

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

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

**Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna
2018**

OBSAH

Strana

Priebežná konsolidovaná účtovná závierka
(pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného
výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):

Konsolidovaná súvaha	3
Konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát	4
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	6
Poznámky ku konsolidovaným finančným výkazom	7 – 34

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA
k 30. júnu 2018 a k 31. decembru 2017
(v tis. EUR)

	<i>Pozn.</i>	30. jún 2018	31. december 2017
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	108 093	95 576
Nehmotný majetok	4	574	699
Ostatný finančný majetok	5	523	523
Odložená daňová pohľadávka	21	112	112
Ostatný dlhodobý majetok	6	17	17
Neobežný majetok celkom		109 319	96 927
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	15 929	14 648
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	20 222	18 289
Daňové pohľadávky	21	941	777
Ostatný obežný majetok	9	319	334
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	33 658	28 919
Obežný majetok celkom		71 069	62 967
AKTÍVA CELKOM		180 388	159 894
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	5 679	5 675
Kurzové rozdiely		5 657	5 376
Nerozdelený zisk		52 041	49 879
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		78 649	76 202
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		78 649	76 202
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	72 668	47 022
Odložený daňový záväzok	21	3 743	3 743
Rezervy	14	520	520
Ostatné dlhodobé záväzky	15	558	561
Dlhodobé záväzky celkom		77 489	51 846
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	17 715	14 961
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	6 332	16 568
Rezervy	14	203	254
Daňové záväzky		-	63
Krátkodobé záväzky celkom		24 250	31 846
ZÁVÄZKY CELKOM		101 739	83 692
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		180 388	159 894

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018 a 30. júna 2017
(v tis. EUR)

	Pozn.	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	66 519	70 299
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		326	2 276
Spotrebovaný materiál a služby	17	(43 074)	(49 566)
Osobné náklady	18	(12 845)	(12 289)
Odpisy a amortizácia		(4 232)	(4 090)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	19	(753)	(863)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(60 578)	(64 532)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		5 941	5 767
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		60	57
Nákladové úroky		(1 168)	(1 258)
Kurzové rozdiely, netto		(719)	553
Ostatné finančné výnosy, netto	20	54	(98)
Finančné náklady celkom, netto		(1 773)	(746)
ZISK PRED ZDANENÍM		4 168	5 021
DAŇ Z PRÍJMOV	21	(2)	(4)
ZISK ZA ROK		4 166	5 017
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		4 166	5 017
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		4 166	5 017
ZISK NA AKCIU (v eurách)	22	906	1 091
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		281	1 469
Oceňovacie rozdiely		-	-
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		4 447	6 486
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		4 447	6 486
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		4 447	6 486

I.D.C. Holding, a.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018 a 31. decembra 2017
(v tis. EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Zákonné a ostatné fondy</i>	<i>Kurzové rozdiely</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní</i>	<i>Menšinové podieľy</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2017	15 272	5 745	3 690	44 660	69 367	-	69 367
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	8	-	(8)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 017	5 017	-	5 017
Dividendy	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	1 549	-	1 549	-	1 549
K 30. júnu 2017	15 272	5 753	5 239	47 669	73 933	-	73 933
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	10	-	(10)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	7 229	7 229	-	7 229
Dividendy	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(80)	1 686	-	1 606	-	1 606
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	15 272	5 675	5 376	49 879	76 202	-	76 202
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	4	-	(4)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	4 166	4 166	-	4 166
Dividendy	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	281	-	281	-	281
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	15 272	5 679	5 657	52 041	78 649	-	78 649

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018 a 30. júna 2017
(v tis. EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	4 168	5 021
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	4 232	4 090
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(66)	(49)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(88)	(99)
Odpis pohľadávok		30
Úroky, netto	1 108	1 201
Kurzové rozdiely, netto	281	1 549
Rezervy	(51)	-
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	-	-
Ostatné nepeňažné položky	19	55
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(1 212)	(3 575)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(1 933)	(835)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 750	2 226
Ostatné aktíva a záväzky	729	327
Prevádzkové peňažné toky, netto	9 937	9 941
Prijaté úroky	60	27
Zaplatené úroky	(816)	(833)
Zaplatená daň z príjmov	(943)	(1 351)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	8 238	7 784
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(16 842)	(8 641)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	283	60
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(16 559)	(8 581)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	15 060	(5 921)
Vyplatené dividendy	(2 000)	(2 000)
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	13 060	(7 921)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	4 739	(8 718)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	28 919	43 603
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	33 658	34 885

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

I.D.C. Holding, a.s., („spoločnosť“) je akciová spoločnosť v Slovenskej republike, ktorá bola založená 22. novembra 1996, vznikla 16. januára 1997 a ktorá sa priamo alebo prostredníctvom dcérskych spoločností („skupina“) venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovínok. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Bajkalská 19B, 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 2018 do 30. júna 2018 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 2018 do 30. júna 2018 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 2017. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017.

1.5. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018.

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom platných pre bežné účtovné obdobie

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

- **Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“** – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 12 z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 12 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom, ktoré boli vydané, ale zatiaľ neboli prijaté

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané nasledujúce nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a ďalšie dodatky (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 16 „Lízingy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“** – Klasifikácia a oceňovanie transakcií s platbami na základe podielov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr, alebo keď sa IFRS 9 „Finančné nástroje“ uplatňuje po prvýkrát),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobá účasť v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“** – Prevody investícií do nehnuteľností (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 1 a IAS 28 z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom platných pre bežné účtovné obdobie

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

- **Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“** – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií – prijaté EÚ dňa 6. novembra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát – prijaté EÚ dňa 6. novembra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 12 z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 8. februára 2018 (dodatky k IFRS 12 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli nasledujúce nové štandardy vydané radou IASB a schválené EÚ, ale zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** – prijaté EÚ dňa 22. novembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a dodatky k IFRS 15 „Dátum účinnosti IFRS 15“ – prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 16 „Lízingy“** – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“** – Klasifikácia a oceňovanie transakcií s platbami na základe podielov prijaté EÚ dňa 27. februára 2018 (s účinnosťou pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ – prijaté EÚ dňa 3. novembra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr, alebo keď sa IFRS 9 „Finančné nástroje“ uplatňuje po prvýkrát),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** – Vysvetlenie k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).
- **Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“** – Prevody investícií do nehnuteľností prijaté EÚ dňa 14. marca 2018 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 1 a IAS 28 z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 7. februára 2018 (dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiuplatnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

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

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich schválila EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 13. augustu 2018:

- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobá účasť v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).

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

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

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

Spoločnosť vyhodnotila vplyv štandardu IFRS 15 k 1. januáru 2018 a nezistila žiadne skutočnosti, ktoré by ju viedli k úprave účtovnej politiky účtovania výnosov.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

Priložené priebežné konsolidované finančné výkazy zohľadňujú určité úpravy a reklasifikácie, ktoré nie sú zaznamenané v účtovných záznamoch skupiny, s cieľom prezentovať finančné výkazy vypracované v súlade s účtovnými postupmi platnými v Slovenskej republike a s inými postupmi na finančné výkazy vypracované v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

Mena vykazovania skupiny je euro (EUR).

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

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

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

Goodwill sa prvotne vykáže na strane aktív v obstarávacej cene a následne sa ocení obstarávacou cenou mínus kumulované straty zo zníženia hodnoty. Pri posudzovaní zníženia hodnoty sa goodwill rozdelí medzi všetky jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky skupiny, pri ktorých sa predpokladá, že budú získať 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.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2018	2017	2018	2017	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
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. HUNGARIA Rt., Budapešť	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
GROSER a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
TIZIA HUNGARIA KFT	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO "I.D.C. SEDITA"	Ruská Federácia	100	100	100	100	obchodná činnosť

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

Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok používaný pri výrobe a dodávke tovaru alebo služieb, alebo na administratívne účely sa vykazuje v súvahe v obstarávacej cene zníženej o následné oprávky a celkové opravné položky z dôvodu trvalého zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na zmluvné práce, priamy materiál a mzdy, ako aj režijné náklady a kapitalizované úroky na prijaté úvery a pôžičky priamo pripadajúce na obstaranie, výstavbu alebo výrobu príslušného majetku. Pozemky sú ocenené úradným odhadom stanoveným štátom pri pozemkoch získaných v rámci privatizácie alebo obstarávacou cenou.

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

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

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

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

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

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

d. Investície do nehnuteľností

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

e. Finančný lízing

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

f. Finančný majetok

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

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

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

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

Obstarávacia cena sa vyčísluje použitím metódy váženého priemeru. Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhadovanú predajnú cenu pri bežných podmienkach obchodovania, po odpočítaní odhadovaných nákladov na dokončenie a nákladov, ktoré sa vynaložia na marketing, predaj a distribúciu.

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

j. Časové rozlíšenie

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

k. Rezervy

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

l. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

m. Bankové úvery a dlhopisy

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

n. Účtovanie výnosov

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

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

o. Dividendy

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

p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Skupina okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Skupina je v zmysle kolektívnej zmluvy povinná prispievať do programu zamestnaneckých požitkov súvisiaceho s odmenami pri životných jubileách a príspevkami pri odchode do dôchodku pre zamestnancov. Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

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. Vyplývajúce 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 prepočítané na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS.

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

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 21 %.

Vo finančných výkazoch priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška splatnej dane k 30. júnu 2018.

u. Odložená daň z príjmov

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

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 2018.

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 zostavenie 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 2018 a k 31. decembru 2017 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 vnútrofirémne 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. 27.

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:

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania dlhodobého majetku v súlade so strategickými plánmi spoločnosti spoločnosť neidentifikovala zníženie hodnoty životnosti budov a technológií k 30. júnu 2018. Ďalšie úpravy z titulu strategických plánov spoločnosti možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb resp. zmenila by sa očakávaná zostatková hodnota dlhodobého majetku. V súčasnosti vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 3.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(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. 2018	41 241	125 261	16 103	182 605
Prírastky	-	-	16 881	16 881
Úbytky	(57)	(1 293)	-	(1 350)
Prevody	260	1 930	(2 190)	-
Kurzové rozdiely	(30)	(10)	(9)	(49)
Obstarávacia cena k 30. 06. 2018	41 414	125 888	30 785	198 087
Oprávky k 1. 1. 2018	(15 057)	(71 972)	-	(87 029)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(557)	(4 242)	-	(4 799)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	79	441	-	520
Vyradenie	57	1 293	-	1 350
Kurzové rozdiely	(31)	(5)	-	(36)
Konečný stav k 30. 06. 2018	(15 509)	(74 485)	-	(89 994)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	26 184	53 289	16 103	95 576
Zostatková hodnota k 30. 06. 2018	25 905	51 403	30 785	108 093

	<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. 2017	31 636	111 748	17 265	160 649
Prírastky	-	-	24 048	24 048
Úbytky	(24)	(2 151)	-	(2 175)
Prevody	9 607	15 603	(25 210)	-
Kurzové rozdiely	22	61	-	83
Obstarávacia cena k 31. 12. 2017	41 241	125 261	16 103	182 605
Oprávky k 1. 1. 2017	(14 722)	(66 853)	-	(81 575)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(1 099)	(7 968)	-	(9 067)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	743	758	-	1 501
Vyradenie	24	2 151	-	2 175
Kurzové rozdiely	(3)	(60)	-	(63)
Konečný stav k 31. 12. 2017	(15 057)	(71 972)	-	(87 029)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	16 914	44 895	17 265	79 074
Zostatková hodnota k 31. 12. 2017	26 184	53 289	16 103	95 576

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

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 144 tis. EUR z titulu likvidácie a vo výške 1 046 tis. EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 30. júnu 2018 o opravné položky vo výške 5 738 tis. EUR (31. december 2017: 6 258 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 299 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017: zníženie 549 tis. EUR). Zároveň za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 221 tis. EUR z titulu zúčtovania zostatkovej

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017: 13 tis. EUR).

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

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	20 589
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	245 522

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2018	2 637	5 530	8 167
Prírastky	-	42	42
Úbytky	-	(1)	(1)
Presuny	-	-	-
Kurzové rozdiely	1	-	1
Obstarávacia cena k 30. 06. 2018	2 638	5 571	8 209
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2018	(2 585)	(4 883)	(7 468)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie OP	(27)	(141)	(168)
Úbytky	-	-	-
Kurzové rozdiely	-	1	1
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 30. 06. 2018	(2 612)	(5 023)	(7 635)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	52	647	699
Zostatková hodnota k 30. 06. 2018	26	548	574

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2017	2 631	-	5 338	7 969
Prírastky	3	-	470	473
Úbytky	-	-	(281)	(281)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	3	-	3	6
Obstarávacia cena k 31. 12. 2017	2 637	-	5 530	8 167
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2017	(2 527)	-	(4 650)	(7 177)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie OP	(58)	-	(269)	(327)
Úbytky	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	-	-	31	31
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2017	(2 585)	-	(4 883)	(7 468)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	104	-	688	792
Zostatková hodnota k 31. 12. 2017	52	-	647	699

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

Ostatný nehmotný majetok zahŕňa najmä softvér v zostatkovej hodnote 514 tis. EUR (31. december 2017: 524 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	30. jún 2018	31. december 2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	523	523
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	523	523
Celkom	523	523

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávky z poskytnutých pôžičiek voči spriazneným osobám. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 23.

6. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2018	31. december 2017
Náklady budúcich období	17	17
Celkom	17	17

Dlhodobé náklady budúcich období predstavujú najmä výdavky na služby platené vopred, napríklad poistné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy a zalistovacie poplatky platené obchodným reťazcom, ktoré sa na základe odhadu vedenia postupne rozpúšťajú do nákladov počas obdobia desiatich rokov. Krátkodobá časť pripadajúca na 6-mesačné obdobie končiace sa k 30. júnu 2018 je vykázaná v Ostatnom obežnom majetku (pozn. 9).

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2018	31. december 2017
Materiál a suroviny	7 006	6 213
Hotové výrobky	8 101	7 909
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	409	246
Nedokončená výroba	413	280
Celkom	15 929	14 648

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 279 tis. EUR (31. december 2017: 367 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018 je v spotrebe materiálu vykázané vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 13 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017: 23 tis. EUR) zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 75 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017: 46 tis. EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	9 903
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	7 500

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2018	31. december 2017
Pohľadávky z obchodného styku	18 360	16 024
Opravná položka k pohľadávkam	(662)	(662)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	<u>17 698</u>	<u>15 362</u>
Ostatné pohľadávky	1 825	1 912
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	<u>1 825</u>	<u>1 912</u>
Daňové pohľadávky	699	1 015
Celkom	<u>20 222</u>	<u>18 289</u>

Daňové pohľadávky vo výške 699 tis. EUR (k 31. decembru 2017: 1 015 tis. EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	30. jún 2018		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	13 386	-	13 386
do 30 dní	-	4 048	4 048
do 90 dní	-	389	389
do 180 dní	-	26	26
do 360 dní	-	17	17
nad 360 dní	-	494	494
Celkom	<u>13 386</u>	<u>4 974</u>	<u>18 360</u>

	31. december 2017		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	12 088	-	12 088
do 30 dní	-	3 227	3 227
do 90 dní	-	176	176
do 180 dní	-	25	25
do 360 dní	-	10	10
nad 360 dní	-	498	498
Celkom	<u>12 088</u>	<u>3 936</u>	<u>16 024</u>

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	30. jún 2018	31. december 2017
Stav na začiatku roka	662	805
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	(29)
Zrušenie z titulu zániku opodstatnenosti	-	(114)
Celkom	<u>662</u>	<u>662</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 2018
(v tis. EUR)

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

	30. jún 2018	31. december 2017
Do 90 dní	4 437	3 403
90 – 180 dní	26	25
180 – 360 dní	11	6
Nad 360 dní	-	4
Celkom	4 474	3 438

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2018	31. december 2017
Do lehoty splatnosti	162	162
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	-	-
180 – 360 dní po lehote splatnosti	6	4
Nad 360 dní po lehote splatnosti	494	496
Celkom	662	662

9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2018	31. december 2017
Náklady budúcich období	318	333
Ostatné obežné aktíva	1	1
Celkom	319	334

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 2018	31. december 2017
Pokladne a ceniny	67	69
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	33 591	28 850
Celkom	33 658	28 919
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	33 658	28 919
	30. jún 2018	30. jún 2017
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	33 658	34 885

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 30. júnu 2018 a k 31. decembru 2017 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 2018 v celkovej výške 5 666 tis. EUR (31. december 2016: 5 662 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2017: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (278) tis. EUR (31. december 2016: (278) tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Z nerozdeleného zisku bola na jednu akciu vyplatená dividenda v sume 435 EUR.

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2018	31. december 2017
Dlhodobé bankové úvery	15 488	8 797
Časť splatná do 1 roka	(3 215)	(2 307)
Vydané dlhopisy	59 512	50 793
Časť splatná do 1 roka	(3 117)	(14 261)
Ostatné pôžičky	4 000	4 000
Časť splatná do 1 roka	-	-
Celkom	72 668	47 022

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

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	30. jún 2018	Splatnosť	31. december 2017	Splatnosť
Komerční banka Bratislava, a.s.	1 233	jún 2019	1 852	jún 2019
Oberbank AG	1 341	september 2019	1 877	september 2019
Slovenská sporiteľňa, a.s.	12 914	marec 2027	5 068	marec 2027
Dlhodobé úvery – celkom	15 488		8 797	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 30. júnu 2018 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,65 % do 7,5 % p. a. (31. december 2017: od 1,65 % do 7,5 % p. a.).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 2018:	Dlhopis IDC 2018	Dlhopis V&J 2018	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis Praha 2022	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	IDC Holding
Emitované dňa	29. 6. 2012	20. 5. 2013	12. 8. 2013	12. 8. 2013	13. 10. 2014	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	29.6.2033
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50	1	80	100	1	100	100	1,958	50
Počet emitovaných dlhopisov	200	1 500	100	100	3 000	80	80	800	400
Splatnosť dlhopisov	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022	10/2020	7/2024	7/2027	5/2022	6/2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5 %; štvrtročne k 20. máju; 20. augustu; 20. novembru; 20. februáru	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	7,5 % p.a. štvrtročne k 15. februáru; 15. máju; 15 augustu; 15 novembru	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	0	0	8 000	10 000	3 000	8 000	8 000	1 538	20 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho: krátkodobá časť	0 0	0 0	8 293 2 312	10 405 407	3 042 42	8 127 137	8 215 219	1 538 -	19 892 -
K 31. decembru 2017:	Dlhopis IDC 2018	Dlhopis V&J 2018	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis Praha 2022	
Názov	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	
Emitované dňa	29. 6. 2012	20. 5. 2013	12. 8. 2013	12. 8. 2013	13. 10. 2014	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50	1	80	100	1	100	100	1,958	
Počet emitovaných dlhopisov	200	1 500	100	100	3 000	80	80	800	
Splatnosť dlhopisov	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022	10/2020	7/2024	7/2027	5/2022	
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5 %; štvrtročne k 20. máju; 20. augustu; 20. novembru; 20. februáru	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	7,5 % p.a. štvrtročne k 15. februáru; 15. máju; 15 augustu; 15 novembru	
Menovitá hodnota	10 000	1 500	8 000	10 000	3 000	8 000	8 000	1 566	
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho: krátkodobá časť	10 217 10 217	1 513 1 513	8 113 2 132	10 175 177	3 042 42	8 056 66	8 097 100	1 580 14	

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

Dlhopisy IDC 2021, IDC 2022, V&J 2018, V&J 2020, IDC 2024, IDC 2027 a Praha 2022 neboli vydané na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. o prijatie Dlhopisov IDC 2021, IDC 2022, IDC 2024 a IDC 2027 na regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopis IDC 2033 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu IDC 2033 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

K 30. júnu 2018 boli Dlhopisy V&J 2018 a IDC 2018 splatené.

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2018 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 30. 06. 2018
Kassay Invest	3,5 %	31. 12. 2022	4 000
Celkom			4 000

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené strojmi a zariadeniami skupiny a vlastnými zmenkami. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 11 983 tis. EUR (31. decembra 2017: 12 373 tis. EUR).

Dlhodobé úvery a dlhopisy sú splatné takto:

	30. jún 2018	31. december 2017
Splatné do 1 roka (vykázané v krátkodobých záväzkoch vrátane pôžičiek)	6 332	16 568
Splatné od 2 – 5 rokov	24 784	25 967
Splatné po 5 rokoch	47 884	21 055
Celkom	79 000	63 590

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2018	31. december 2017	30. jún 2018	31. december 2017
Bankové úvery	15 488	8 797	15 488	8 797
Dlhopisy	59 512	50 793	59 657	49 669
Ostatné	4 000	4 000	4 000	4 000
Celkom	79 000	63 590	79 145	62 466

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

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

K 30. júnu 2018	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	6 332	71 130	77 462
Dlhopisy denominované v CZK	-	1 538	1 538
Úvery celkom	6 332	72 668	79 000
K 31. decembru 2017	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	16 554	45 442	61 996
Dlhopisy denominované v CZK	14	1 580	1 594
Úvery celkom	16 568	47 022	63 590

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 2018 boli všetky splnené.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2018	31. december 2017
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	3 215	2 307
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	3 117	14 261
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	-	-
Celkom	6 332	16 568

Krátkodobé úvery sa k 30. júnu 2018 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 2,57 % p.a. (31. december 2017: od 1 % do 7,50 % p.a.).

13. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

13.1. Závazky z finančného lízingu

K 30. júnu 2018 a 31. decembru 2017 skupina nemala žiadne záväzky z finančného lízingu.

13.2. Závazky z operatívneho lízingu

K 30. júnu 2018 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 2018 je 632 tis. EUR (31. december 2017: 594 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018 predstavovalo nájomné zúčtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát 86 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017: 89 tis. EUR).

Závazok vyplývajúci zo zmlúv o operatívnom lízingu je splatný takto:

	30. jún 2018	31. december 2017
Splatné do 1 roka	134	109
Splatné od 1 – 5 rokov	361	77
Celkom	495	186

14. REZERVY

	30. jún 2018	31. december 2017
Stav k 1. januáru	774	565
Tvorba rezervy počas roka	-	312
Použitie rezervy počas roka	(51)	(103)
Celkom	723	774
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>203</i>	<i>254</i>

K 30. júnu 2018 spoločnosť vykázala najmä rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 642 tis. EUR (k 31. decembru 2017: 642 tis. EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

Diskontná sadzba	1,93 %
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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2018	31. december 2017
Výnosy budúcich období	37	37
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(6)	(6)
Výdavky budúcich období	138	51
Výdavky budúcich období – krátka časť	(93)	(6)
Derivátové finančné nástroje	327	372
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	-	(45)
Ostatné záväzky z obchodného styku	155	158
Celkom	558	561

Výnosy budúcich období predstavujú najmä poskytnuté investičné dotácie vo výške 37 tis. EUR (31. december 2017: 37 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 záväzkoch záväzkov z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 30. júnu 2018 v čiastke 327 tis. EUR (31. december 2017: 327 tis. EUR). K 30. júnu 2018 bol vysporiadaný úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 14. júna 2011 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2018, vykázaný k 31. decembru v krátkodobej časti v čiastke 45 tis. EUR. Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatočné náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2017 reálnou hodnotou. Uzatvorené derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

15.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	30. jún 2018	31. december 2017
Záväzky z obchodného styku	11 958	8 937
Záväzky voči zamestnancom	3 116	3 578
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 461	1 736
Daňové záväzky	1 063	544
Výdavky budúcich období	93	101
Výnosy budúcich období	6	6
Ostatné záväzky	18	59
Celkom	17 715	14 961

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

	Suma
Počiatočný stav k 1. januáru 2018	58
Tvorba celkom	222
Čerpanie celkom	(219)
Konečný stav k 30. júnu 2018	61

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 2018	31. december 2017
Záväzky do lehoty splatnosti	16 850	14 076
Záväzky po lehote splatnosti	865	885
Celkom	17 715	14 961

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Slovensko	25 155	26 698
Česká republika	24 738	25 063
Poľsko	9 875	11 437
Ostatné	6 751	7 101
Predaj celkom	66 519	70 299

Predaj do ostatných krajín predstavuje najmä predaj do Maďarska a ostatných štátov Európskej únie, Ruska a krajín Blízkeho východu.

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Vlastné výrobky a tovar	66 378	70 138
Služby	141	161
Predaj celkom	66 519	70 299

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

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	27 891	33 213
Služby	15 183	16 353
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	43 074	49 566

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Mzdové náklady	8 987	8 740
Náklady na sociálne zabezpečenie	3 858	3 549
Osobné náklady, celkom	12 845	12 289

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Robotníci a administratívni pracovníci	1 235	1 262
Riadiaci pracovníci	28	30
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 263	1 292

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	89	77
Dane a poplatky	(581)	(567)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam	-	30
Odpis pohľadávok	-	(30)
Poistné	(207)	(217)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(54)	(156)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(753)	(863)

20. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	87	(61)
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(33)	(37)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	54	(98)

21. DAŇ Z PRÍJMOV

21.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Splatná daň	(2)	(4)
Odložená daň	-	-
Celková daň z príjmov	(2)	(4)

Splatná daň za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018 a 30. júna 2017 predstavuje daň vyberanú zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov a z vkladových účtov.

21.2. Pohľadávky / (záväzky) dane z príjmov

	30. jún 2018	31. decembr 2017
Daňové pohľadávky / (záväzok)	941	714
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	(3 631)	(3 631)
Pohľadávky / (záväzok) netto	(2 690)	(2 917)

21.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)

Umorovanie daňovej straty	6
Pohľadávky	83
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(6 005)
Nehmotný majetok	80
Dlhodobý majetok	1 314
Zásoby	299
Rezervy - zamestnanci	499
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	68
Ostatné	25
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(3 631)

22. ZISK NA AKCIU

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

23. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

23.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, kľúčový manažment a vedenie dcérskych spoločností.

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 2018	31. december 2017
Závazky z obchodného styku – krátkodobé	48	-
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	-	-
Ostatné pohľadávky – spriaznené osoby	500	500
Ostatné dlhodobé záväzky – spriaznené osoby	5 644	6 749
	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Výnosy z transakcií za rok	-	-
Spotreba materiálu a služieb	102	93
Náklady z transakcií za rok	189	52
Obstaranie majetku	-	4

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

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov skupiny počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2018 predstavovali sumu 561 tis. EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2017 sumu 570 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	30. júna 2017
Štatutárne orgány	-	-
Dozorné orgány	8	10
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	8	10

Spoločnosť neposkytla riaditeľom a členom orgánov spoločnosti žiadne preddavky, úvery ani záruky.

24. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

24.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

24.2. Investičné výdavky

Skupina pripravila investičný plán na rok 2018 vo výške 34 873 tis. EUR, z toho 18 178 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2018. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

24.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

25. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

25.1. Riadenie kapitálového rizika

Skupina riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia skupiny sa oproti roku 2017 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	30. jún 2018	31. december 2017
Dlh (i)	79 000	63 590
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(33 658)	(28 919)
Čistý dlh	45 342	34 671
Vlastné imanie (ii)	78 649	76 202
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	58 %	45 %

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

(ii) Pozn. 12

Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2018	31. december 2017
Ostatný finančný majetok	523	523
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	53 880	47 208
Finančný majetok	54 403	47 731
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	79 000	63 590
Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky	17 901	15 150
Finančné záväzky	96 901	78 740

25.2. Faktory finančného rizika

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

(i) Riziko menových kurzov

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

Účtovná hodnota finančných nástrojov skupiny denominovaných v cudzej mene k dátumu súvahy (v tis. EUR):

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2018	31. december 2017	30. jún 2018	31. december 2017
USD	-	-	57	27
CZK	3 596	2 947	10 964	13 925
HUF	479	681	5 697	3 983
PLN	863	860	6 019	9 968
RUB	180	180	679	588
ostatné	1	36	5	4

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2017: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2017: 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 2018	31. december 2017	30. jún 2018	31. december 2017
Zisk alebo strata	6	3	1 105	1 647
	HUF		PLN	
	30. jún 2018	31. december 2017	30. jún 2018	31. december 2017
Zisk alebo strata	783	495	773	1 366
	RUB			
	30. jún 2018	31. december 2017		
Zisk alebo strata	75	61		

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

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

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za rok končiaci sa 30. júna 2018 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 tis. EUR (2017: zmena o 0 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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

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 2018							
Bezüročné záväzky	-	10 890	3 937	2 879	203	-	17 909
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	3,34 %	428	3 497	3 871	40 354	49 024	97 174
Záväzky z finančného lízingu	-	-	-	-	-	-	-
		11 318	7 434	6 750	40 557	49 024	115 083

	<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>
2017							
Bezüročné záväzky	-	10 962	1 530	2 270	205	-	14 967
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	3,82 %	49	652	18 695	36 057	17 471	72 924
Záväzky z finančného lízingu	-	-	-	-	-	-	-
		11 011	2 182	20 965	36 262	17 471	87 891

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 2018					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(132)	(211)	-
Celkom	-	-	(132)	(211)	-
	<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>
2017					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(160)	(211)	-
Celkom	-	-	(160)	(211)	-

25.3. Odhad reálnej hodnoty

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018
(v tis. EUR)

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 2017 vo výške 372 tis. EUR.

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

26. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

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

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

27. INFORMÁCIE O SEGMENTOCH

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2018	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	65 853	666	66 519
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 822	516	454	440	4 232
Obchodná marža	-	-	5	-	5
Pridaná hodnota	6 197	2 399	-	-	8 596

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	69 675	624	70 299
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	2 778	513	414	385	4 090
Obchodná marža	-	-	(1)	-	(1)
Pridaná hodnota	6 451	2 337	-	-	8 788

K 30. júnu 2018	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	90 504	11 356	32 706	5 783	140 349

K 31. decembru 2017	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	77 123	11 275	29 480	5 822	123 700

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

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

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

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

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

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

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

28. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 30. júni 2018 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

29. SCHVÁLENIE PRIEBEŽNEJ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Priebežnú konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 3 až 34 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 13. augusta 2018 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.



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

Zostavené dňa:

13. augusta 2018

Ing. Pavol Kovačič