

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

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI
STANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK,
AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)**

Rok končiaci sa 31. decembra 2015

OBSAH

	Strana
Správa nezávislého audítora	1
Individuálna účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Individuálna súvaha	2
Individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát	3
Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní	4
Individuálny výkaz peňažných tokov	5
Poznámky k individuálnym finančným výkazom	6 – 34

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, individuálna účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ.

Bratislava 23. marca 2016

Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNA SÚVAHA
s údajmi k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	31. december 2015	31. december 2014
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	53 795 555	55 649 874
Nehmotný majetok	4	781 480	664 185
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	19 178 324	19 178 324
Ostatný finančný majetok	6	2 345 271	2 340 167
Ostatný dlhodobý majetok	7	8 958	13 269
Neobežný majetok celkom		<u>76 109 588</u>	<u>77 845 819</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	8	6 673 946	7 297 509
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	13 214 502	15 493 966
Ostatný finančný majetok	6	-	-
Ostatný obežný majetok	7	185 336	163 327
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	32 126 568	22 634 264
Obežný majetok celkom		<u>52 200 352</u>	<u>45 589 066</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>128 309 940</u>	<u>123 434 885</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	11	5 647 491	5 677 014
Nerozdelený zisk	11	37 508 662	33 242 417
Vlastné imanie celkom		<u>58 428 153</u>	<u>54 191 431</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	44 259 323	53 629 130
Odložený daňový záväzok	24	2 424 693	2 938 380
Rezervy	13	316 350	282 446
Ostatné dlhodobé záväzky	14	767 907	876 067
Dlhodobé záväzky celkom		<u>47 768 273</u>	<u>57 726 023</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku	14	7 271 501	7 321 068
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	14 231 708	4 066 158
Rezervy	13	68 755	64 043
Daňové záväzky	24	541 550	66 162
Krátkodobé záväzky celkom		<u>22 113 514</u>	<u>11 517 431</u>
Záväzky celkom		<u>69 881 787</u>	<u>69 243 454</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>128 309 940</u>	<u>123 434 885</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za roky končiaci sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2015</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2014</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	103 852 918	102 205 029
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	16	(297 618)	(54 065)
Spotrebovaný materiál a služby	17	(68 146 761)	(69 324 542)
Osobné náklady	18	(15 776 253)	(14 823 357)
Odpisy a amortizácia		(8 509 688)	(7 441 833)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	19	(30 860)	(766 444)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(92 761 180)	(92 410 241)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		11 091 738	9 794 788
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	20	125 232	192 488
Nákladové úroky	21	(2 343 214)	(2 563 310)
Kurzové rozdiely, netto	22	236 432	(447 962)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	23	(885 275)	(389 663)
Finančné náklady celkom, netto		(2 866 825)	(3 208 447)
ZISK PRED ZDANENÍM		8 224 913	6 586 341
DAŇ Z PRÍJMOV	24	(2 038 667)	(1 591 508)
ZISK ZA ROK		6 186 246	4 994 833
ZISK NA AKCIU	25	1 345	1 086
OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE		(29 523)	(20 977)
Oceňovacie rozdiely		(29 523)	(20 977)
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		6 156 723	4 973 856

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za roky končiaci sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014
(v celých EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Emisné ážio</i>	<i>Oceňovacie rozdiely</i>	<i>Zákonný rezervný fond</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2014	15 272 000	291 144	(51 240)	4 987 080	30 638 590	51 137 574
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	4 994 833	4 994 833
Rozdelenie štátutárneho zisku	-	-	-	471 007	(471 007)	-
Dividendy	-	-	-	-	(1 920 000)	(1 920 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(20 977)	-	-	(20 977)
K 31. decembru 2014	15 272 000	291 144	(72 217)	5 458 087	33 242 416	54 191 430
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	6 186 246	6 186 246
Rozdelenie štátutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(1 920 000)	(1 920 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(29 523)	-	-	(29 523)
K 31. decembru 2015	15 272 000	291 144	(101 740)	5 458 087	37 508 662	58 428 153

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za roky končiaci sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014
(v celých EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2015	Rok končiaci sa 31. decembra 2014
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	8 224 913	6 586 341
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	8 509 688	7 441 833
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(426 997)	(59 787)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	504 758	162 869
Odpis pohľadávok	-	2 320
Strata/(zisk) z precenenia derivátov	62 811	444 390
Úroky, netto	2 217 982	2 370 822
Kurzové rozdiely, netto	50 624	219 553
Rezervy	765	6 072
Ostatné nepeňažné položky	35 532	4 509
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	339 556	11 938
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	1 967 677	(582 840)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	(240 677)	(557 573)
Ostatné aktíva a záväzky	(8 456)	38 037
Prevádzkové peňažné toky, netto	21 238 176	16 088 484
Prijaté úroky	125 232	193 082
Zaplatené úroky	(2 318 820)	(2 635 984)
Zaplatená daň z príjmov	(2 068 638)	(2 788 690)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	16 975 950	10 856 892
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(6 773 401)	(14 724 313)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	428 061	59 787
Výdavky na obstaranie podielov v iných účtovných jednotkách	-	(2 981 490)
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(6 345 340)	(17 646 016)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	(2 001 717)	6 051 425
Čistá zmena dlhopisov	-	(9 958 176)
Čistá zmena prijatých pôžičiek	2 750 000	-
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	-	(26 443)
Vyplatené dividendy	(1 920 000)	(1 920 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	33 411	27 822
Peňažné toky z/(použitie vo) finančnej činnosti, netto	(1 138 306)	(5 825 372)
ZMENA STAVU PEŇAŽÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	9 492 304	(12 614 496)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	22 634 264	35 248 760
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	32 126 568	22 634 264

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 venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovínok. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Drieňová 3, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2. Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“) a taktiež predstavuje slovenskú štatutárnu účtovnú závierku spoločnosti.

Riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2014 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 2. júna 2015.

1.5. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2014. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. rok končiaci sa 31. decembra 2014.

1.6. 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 2015.

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

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

- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zlepšovania kvality IFRS (cyklus 2011 – 2013)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (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 alebo neskôr),
- **IFRIC 21 „Odvody“**, prijaté EÚ dňa 13. júna 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 17. júna 2014 alebo neskôr).

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

Dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli radou IASB vydané a EÚ schválené na vydanie nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k IFRS 11 „Spoločné dohody“** – Účtovanie obstarania podielov v spoločných prevádzkach, prijaté EÚ dňa 24. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (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, prijaté EÚ dňa 2. decembra 2015 (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: plodiace rastliny, prijaté EÚ dňa 23. novembra 2015 (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, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (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, prijaté EÚ dňa 15. decembra 2015 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr).

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB, ktoré ešte neboli schválené EÚ

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 a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 31. decembru 2015 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

- **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) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **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),

- **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 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 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).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na jej účtovnú závierku 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 uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa **IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“** by nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto individuálna 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 individuálnu účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ. Spoločnosť zostavila konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ za rok končiaci 31. decembra 2015 s dátumom 23. marca 2016, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v registri účtovných závierok.

Individuálna účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien, s výnimkou niektorých finančných nástrojov. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte.

b. 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, 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

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

Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Doba odpisovania
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

- dlhodobý majetok zaradený do 31. decembra 1997 – rovnomerné odpisovanie,
- dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 1998 do 31. decembra 2002 – zrýchléné odpisovanie,
- 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 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 spoločnosť rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

c. 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 2b. vyššie.

d. Finančný lízing

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

e. Finančný majetok

Investície do cenných papierov sa vykazujú k dátumu uzatvorenia obchodu a pri obstaraní oceňujú v obstarávacej cene. Spoločnosť 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 do dcérskych, spoločných a pridružených podnikov sú oceňované v obstarávacej cene.

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 záúčtujú do výkazu ziskov a strát.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

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

f. Finančné nástroje

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

g. Finančné deriváty

Finančné deriváty sa pri prvom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou a k dátumu zostavenia riadnej individuálnej účtovnej závierky sa preceňujú na reálnu hodnotu.

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

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

h. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

i. 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.

j. Výskum a vývoj

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

k. 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.

l. Zásoby

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

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

m. Časové rozlíšenie

Spoločnosť 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.

n. 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.

o. 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 spoločnosť 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. Spoločnosť uplatňuje princíp časového rozlíšenia pri účtovaní výnosov.

p. Dividendy

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

q. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

Spoločnosť 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. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec.

Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Spoločnosť 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 správna aplikácia novej účtovnej politiky tak, ako keby sa táto politika uplatňovala po celý čas.

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

r. 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.

s. Náklady na úvery

Náklady na úvery 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).

t. 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 ziskov a strát. Ku dňu súvahy riadnej individuálnej účtovnej závierky sa peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS.

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

u. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov 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 %.

v. 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 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 K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých 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.

w. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovínok, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok k individuálnym finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 29.

x. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Pri uplatňovaní účtovných zásad spoločnosti, ktoré sú opísané v bode 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 obdobia, 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 spoločnosť identifikovala zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení vo výške 2 406 800 EUR k 31. decembru 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 K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

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

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</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	1 398 214	17 439 884	84 221 795	12 032 697	115 092 590
Prírastky	-	-	-	6 498 236	6 498 236
Úbytky	-	(1 368)	(1 517 556)	(64 907)	(1 583 831)
Prevody	-	1 062 413	10 733 763	(11 796 176)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2015	1 398 214	18 500 929	93 438 002	6 669 850	120 006 995
Oprávky k 1. 1. 2015	-	(8 799 812)	(50 642 904)	-	(59 442 716)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(606 528)	(6 033 693)	-	(6 640 221)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(962 446)	(684 981)	-	(1 647 427)
Vyradenie	-	1 368	1 517 556	-	1 518 924
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2015	-	(10 367 418)	(55 844 022)	-	(66 211 440)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	1 398 214	8 640 072	33 578 891	12 032 697	55 649 874
Zostatková hodnota k 31. 12. 2015	1 398 214	8 133 511	37 593 980	6 669 850	53 795 555

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</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	1 375 237	15 159 398	73 298 790	11 784 576	101 618 001
Prírastky	-	-	-	14 545 623	14 545 623
Úbytky	-	(10 327)	(1 060 707)	-	(1 071 034)
Prevody	22 977	2 290 813	11 983 712	(14 297 502)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2014	1 398 214	17 439 884	84 221 795	12 032 697	115 092 590
Oprávky k 1. 1. 2014	-	(6 824 497)	(46 440 860)	-	(53 265 357)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(602 189)	(5 149 210)	-	(5 751 399)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(1 383 453)	(113 541)	-	(1 496 994)
Vyradenie	-	10 327	1 060 707	-	1 071 034
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2014	-	(8 799 812)	(50 642 904)	-	(59 442 716)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2014	1 375 237	8 334 901	26 857 930	11 784 576	48 352 644
Zostatková hodnota k 31. 12. 2014	1 398 214	8 640 072	33 578 891	12 032 697	55 649 874

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

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

Úbytok nedokončených investícií vo výške 64 907 EUR predstavuje odpredaj prístrojov, z toho spoločnosti I.D.C. HUNGÁRIA ZRT. 2 068 EUR. Pri odpredaji nebol realizovaný zisk, strata.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2015 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 977 907 EUR z titulu likvidácie a vo výške 541 017 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2015 o stratu zo zníženia hodnoty vo výške 6 687 801 EUR (31. december 2014: 5 040 374 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2015 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladov čiastka 1 647 427 EUR (31. december 2014: zvýšenie 1 496 994 EUR).

V roku 2015 a 2014 spoločnosť neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

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>Názov a sídlo poisťovne</i>	<i>Poistná suma</i>
Dopravné prostriedky	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz – Slov. poisť. a. s. Bratislava	3 350 752
Nehnuteľný a hnuťelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	140 718 062
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky-hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	37 180 233

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2015	858 791	3 121 175	103 362	4 083 328
Prírastky	-	-	345 858	345 858
Úbytky	(8 637)	-	-	(8 637)
Prevody	68 814	222 326	(291 140)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2015	918 968	3 343 501	158 080	4 420 549
Oprávky k 1. 1. 2015	(729 853)	(2 689 290)	-	(3 419 143)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(47 309)	(181 254)	-	(228 563)
Prevody	312	(312)	-	-
Vyradenie	8 637	-	-	8 637
Oprávky 31. 12. 2015	(768 213)	(2 870 856)	-	(3 639 069)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	128 938	431 885	103 362	664 185
Zostatková hodnota k 31. 12. 2015	150 755	472 645	158 080	781 480

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2014	856 001	2 987 959	56 460	3 900 420
Prírastky	-	-	189 807	189 807
Úbytky	-	(6 899)	-	(6 899)
Prevody	2 790	140 115	(142 905)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2014	858 791	3 121 175	103 362	4 083 328
Oprávky k 1. 1. 2014	(687 653)	(2 530 370)	-	(3 218 023)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyrazení	(42 200)	(165 819)	-	(208 019)
Prevody	-	-	-	-
Vyrazenie	-	6 899	-	6 899
Oprávky 31. 12. 2014	(729 853)	(2 689 290)	-	(3 419 143)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2014	168 348	457 589	56 460	682 397
Zostatková hodnota k 31. 12. 2014	128 938	431 885	103 362	664 185

Oceniteľné práva vykázané k 31. decembru 2015 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

Presuny nedokončených investícií nehmotného majetku súvisia najmä s obnovou informačného systému spoločnosti.

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	<i>31. december 2015 Obstarávacia cena</i>	<i>31. december 2014 Obstarávacia cena</i>
Investície v dcérskych spoločnostiach		
I.D.C. Praha, a.s.	3 625 723	3 625 723
I.D.C. LOLLY, s.r.o.	1 538 870	1 538 870
I.D.C. POLONIA, S.A.	3 430 755	3 430 755
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 618 216	3 618 216
Coin, a.s.	3 983 270	3 983 270
VÁCLAV & JEŽO, a.s.	2 830 595	2 830 595
OOO "I.D.C. Sedita"	150 895	150 895
Celkom, brutto	19 178 324	19 178 324
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	19 178 324	19 178 324

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 31. decembru 2015 možno zhrnúť takto:

<i>Názov spoločnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Majetková účasť /Hlasovacie práva v %</i>	<i>Základná činnosť</i>	<i>Vlastné imanie 31. 12. 2015* 31. 12. 2014</i>	<i>Zisk/(strata) 2015* 2014</i>
I.D.C. Praha, a.s.	Štítneho 388/18 130 00 Praha 3 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	4 853 244 4 582 968	148 121 64 433
I.D.C. LOLLY, s.r.o.	Družstevná 9 Cífer 919 43 Slovensko	100,00	výroba cukroviniek	6 608 573 6 097 747	258 319 642 305
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakow Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 326 884 2 311 761	10 273 100 718
Coin, a.s.	Drieňová 3 Bratislava 821 01 Slovensko	100,00	finančné služby	4 268 656 4 195 143	73 513 688 662
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 075 523 2 013 049	66 537 95 614
VÁCLAV & JEŽO, a.s.	Kpt. Nálepku 749/90 Ilava 01901 Slovensko	100,00	výroba trvanlivých pekárenských výrobkov	3 850 580 3 556 745	250 340 741 297
OOO "I.D.C. Sedita"	Egerska ul. Dom 1,Bud IIIA Moskva 107014 Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	91 101 64 444	39 484 (45 893)

* Na základe predbežných účtovných výkazov dcérskych spoločností zostavené podľa lokálnych výkazov.

6. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

	31. december 2015	31. december 2014
Ostatný finančný majetok	2 345 271	2 340 167
<i>z toho: ostatný finančný majetok krátkodobý</i>	-	-

Ostatný finančný majetok k 31. decembru 2015 vo výške 2 345 271 EUR predstavuje pôžička spoločnosti I.D.C. POLONIA, S.A., 10 000 000 PLN, so splatnosťou do 31. decembra 2017, p. a. 2,75 %. Pôžička bola predčasne splatená vo februári 2016 v plnej výške.

7. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období	194 294	176 555
Príjmy budúcich období	-	41
Celkom ostatný majetok	194 294	176 596
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	185 336	163 327
Celkom ostatný dlhodobý majetok	8 958	13 269

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poistné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

8. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2015	31. december 2014
Materiál a suroviny	3 822 828	3 961 788
Nedokončená výroba a polotovary	9 783	4 719
Výrobky	2 318 395	2 833 805
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	522 940	497 197
Celkom	6 673 946	7 297 509

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 603 965 EUR (31. december 2014: 339 919 EUR). K 31. decembru 2015 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako náklad čiastka 355 763 EUR (31. december 2014: 295 427 EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 91 717 EUR (31. december 2014: 151 655 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

K 31. decembru 2014 je hodnota tovaru znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 15 571 EUR. K 31. decembru 2015 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov ako zníženie nákladu čiastka 15 571 EUR.

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám	Allianz-Slov. poisťovňa, a.s. Bratislava	8 033 000
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz-Slov. poisťovňa, a.s. Bratislava	2 500 000

9. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	31. december 2015	31. december 2014
Pohľadávky z obchodného styku	13 077 231	14 632 157
Opravná položka k pohľadávkam	(804 908)	(548 625)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	12 272 323	14 083 532
Ostatné pohľadávky	118 924	95 068
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	(3 893)	(3 893)
Ostatné pohľadávky, netto	115 031	91 175
Daňové pohľadávky	827 148	1 319 259
Celkom	13 214 502	15 493 966

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 118 924 EUR spoločnosť eviduje pohľadávku voči colným orgánom – stála zábezpeka v zmysle zákona č. 105/2004 Z. z. o spotrebnej dani z liehu v znení neskorších predpisov vo výške 82 985 EUR (31. december 2014: 82 985 EUR), pohľadávky z titulu vrátenia dane z pridanej hodnoty z iného členského štátu EÚ vo výške 2 811 EUR (31. december 2014: 2 854 EUR), pohľadávky voči zamestnancom 17 971 EUR (31. december 2014: 5 325 EUR), pohľadávky z titulu náhrady škody 10 434 EUR (31. december 2014: - EUR) a ostatné pohľadávky vo výške 4 723 EUR (31. december 2014: 3 904 EUR).

Daňové pohľadávky vo výške 827 148 EUR (31. december 2014: 1 319 259 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	31. december 2015	31. december 2015	Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	11 077 165	-	11 077 165
do 30 dní	-	1 292 172	1 292 172
do 90 dní	-	160 430	160 430
do 180 dní	-	76 532	76 532
do 360 dní	-	6 133	6 133
nad 360 dní	-	464 799	464 799
Celkom vrátane skupiny	11 077 165	2 000 066	13 077 231

	31. december 2014	31. december 2014	Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	13 074 654	-	13 074 654
do 30 dní	-	981 579	981 579
do 90 dní	-	47 009	47 009
do 180 dní	-	5 795	5 795
do 360 dní	-	2 676	2 676
nad 360 dní	-	520 444	520 444
Celkom vrátane skupiny	13 074 654	1 557 503	14 632 157

Pohľadávky voči dcérskym a vnukovským spoločnostiam:

	31. december 2015	31. december 2014
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	1 702 613	1 581 533
I.D.C. POLONIA, SA	5 119 632	6 159 742
I.D.C. Praha, a.s.	1 111 019	1 986 658
OOO "I.D.C. Sedita"	126 645	30 867
Ostatné	242	744
Celkom	8 060 151	9 759 544

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné obchodné pohľadávky a ostatné pohľadávky:

	31. december 2015	31. december 2014
Stav na začiatku roka	552 518	548 992
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	256 283	3 526
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	-
Celkom	808 801	552 518

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti, voči dlžníkom v konkurznom konaní a vyrovnávacom konaní a 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 spoločnosť zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré považuje za primerané vzhľadom na dostupné aktuálne informácie. Budúce trendy vývoja ekonomického prostredia na trhu, na ktorom spoločnosť pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

Spoločnosť pred akceptovaním nového odberateľa využíva externý hodnotiaci systém, na základe ktorého sa posudzuje bonita odberateľov a podľa výsledku je udelený úverový limit. Bonita odberateľov je preverovaná štvrťročne externou poisťovacou spoločnosťou.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

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

	31. december 2015	31. december 2014
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	1 452 602	1 008 878
90 – 180 dní	21 653	-
180 – 360 dní	-	-
nad 360 dní	-	-
Celkom	1 474 255	1 008 878

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2015	31. december 2014
do lehoty splatnosti	279 097	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	19 710
90 – 180 dní po lehote splatnosti	54 879	5 795
180 – 360 dní po lehote splatnosti	6 133	2 676
nad 360 dní po lehote splatnosti	464 799	520 444
Celkom	804 908	548 625

10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2015	31. december 2014
Pokladne	44 382	45 167
Ceniny	2 284	1 804
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	32 079 902	22 587 293
Celkom	32 126 568	22 634 264
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	32 126 568	22 634 264

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2014: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 31. decembru 2015 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2014: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2014: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (101 740) EUR (31. december 2014: (72 217) 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.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014:

Druh prídelu	Schválené rozdelenie zisku roku 2014
Dividendy	1 920 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 074 833
Zisk na rozdelenie spolu	4 994 833

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2015	31. december 2014
Dlhodobé bankové úvery	17 022 763	19 024 283
Časť splatná do 1 roka	(5 465 676)	(3 328 083)
Vydané dlhopisy	38 693 744	38 671 005
Časť splatná do 1 roka	(8 741 508)	(738 075)
Ostatné pôžičky	2 774 524	-
Časť splatná do 1 roka	(24 524)	-
Celkom	44 259 323	53 629 130

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	31. december 2015	31. december 2014
Komerční banka Bratislava, a.s.	3 700 tis.	Eur	6/2017	796 404 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 707 440 EUR	1 503 842 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 707 472 EUR
Komerční banka Bratislava, a.s.	5 000 tis.	Eur	9/2017	1 663 820 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 950 832 EUR	2 614 573 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 950 950 EUR
Komerční banka Bratislava, a.s.	10 000 tis.	Eur	6/2019	4 321 203 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 234 845 EUR	3 500 925 EUR z toho: časť splatná do 1 roka (1 450) EUR
Oberbank AG	2 500 tis.	Eur	03/2017	804 270 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 666 704 EUR	1 470 971 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 666 738 EUR
Oberbank AG	5 000 tis.	Eur	09/2019	4 022 866 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 072 999 EUR	4 103 961 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 588 561 EUR
EXIMBANKA Slovensko	6 500 tis.	Eur	06/2022	5 414 200 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 832 856 EUR	5 830 011 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 415 812 EUR
Celkom				17 022 763 EUR	19 024 283 EUR

Bankové úvery a dlhopisy sa k 31. decembru 2015 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 5,08 % p. a. (31. december 2014: od 1 % do 5,08 %).

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembru 2015 sú zriadené záložné práva na hnuťelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku s Komerční bankou Bratislava, a.s. (vo výške 13 505 441 EUR), Oberbank AG (vo výške 7 912 642 EUR) a EXIMBANKA Slovensko (vo výške 6 031 932 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2015:	Dlhopis 5	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	14. júl 2010	29. jún 2012	12. august 2013	12. august 2013
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	99,48 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50 000 EUR	50 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	160	200	100	100
Spltnosť dlhopisov	júl 2016	jún 2018	august 2021	august 2022
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu
Menovitá hodnota	8 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu				
Počet odkúpených dlhopisov				
Menovitá hodnota 1 dlhopisu				
Menovitá hodnota				
Menovitá hodnota po odkúpení	8 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	8 184 558	10 202 053	10 133 473	10 173 660
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>8 184 558</i>	<i>213 361</i>	<i>166 575</i>	<i>177 014</i>

K 31. decembru 2014:	Dlhopis 5	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	14. júl 2010	29. jún 2012	12. august 2013	12. august 2013
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	99,48 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50 000 EUR	50 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	160	200	100	100
Spltnosť dlhopisov	júl 2016	jún 2018	august 2021	august 2022
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu
Menovitá hodnota	8 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Odkúpenie vlastného dlhopisu				
Počet odkúpených dlhopisov				
Menovitá hodnota 1 dlhopisu				
Menovitá hodnota				
Menovitá hodnota po odkúpení	8 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	8 177 158	10 194 486	10 126 298	10 173 063
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>181 125</i>	<i>213 361</i>	<i>166 575</i>	<i>177 014</i>

Dlhopisy 5 a 6 boli vydané na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisov 5 a 6 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou boli tieto prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopisy 7 a 8 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 7 a 8 prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2015 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Spltnosť	Stav k 31. 12. 2015
Kassay Invest, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	2 774 524
Celkom			2 774 524

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2015	31. december 2014	31. december 2015	31. december 2014
Úvery	17 022 763	19 024 283	17 022 763	19 024 283
Dlhopisy	38 693 744	38 671 005	38 533 824	38 754 055
Pôžička	2 774 524	-	2 774 524	-
Celkom	58 491 031	57 695 288	58 331 111	57 778 338

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je spoločnosť povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 31. decembru 2015 boli všetky splnené.

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2015	31. december 2014
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	5 465 676	3 328 083
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	8 741 508	738 075
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	24 524	-
Celkom	14 231 708	4 066 158

13. REZERVY

	31. december 2015	31. december 2014
Stav k 1. januáru	346 489	313 523
Tvorba rezervy	102 659	88 646
Použitie rezervy	(64 043)	(55 680)
Stav k 31. decembru	385 105	346 489
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>68 755</i>	<i>64 043</i>

K 31. decembru 2015 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 385 105 EUR (31. december 2014: 346 489 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 aktuárskeho ocenenia, sú:

	31. december 2015	
Diskontná sadzba	2,4 %	
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	4 %	
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %	
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.	
	31. december 2014	
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.	

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	31. december 2015	31. december 2014
Výnosy budúcich období	48 936	62 117
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(6 147)	(6 948)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	855 887	793 076
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť	(192 003)	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	61 234	27 822
Celkom	767 907	876 067

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 48 936 EUR (31. december 2014: 62 117 EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku. Výška investičných dotácií vykázaná ako výnos vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2015: 13 181 EUR (31. december 2014: 24 018 EUR).

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 31. decembru 2015 v čiastke 205 298 EUR (31. december 2014: 266 922 EUR) a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 31. decembru 2015 v čiastke 458 586 EUR (31. december 2014: 526 154 EUR). Zároveň spoločnosť vykazuje derivátový obchod – menová opcia s dátumom uzatvorenia obchodu 26. februára 2015 v čiastke 192 003 EUR, so splatnosťou 21. marca 2016.

Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatočné náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2015 reálnou hodnotou. Uzatvorené derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

14.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky z obchodného styku	3 466 153	4 317 897
Záväzky voči zamestnancom	2 390 475	1 954 554
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 070 147	905 477
Daňové záväzky a dotácie	125 365	120 198
Záväzky so sociálneho fondu	622	11 979
Výdavky budúcich období	1 166	1 482
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	6 147	6 948
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť (pozn. 14.1)	192 003	-
Ostatné záväzky	19 423	2 533
Celkom	7 271 501	7 321 068

Sociálny fond bol tvorený vo výške 201 028 EUR (31. december 2014: 198 272 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 celkom vrátane skupiny:

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky do lehoty splatnosti	7 042 441	6 927 027
Záväzky po lehote splatnosti	229 060	394 041
Celkom	7 271 501	7 321 068

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky z obchodného styku	47 441	727 715
Celkom	47 441	727 715

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Rok končiaci sa		Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015		31. decembra 2014	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	52 648 337	50,70	50 484 071	49,39
Zahraničie celkom	51 204 581	49,30	51 720 958	50,61
z toho :				
Austrália	8 905	0,01	12 882	0,01
Česká republika	29 643 767	28,53	28 308 088	27,70
Čína	2 179	-	-	-
Francúzsko	18 176	0,02	18 020	0,02
Hong Kong	1 443	-	-	-
Chorvátsko	47 900	0,05	52 706	0,05
Írsko	58 303	0,06	47 135	0,05
Izrael	428 462	0,41	144 981	0,14
Jemen	63 341	0,06	134 962	0,13
Kanada	6 151	0,01	6 923	0,01
Litva	17 591	0,02	48 000	0,05
Lotyšsko	153 051	0,15	185 913	0,18
Maďarsko	3 826 989	3,68	3 270 790	3,20
Moldavsko	7 009	0,01	-	-
Mongolsko	139 532	0,13	-	-
Nemecko	113 271	0,11	82 520	0,08
Nórsko	7 815	0,01	2 772	-
Palestína	-	-	81 041	0,08
Poľsko	14 800 697	14,25	17 305 846	16,93
Rakúsko	88 306	0,08	58 212	0,06
Rumunsko	145 752	0,14	161 266	0,19
Rusko	545 993	0,53	549 102	0,54
Singapur	12 120	0,01	-	-
Spojené štáty americké	-	-	402 977	0,39
Srbsko	-	-	95 819	0,09
Švédsko	183 396	0,18	93 617	0,09
Ukrajina	12 052	0,01	38 191	0,04
Veľká Británia	872 380	0,84	619 195	0,61
Predaje celkom	103 852 918	100,00	102 205 029	100,00

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Rok končiaci sa		Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015		31. decembra 2014	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	89 101 706	85,80	87 887 758	85,99
Cukrovinky	10 376 276	9,99	10 431 860	10,21
Tovar	4 121 702	3,97	3 666 521	3,59
Služby	253 234	0,24	218 890	0,21
Predaje celkom	103 852 918	100,00	102 205 029	100,00

16. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav	Stav	Zmena	Účty zmien	Rozdiel
	31. 12. 2015	1. 1. 2015	stavu	stavu	
Nedokončená výroba	6 008	4 207	(1 801)	1 801	-
Polotovary vlastnej výroby	3 775	512	(3 263)	3 263	-
Výrobky	2 318 395	2 833 805	515 410	(302 682)	212 728
Celkom	2 328 178	2 838 524	510 346	(297 618)	212 728

Rozdiel v zmene stavu hotových výrobkov a hodnote na účtoch zmien stavu hotových výrobkov v čiastke 212 728 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné na zásobách vlastnej výroby.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Spotreba materiálu	45 311 747	47 503 878
Spotreba energií	2 319 771	2 456 010
Spotreba tovaru	3 309 061	3 234 427
Služby	17 206 182	16 130 227
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	68 146 761	69 324 542

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu účtovnej závierky a odmena nepresiahla čiastku 100 000 EUR.

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Nákupy materiálu	7 444 974	8 575 472
Nákupy tovaru	3 142 763	3 145 833
Služby	1 248 225	1 174 982
Celkom	11 835 962	12 896 287

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Mzdové náklady	11 282 450	10 598 435
Náklady na sociálne zabezpečenie	3 942 229	3 694 147
Ostatné osobné náklady	551 574	530 775
Osobné náklady, celkom	15 776 253	14 823 357

Spoločnosť k 31. decembru 2015 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov 765 EUR (31. december 2014: 6 072 EUR).

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	990	973
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>18</i>	<i>17</i>

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Počet zamestnancov, celkom	964	984
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>18</i>	<i>17</i>

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Dane a poplatky	(100 902)	(105 174)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a ocenených práv	426 997	59 787
Zisk/(strata) z predaja zásob	42 152	68 379
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	(256 283)	(2 319)
Poistné	(256 582)	(246 542)
Ostatné (náklady), netto	113 758	(540 575)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(30 860)	(766 444)

Z predaja strojov a zariadení v roku 2015 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 230 EUR (31. december 2014: nebol realizovaný zisk/(strata)).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

Z predaja zásob v roku 2015 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 639 EUR (31. december 2014: 1 182 EUR).

20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Výnosové úroky, celkom	125 232	192 488
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	<i>64 361</i>	<i>75 640</i>

21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Nákladové úroky, celkom	2 343 214	2 563 310
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

22. KURZOVÉ ROZDIELY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Kurzové zisky	825 163	344 421
Kurzové straty	(588 731)	(792 383)
Kurzové rozdiely celkom, netto	236 432	(447 962)

23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	(839 270)	(267 221)
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(46 005)	(122 442)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(885 275)	(389 663)

24. DAŇ Z PRÍJMOV

24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Splatná daň	(2 544 026)	(2 008 728)
Odložená daň účtovaná do nákladov	505 359	417 220
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	(2 038 667)	(1 591 508)
Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia	8 327	5 917
Daň z príjmov celkom	(2 030 340)	(1 585 591)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

24.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

Odsúhlasenie splatnej dane z príjmov vypočítanej zákonnou 22-percentnou sadzbou a odsúhlasenie odloženej dane z príjmov vypočítanej sadzbou dane 22-percent účtované do nákladov, zahŕňa:

	Rok končiaci sa 31. decembra 2015
Zisk pred zdanením	8 224 913
Daň pri domácej miere zdanenia 22 %	(1 809 481)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(229 909)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	723
Daň z príjmov celkom	(2 038 667)
	Rok končiaci sa 31. decembra 2014
Zisk pred zdanením	6 586 341
Daň pri domácej miere zdanenia 22 %	(1 448 995)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(144 225)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19%	1 712
Daň z príjmov celkom	(1 591 508)

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

	31. december 2015	31. december 2014
Odložený daňový záväzok		
Pohľadávky	118 493	62 110
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(4 623 775)	(4 504 277)
Rezervy - zamestnanci	442 718	304 367
Zásoby	132 872	78 208
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	5 403	6 613
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	1 471 316	1 108 882
Nevyfakturované dodávky-odhady	21 758	831
Ostatné	6 522	4 886
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(2 424 693)	(2 938 380)

V súlade s účtovnými zásadami spoločnosť vzájomne započítala odložené daňové pohľadávky a záväzky.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	31. december 2015	31. december 2014
Odložená daňová pohľadávka	2 199 082	1 565 905
Odložený daňový záväzok	(4 623 775)	(4 504 285)
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(2 424 693)	(2 938 380)

25. 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.

26. VÝZNAMNÉ TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

26.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva a dcérske spoločnosti. Transakcie a zostatky s dcérskymi spoločnosťami sú komentované v jednotlivých častiach poznámok.

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

Spoločnosť vykázala voči spriazneným osobám okrem dcérskych spoločností zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. decembra 2015	31. december 2014
Závazky z obchodného styku – krátkodobé	185	23 044
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	-	2 826
Spotreba materiálu a služieb za rok	82 811	80 294
Výnosy z transakcií za rok	1 694	2 355
Závazky z úverov, pôžičiek	2 774 709	-
Náklady z úverov, pôžičiek	24 524	-

26.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov spoločnosti

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas roka končiaceho sa 31. decembra 2015 predstavovali sumu 780 427 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2014 sumu 694 549 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2015 neboli poskytnuté iné plnenia. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2014 iné plnenia predstavovali sumu 700 EUR.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Štatutárne orgány	3 319	3 319
Dozorné orgány	14 340	14 340
Ostatné	996	996
Osobné náklady, celkom	18 655	18 655

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

27. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

27.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

27.2. Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2015 vo výške 33 409 tis. EUR, avšak realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

27.3. Dane

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť 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 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

27.4. Závazky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2015 žiadne ručenie.

28. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

28.1. Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť 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 spoločnosti sa oproti roku 2014 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	31. december 2015	31. december 2014
Dlh (i)	58 491 031	57 695 288
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(32 126 568)	(22 634 264)
Čistý dlh	26 364 463	35 061 024
Vlastné imanie (ii)	58 428 153	54 191 431
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	45 %	65 %

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

(ii) Pozn. 11

28.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2015	31. december 2014
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	47 686 341	40 468 397
Finančný majetok	47 686 341	40 468 397
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	58 491 031	57 695 288
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	8 039 408	8 197 135
Finančné záväzky	66 530 439	65 892 423

(1) Faktory finančného rizika

Spoločnosť 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 spoločnosť sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu spoločnosti.

Riziko menových kurzov

Spoločnosť 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 spoločnosti denominovaných v cudzej mene k dátumu súvahy:

	Závazky		Majetok	
	31. december 2015	31. december 2014	31. december 2015	31. december 2014
USD	-	-	29 877	39 252
CZK	176	118 413	3 671 365	6 866 904
HUF	-	-	1 853 522	2 241 673
PLN	13 674	13 704	8 935 020	8 491 923
RUB	-	-	126 553	30 867
Ostatné	-	-	4 337	5 393

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

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, PLN a RUB (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	
	31. december 2015	31. december 2014	31. december 2015	31. december 2014
Zisk/(strata)	2 988	3 925	550 678	1 012 274
	HUF		PLN	
	31. december 2015	31. december 2014	31. december 2015	31. december 2014
Zisk/(strata)	278 028	336 251	1 338 202	1 271 733
	RUB			
	31. december 2015	31. december 2014		
Zisk/(strata)	18 983	4 630		

(i) Riziko pohybu cien komodít

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

(ii) Úrokové riziko

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

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2015 by sa znížil, resp. zvýšil o 8 003 EUR (2014: zmena o 14 874 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iii) Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť 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. Spoločnosť neobmedzila výšku otvorenej pozície voči žiadnej finančnej inštitúcii.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

(iv) 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. Spoločnosť udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov.

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

	<i>Vážená priemer. 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>
2015							
Bezüročné záväzky	-	4 722 278	1 304 389	1 594 390	55 078	-	7 676 135
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	1,59 %	-	354 036	1 048 771	228 007	-	1 630 814
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	4,15 %	-	1 144 286	13 233 204	33 112 368	17 240 866	64 730 724
		4 722 278	2 802 711	15 876 365	33 395 453	17 240 866	74 037 673

	<i>Vážená priemer. 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	-	5 520 738	563 992	1 295 552	27 822	-	7 408 104
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	1,64 %	-	370 367	1 092 610	1 642 237	-	3 105 214
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	4,20 %	-	367 564	3 842 250	41 939 632	17 832 725	63 982 171
		5 520 738	1 301 923	6 230 412	43 609 691	17 832 725	74 495 489

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu likvidity spoločnosti týkajúcu sa finančných derivátov. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných čistých peňažných príjmov/(výdavkov) z finančného derivátu, 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>
31. december 2015					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(194 794)	(469 067)	-
Celkom	-	-	(194 794)	(469 067)	-
31. december 2014					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(181 236)	(538 118)	(72 493)
Celkom	-	-	(181 236)	(538 118)	(72 493)

(2) Odhad reálnej hodnoty

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

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.

(3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Spoločnosť 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 k 31. decembru 2015 vo výške 855 877 EUR (2014: derivátové finančné záväzky vo výške 793 076 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).

29. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

Spoločnosť sa rozhodla vytvoriť segmenty podľa typu výroby, pretože každá výroba vyžaduje odlišnú technológiu a trhovú stratégiu. Ako samostatný segment spoločnosť ďalej vyčlenila divíziu obchodu nakoľko toto oddelenie zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru, pričom pri predaji finálnym zákazníkom spoločnosť 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. Spoločnosť má tri prevádzkové segmenty: trvanlivé pečivo, cukrovinky a obchod.

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

29.1. Informácie o tržbách, odpisoch, majetku, obchodnej marži a pridanej hodnoty segmentov

K 31. decembru 2015	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	103 852 918	-	103 852 918
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	6 322 696	676 006	553 607	957 379	8 509 688
Obchodná marža	-	-	812 641	-	812 641
Pridaná hodnota	12 122 430	2 252 027	-	-	14 374 457
Majetok	51 755 902	3 029 703	16 533 512	2 513 512	73 832 629
K 31. decembru 2014	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	102 205 029	-	102 205 029
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	4 631 565	1 326 155	495 682	988 431	7 441 833
Obchodná marža	-	-	432 094	-	432 094
Pridaná hodnota	10 229 713	2 117 165	-	-	12 346 878
Majetok	53 006 134	2 874 874	19 127 612	2 954 251	77 962 871

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v celých EUR)

Spoločnosť 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.

Spoločnosť 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 spoločnosť 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.

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

30. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Dňom 1. januára 2016 nadobudlo účinnosť zlúčenie spoločnosti s dcérskymi spoločnosťami VÁCLAV & JEŽO, a.s., a I.D.C. LOLLY, s.r.o. Rozhodným dňom, od ktorého sa úkony Zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti podľa § 69 ods. 6 písm. d) Obchodného zákonníka je deň 1. január 2016.

31. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 2 až 34 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 23. marca 2016 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

23. marca 2016

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

Ing. Pavol Kovačič