
Kassay Invest	5,5 %	30. 5. 2018	2 750
Celkom			2 750

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené strojmi a zariadeniami skupiny, vlastnými zmenkami a pohľadávkami. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 32 225 tis. EUR (31. decembra 2014: 23 965 tis. EUR). Z uvedenej sumy predstavujú založené stroje a zariadenia 29 602 tis. EUR (31. decembra 2014: 20 978 tis. EUR) a založené pohľadávky 2 623 tis. EUR (31. decembra 2014: 2 987 tis. EUR).

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2015	31. december 2014	30. jún 2015	31. december 2014
Bankové úvery	19 496	19 814	19 496	18 199
Dlhopisy	42 244	42 197	43 228	44 421
Ostatné	2 750	2 600	2 750	2 099
Celkom	64 490	64 611	65 474	64 719

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

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

K 30. júnu 2015	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	6 351	58 139	64 490
Úvery denominované v CZK	1 101	-	1 101
Úvery celkom	7 452	58 139	65 591

K 31. decembru 2014	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	4 372	60 238	64 610
Úvery denominované v CZK	1 804	-	1 804
Úvery celkom	6 176	60 238	66 414

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je skupina povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 30. júnu 2015 boli všetky splnené.

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2015	31. december 2014
Krátkodobé bankové úvery	-	-
Kontokorentné úvery	1 101	1 804
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	5 790	3 594
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	561	778
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	-	-
Celkom	7 452	6 176

Krátkodobé úvery zahŕňajú:

Názov	30. jún 2015	Splatnosť	31. december 2014	Splatnosť
KB Praha	1 101	júl 2015	1 804	január 2015
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	5 790	splatná do 1 roka	3 594	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	561	splatná do 1 roka	778	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	-	-	-	-
Krátkodobé úvery – celkom	7 452		6 176	

Krátkodobé úvery sa k 30. júnu 2015 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,00 % do 5,08 % p.a. (31. december 2014: od 1,00 % do 7,50 % p.a.).

13. REZERVY

	30. jún 2015	31. december 2014
Stav k 1. januáru	387	314
Tvorba rezervy počas roka	-	130
Použitie rezervy počas roka	-	(57)
Celkom	387	387
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>105</i>	<i>105</i>

K 30. júnu 2015 spoločnosť vykázala najmä rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 346 tis. EUR. Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

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

Diskontná sadzba	2,4 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	3 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2015	31. december 2014
Výnosy budúcich období	71	78
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(8)	(15)
Derivátové finančné nástroje	793	793
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	28	28
Celkom	884	884

Výnosy budúcich období predstavujú najmä poskytnuté investičné dotácie vo výške 62 tis. EUR (31. december 2014: 62 tis. EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

Spoločnosť vykazuje v ostatných dlhodobých záväzkoch záväzkov z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 14. júna 2011 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2018, vykázaný k 30. júnu 2015 v čiastke 267 tis. EUR a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 30. júnu 2015 v čiastke 526 tis. EUR.

Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatkové náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2014 reálnou hodnotou.

14.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	30. jún 2015	31. december 2014
Záväzky z obchodného styku	10 844	6 829
Záväzky voči zamestnancom	2 209	2 493
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 092	1 231
Daňové záväzky	1 195	717
Výdavky budúcich období	-	4
Výnosy budúcich období – (pozn. 14.1.)	8	15
Ostatné záväzky	91	10
Celkom	15 439	11 299

Sociálny fond bol tvorený za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015 vo výške 131 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014 : 144 tis. EUR). Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	30. jún 2015	31. december 2014
Záväzky do lehoty splatnosti	15 228	10 845
Záväzky po lehote splatnosti	211	454
Celkom	15 439	11 299

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

14.3. Závazky z operatívneho lízingu

K 30. júnu 2015 má skupina uzavreté zmluvy o operatívnom lízingu týkajúcich sa prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania lízingu sú 3 roky. Celková obstarávacía cena prenájatých dopravných prostriedkov k 30. júnu 2015 je 514 tis. EUR (31. december 2014: 498 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015 predstavovalo nájomné zúčtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát 83 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014: 88 tis. EUR).

Závazok vyplývajúci zo zmlúv o operatívnom lízingu je splatný takto:

	30. jún 2015	31. december 2014
Splatné do 1 roka	129	80
Splatné od 1 – 5 rokov	265	76
Celkom	394	156

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2015	30. jún 2014
Slovensko	26 495	26 741
Česká republika	21 269	19 608
Ostatné	18 606	19 778
Predaj celkom	66 370	66 127

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

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2015	30. jún 2014
Vlastné výrobky a tovar	65 898	65 663
Služby	472	464
Predaj celkom	66 370	66 127

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

16. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2015	30. jún 2014
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	29 028	28 843
Služby	14 611	14 686
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	43 639	43 529

17. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2015	30. jún 2014
Mzdové náklady	7 782	7 467
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 950	2 800
Osobné náklady, celkom	10 732	10 267

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2015	30. jún 2014
Robotníci a administratívni pracovníci	1 352	1 331
Riadiaci pracovníci	35	39
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 387	1 370

18. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2015	30. jún 2014
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	5	72
Dane a poplatky	(590)	(490)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam	-	4
Odpis pohľadávok	(3)	(1)
Poistné	(254)	(251)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(149)	(119)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(991)	(785)

19. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2015	30. jún 2014
Výnosy/(náklady) z cenných papierov a podielov	-	-
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	(305)	40
Výnosy/(náklady) z predaja dlhopisov	-	-
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(60)	(78)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(365)	(38)

20. DAŇ Z PRÍJMOV

20.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2015	30. jún 2014
Splatná daň	(5)	(7)
Odložená daň	-	-
Celková daň z príjmov	(5)	(7)

Splatná daň za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015 a 30. júna 2014 predstavuje daň vyberanú zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov a z vkladových účtov.

20.2. Pohľadávky / (záväzky) dane z príjmov

	30. jún 2015	31. decembra 2014
Daňové pohľadávky / (záväzky)	1 311	(296)
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	(3 820)	(3 820)
Pohľadávky / (záväzky) netto	(2 509)	(4 116)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

20.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)

Umorovanie daňovej straty	14
Pohľadávky	62
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(5 759)
Nehmotný majetok	86
Zásoby	349
Rezervy - zamestnanci	304
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	1 109
Ostatné	15
Odložený daňový (záväzok)/pohľadávka celkom, netto	(3 820)

21. 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.

22. VÝZNAMNÉ TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

22.1. 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 2015	31. december 2014
Záväzky voči akcionárom – rozdelenie zisku	-	-
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	23	23
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	3
Ostatné pohľadávky – spriaznené osoby	-	260
Ostatné dlhodobé záväzky – spriaznené osoby	2 750	2 600
	30. jún 2015	30. jún 2014
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	40	40
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	14	-
Náklady z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	75	75

22.2. 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 2015 predstavovali sumu 418 tis. EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2014 sumu 376 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2015	30. jún 2014
Štatutárne orgány	-	-
Dozorné orgány	7	7
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	7	7

Celková suma splatených pôžičiek k 30. júnu 2015 členom štatutárneho orgánu materskej spoločnosti predstavuje sumu 645 tis. EUR.

23. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

23.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

23.2. Investičné výdavky

Skupina pripravila investičný plán na rok 2015 vo výške 18 878 tis. EUR, avšak realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

23.3. 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 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

24. ZRIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

24.1. 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 2014 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	30. jún 2015	31. december 2014
Dlh (i)	65 591	66 414
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(40 621)	(37 340)
Čistý dlh	24 970	29 074
Vlastné imanie (ii)	63 071	57 774
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	40 %	50 %

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

(ii) Pozn. 11

Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2015	31. december 2014
Ostatný finančný majetok	-	11
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	61 849	55 517
Finančný majetok	61 849	55 528
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	65 591	66 414
Závazky z finančného lízingu	-	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	16 323	11 390
Finančné záväzky	81 914	78 597

24.2. Faktory finančného rizika

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(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, amerických dolároch a v ruských rubľoch.

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

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2015	31. december 2014	30. jún 2015	31. december 2014
USD	3	-	33	39
CZK	2 721	3 380	10 726	13 836
HUF	492	778	3 235	5 088
PLN	734	502	6 183	16 767
RUB	21	780	-	113
ostatné	-	-	5	5

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2014: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2014: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	USD		CZK	
	30. jún 2015	31. december 2014	30. jún 2015	31. december 2014
Zisk alebo strata	3	4	1 201	1 568
	HUF		PLN	
	30. jún 2015	31. december 2014	30. jún 2015	31. december 2014
Zisk alebo strata	411	647	817	2 440
	RUB			
	30. jún 2015	31. december 2014		
Zisk alebo strata	(3)	(100)		

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

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

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

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 2015 by sa znížil, resp. zvýšil o 17 tis. EUR (2014: zmena o 24 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.

(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 2015							
Bezüročné záväzky	-	10 891	2 288	2 256	22	-	15 457
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,65 %	1 102	364	1 074	929	-	3 469
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	4,39 %	451	1 857	4 945	45 882	20 221	73 356
Záväzky z finančného lízingu	-	-	-	-	-	-	-
		12 444	4 509	8 275	46 833	20 221	92 282

	<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>
2014							
Bezüročné záväzky	-	10 114	681	1 301	29	-	12 125
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,70 %	1 805	370	1 093	1 642	-	4 910
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	4,41 %	32	470	4 384	47 739	19 947	72 572
Záväzky z finančného lízingu	-	-	-	-	-	-	-
		11 951	1 521	6 778	49 410	19 947	89 607

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 2015					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(184)	(510)	(41)
Celkom	-	-	(184)	(510)	(41)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

	<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>
2014					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(181)	(538)	(72)
Celkom	-	-	(181)	(538)	(72)

24.3. Odhad reálnej hodnoty

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

Pri určovaní reálnej hodnoty neobchodovaných derivátov a iných finančných nástrojov využíva spoločnosť množstvo metód a trhových predpokladov založených na podmienkach existujúcich na trhu ku dňu 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.

26.5 Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Skupina vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykazané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát (FVTPL) k 31. decembru 2014 vo výške 793 tis. EUR. K 30. júnu 2015 sú derivátové záväzky vykazané vo výške 793 tis. EUR.

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

25. 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 cukrovíniek, čokolád, čokoládových figúriek a lížaniek. Obchod predstavuje samostatný segment, ktorý zabezpečuje predaj výrobkov a tovaru, obchodno-marketingové služby a služby pre zákazníkov.

26. INFORMÁCIE O SEGMENTOCH

<i>6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2015</i>	<i>Trvanlivé pečivo</i>	<i>Cukrovinky</i>	<i>Obchod</i>	<i>Ostatné</i>	<i>Spolu</i>
Tržby	-	-	65 702	668	66 370
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 518	481	327	330	3 656
Obchodná marža	-	-	9 686	-	9 686
Pridaná hodnota	6 329	2 113	-	-	8 442

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015
(v tis. EUR)

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2014	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	65 481	646	66 127
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	1 934	482	354	306	3 076
Obchodná marža	-	-	8 514	-	8 514
Pridaná hodnota	5 278	2 022	-	-	7 300
6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2015	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	57 511	10 556	20 958	4 460	93 485
K 31. decembru 2014	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	56 946	10 395	20 338	4 413	92 092

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 15. 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.

27. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 30. júni 2015 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

28. SCHVÁLENIE PRIEBEŽNEJ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Priebežnú konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 2 až 30 podpísali v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 13. augusta 2015 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

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

13. augusta 2015

Ing. Pavol Kovačič