

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

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

Rok končiaci sa 31. decembra 2015

I.D.C. Holding, a.s.
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA
TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)
Rok končiaci sa 31. decembra 2015

OBSAH

	Strana
Správa nezávislého audítora	1
Konsolidovaná účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Konsolidovaná súvaha	2
Konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát	3
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	4
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	5
Poznámky ku konsolidovaným finančným výkazom	6 – 33

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto konsolidovanej 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 konsolidovanej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

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

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v konsolidovanej účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že konsolidovaná účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík auditor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia konsolidovanej 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 konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

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

Základ pre podmienený názor

Neboli sme poverení vykonať audit niektorých dcérskych spoločností, ktoré boli zahrnuté v tejto konsolidovanej účtovnej závierke (pozri pozn. 2, b., k priloženým finančným výkazom). K 31. decembru 2015 a za rok vtedy sa končiaci tieto dcérske spoločnosti predstavujú 13 % celkových konsolidovaných aktív (2014: 15 %), 11 % celkového konsolidovaného vlastného imania (2014: 10 %), 3 % celkového konsolidovaného zisku po zdanení (2014: 2 %) a 26 % celkových konsolidovaných výnosov (2014: 29 %). Preto sme neboli schopní získať uistenie o finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia nami neauditovaných dcérskych spoločností k 31. decembru 2015 a za rok vtedy sa končiaci.

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, konsolidovaná účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a dcérskych spoločností k 31. decembru 2015 a výsledky ich 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

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

	<i>Pozn.</i>	<i>31. december 2015</i>	<i>31. december 2014</i>
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	66 883	69 878
Nehmotný majetok	4	776	760
Ostatný finančný majetok	5	900	11
Odložená daňová pohľadávka	21	16	100
Ostatný dlhodobý majetok	6	34	82
Neobežný majetok celkom		68 609	70 831
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	13 663	14 242
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	16 851	18 177
Daňové pohľadávky		216	79
Ostatný obežný majetok	9	363	384
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	42 684	37 340
Obežný majetok celkom		73 777	70 222
AKTÍVA CELKOM		142 386	141 053
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	6 156	6 042
Kurzové rozdiely		2 415	1 232
Nerozdelený zisk		39 257	35 228
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		63 100	57 774
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		63 100	57 774
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	48 445	60 238
Odložený daňový záväzok	21	3 363	3 920
Rezervy	14	316	282
Ostatné dlhodobé záväzky	15	768	884
Dlhodobé záväzky celkom		52 892	65 324
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	11 444	11 299
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	14 281	6 176
Rezervy	14	69	105
Daňové záväzky		600	375
Krátkodobé záväzky celkom		26 394	17 955
ZÁVÄZKY CELKOM		79 286	83 279
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		142 386	141 053

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za roky končiaci sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014
(v tis. 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	16	133 718	133 289
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		(395)	(693)
Spotrebovaný materiál a služby	17	(86 294)	(88 194)
Osobné náklady	18	(23 695)	(22 354)
Odpisy a amortizácia		(10 213)	(8 856)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	19	(1 213)	(1 869)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(121 810)	(121 966)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		11 908	11 323
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		116	168
Nákladové úroky		(2 758)	(2 994)
Kurzové rozdiely, netto		236	(491)
Ostatné finančné výnosy, netto	20	(943)	(444)
Finančné náklady celkom, netto		(3 349)	(3 761)
ZISK PRED ZDANENÍM		8 559	7 562
DAŇ Z PRÍJMOV	21	(2 466)	(1 922)
ZISK ZA ROK		6 093	5 640
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		6 093	5 640
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		6 093	5 640
ZISK NA AKCIU (v eurách)	22	1 325	1 226
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		1 183	705
Oceňovacie rozdiely		(30)	(21)
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		7 246	6 324
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		7 246	6 324
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		7 246	6 324

I.D.C. Holding, a.s.**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ**
za roky končiace sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014
(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 2014	15 272	5 532	527	32 040	53 371	-	53 371
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	532	-	(532)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 640	5 640	-	5 640
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(21)	705	-	684	-	684
K 31. decembru 2014	15 272	6 042	1 232	35 228	57 774	-	57 774
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	144	-	(144)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	6 093	6 093	-	6 093
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(30)	1 183	-	1 153	-	1 153
K 31. decembru 2015	15 272	6 156	2 415	39 257	63 100	-	63 100

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za roky končiaci sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014
(v tis. EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2015	Rok končiaci sa 31. decembra 2014
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	8 559	7 562
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	8 483	7 359
Strata zo zníženia hodnoty nehmotného majetku	1 730	1 497
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(476)	(101)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(437)	252
Odpis pohľadávok	-	(6)
Úroky, netto	2 642	2 825
Kurzové rozdiely, netto	1 241	997
Rezervy	(2)	74
Strata/(zisk) z predaja a likvidácie dcérskych spoločností	-	-
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	192	444
Ostatné nepeňažné položky	548	193
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	347	252
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	497	(263)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	71	(984)
Ostatné aktíva a záväzky	(350)	426
Prevádzkové peňažné toky, netto	23 045	20 527
Prijaté úroky	121	163
Zaplatené úroky	(2 735)	(3 039)
Zaplatená daň z príjmov	(2 604)	(2 222)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	17 827	15 429
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(8 391)	(17 049)
Prijmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	1 516	668
Čistý peňažný tok z likvidácie dcérskych spoločností	-	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(6 875)	(16 381)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	(3 688)	(3 475)
Úhrada záväzkov z finančného lízingu	-	(26)
Vyplatené dividendy	(1 920)	(1 920)
Prijmy z derivátových transakcií	-	-
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	(5 608)	(5 421)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	5 344	(6 373)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	37 340	43 713
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	42 684	37 340

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

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

1.2. Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je riadna konsolidovaná účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna konsolidovaná 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“).

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

1.4. Údaje za minulé účtovné obdobia

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

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 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 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.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien, s výnimkou niektorých finančných nástrojov. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte. Priložené konsolidované finančné výkazy zohľadňujú určité úpravy a reklasifikácie, ktoré nie sú zaznamenané v účtovných záznamoch skupiny, s cieľom prezentovať finančné výkazy vypracované v súlade s účtovnými postupmi platnými v Slovenskej republike a s inými postupmi na finančné výkazy vypracované v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

Mena vykazovania skupiny je euro (EUR).

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

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

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

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

Menšinové podiely ostatných investorov na čistých aktívach konsolidovaných dcérskych spoločností sa vykazujú samostatne od vlastného imania skupiny. Menšinový podiel predstavuje pomernú časť reálnej hodnoty majetku a záväzkov dcérskej spoločnosti k dátumu jej nadobudnutia upravený o menšinový podiel na ziskoch a stratách po tomto dátume. Strata pripadajúca na menšinový podiel, ktorá prevyšuje hodnotu menšinového podielu na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti, sa zúčtuje s podielom skupiny okrem sumy, ktorá predstavuje záväzné ručenie menšinových podielnikov a môže predstavovať dodatočnú investíciu na krytie strát. Menšinový podiel sa vyказuje ako samostatná položka vo vlastnom imaní.

Podľa požiadaviek IFRS 3 „Podnikové kombinácie“, ktorý spoločnosť uplatnila s účinnosťou od 1. januára 2005, spoločnosť ukončila odpisovanie goodwillu. Prípadná zostatková hodnota goodwillu je predmetom prehodnotenia zníženia hodnoty na ročnej báze. K 31. decembru 2015 je zostatková hodnota goodwillu 0 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 138 tis. EUR).

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2015	2014	2015	2014	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. LOLLY, s.r.o., Cífer	Slovensko	100	100	100	100	výroba čokolády
Coin, a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A., Krakov	Poľsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Rt., Budapešť	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
VÁCLAV & JEŽO, a.s., Ilava	Slovensko	100	100	100	100	výroba piškót
GROSER a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
TIZIA HUNGARIA KFT	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO "I.D.C. SEDITA"	Ruská Federácia	100	-	100	-	obchodná činnosť

Dcérske spoločnosti Coin, a.s., GROSER a.s., I.D.C. POLONIA S.A., I.D.C. HUNGÁRIA Rt., Tizia Hungaria Kft. a OOO "I.D.C. SEDITA" zahrnuté v tejto konsolidovanej účtovnej závierke neboli auditované spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. Dcérske spoločnosti neauditované spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. k 31. decembru 2015 predstavujú 13 % (2014: 15%) celkových konsolidovaných aktív, 11 % (2014: 10 %) celkového konsolidovaného vlastného imania, 3 % (2014: 2 %) celkového konsolidovaného zisku po zdanení a 26 % celkových konsolidovaných výnosov (2014: 29 %). Spoločnosť je presvedčená, že neexistujú ďalšie významné transakcie (vrátane záväzkov alebo iných povinností), ktoré by mali byť vykázané alebo zverejnené v tejto konsolidovanej účtovnej závierke v súvislosti s týmito spoločnosťami.

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

Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok používaný pri výrobe a dodávke tovaru alebo služieb, alebo na administratívne účely sa vyказuje v súvahe v obstarávacej cene zníženej o následné oprávky a celkové opravné položky z dôvodu trvalého zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

náklady na zmluvné práce, priamy materiál a mzdy, ako aj režijné náklady. Pozemky sú ocenené úradným odhadom stanoveným štátom pri pozemkoch získaných v rámci privatizácie alebo obstarávacou cenou.

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:

<i>Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</i>	<i>Predpokladaná životnosť</i>
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:

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

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

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

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. 9.

g. Výskum a vývoj

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

h. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

i. Zásoby

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

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

j. Časové rozlíšenie

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

k. Rezervy

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

l. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

m. Bankové úvery a dlhopisy

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

n. Účtovanie výnosov

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

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

o. Dividendy

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

p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Skupina okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

Skupina je v zmysle kolektívnej zmluvy povinná prispievať do programu zamestnaneckých požitkov súvisiaceho s odmenami pri životných jubileách a príspevkami pri odchode do dôchodku pre zamestnancov. Rezervu zohľadňujúcu tento záväzok skupina po prvý krát vykázala k 31. decembru 2007 (pozri pozn. 14). Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Do 31. decembra 2012 sa podľa tejto metódy náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. 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.

q. Štátne dotácie

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

r. Náklady na úvery

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

s. Transakcie v cudzích menách

Prepočítavajú sa podľa určeného a vyhláseného referenčného kurzu Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenská v deň prechádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Vyplývajúce kurzové rozdiely sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze súhrnných ziskov a strát. Ku dňu súvahy riadnej konsolidovanej účtovnej závierky sa peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS.

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

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

t. Splatná daň z príjmov

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

Daň z príjmov slovenských dcérskych spoločností sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa účtovných postupov platných v Slovenskej republike po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 22 %. Daň v daňových systémoch iných krajín sa počíta na základe daňovej sadzby platnej v týchto daňových systémoch (pozri pozn. 2u).

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

Rok	2015	2014
Slovenská republika	22 %	22 %
Česká republika	19 %	19 %
Maďarsko	10 %	10 %
Poľsko	19 %	19 %
Rusko	20 %	20 %

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

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

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

v. Finančné nástroje

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

w. Finančné deriváty

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

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

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

Deriváty vložené v iných finančných nástrojoch alebo základných zmluvách, ktoré neobsahujú derivátové nástroje, predstavujú osobitné deriváty v prípade, že ich vlastnosti a riziká nesúvisia úzko s vlastnosťami a rizikami základných zmlúv, pričom základné zmluvy sa nevykazujú v reálnej hodnote v položke nerealizovaný zisk alebo strata vykázané vo výkaze súhrnných ziskov a strát.

x. Vykazovanie o segmentoch

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

Zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania majetku a očakávaných budúcich výnosov skupina identifikovala zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení vo výške 2 375 tis. 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.

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

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

	<i>Pozemky a budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2015	27 777	97 378	12 587	137 742
Prírastky	-	-	7 943	7 943
Úbytky	(1)	(1 783)	(1 122)	(2 906)
Prevody	1 153	11 445	(12 598)	-
Kurzové rozdiely	(1)	(12)	-	(13)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2015	28 928	107 029	6 810	142 766
Oprávky k 1. 1. 2015	(11 624)	(56 240)	-	(67 864)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(904)	(7 163)	-	(8 067)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(962)	(767)	-	(1 729)
Vyradenie	1	1 783	-	1 784
Kurzové rozdiely	1	(8)	-	(7)
Konečný stav k 31. 12. 2015	(13 488)	(62 395)	-	(75 883)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	16 153	41 138	12 587	69 878
Zostatková hodnota k 31. 12. 2015	15 440	44 633	6 810	66 883

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2015 zahŕňa najmä vyradenie majetku v I.D.C. Holding, a.s. vo výške 541 tis. EUR z titulu odpredaja (2014: 469 tis. EUR) a vo výške 978 tis. EUR z titulu likvidácie odpísaných strojov a zariadení (2014: 602 tis. EUR).

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2015 o stratu zo zníženia hodnoty vo výške 6 770 tis. EUR (31. december 2014: 5 040 tis. 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 1 730 tis. EUR (31. december 2014: zvýšenie nákladov čiastka 1 497 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	28 641
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	208 157

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2015	119	138	4 733	4 990
Prírastky	69	-	594	663
Úbytky	(81)	-	(369)	(450)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	68	-	21	89
Obstarávacia cena k 31. 12. 2015	175	138	4 979	5 292
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2015	(21)	-	(4 209)	(4 230)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie OP	(70)	-	(201)	(271)
Úbytky	-	(138)	-	(138)
Kurzové rozdiely	81	-	56	137
	(14)	-	-	(14)
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2015	(24)	(138)	(4 354)	(4 516)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2015	98	138	524	760
Zostatková hodnota k 31. 12. 2015	151	-	625	776

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2014	642	138	4 562	5 342
Prírastky	3	-	353	356
Úbytky	(460)	-	(173)	(633)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	(66)	-	(9)	(75)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2014	119	138	4 733	4 990
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2014	(469)	-	(4 042)	(4 511)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(145)	-	(176)	(321)
Úbytky	460	-	8	468
Kurzové rozdiely	133	-	1	134
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2014	(21)	-	(4 209)	(4 230)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2014	173	138	520	831
Zostatková hodnota k 31. 12. 2014	98	138	524	760

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

Ostatný nehmotný majetok zahŕňa najmä softvér v zostatkovej hodnote 482 tis. EUR (31. december 2014: 436 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	31. december 2015	31. december 2014
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	900	11
Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam	0	-
Zníženie hodnoty z dôvodu diskontovania na súčasnú hodnotu		-
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	900	11
Celkom	900	11

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:

	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období	34	82
Celkom	34	82

Dlhodobé náklady budúcich období predstavujú zalistovacie poplatky platené obchodným reťazcom, ktoré sa na základe odhadu vedenia postupne rozpúšťajú do nákladov počas obdobia desiatich rokov. Krátkodobá časť pripadajúca na rok 2015 je vykázaná v Ostatnom obežnom majetku (pozn. 9).

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2015	31. december 2014
Materiál a suroviny	5 059	5 295
Hotové výrobky	7 885	8 465
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	309	258
Nedokončená výroba	410	224
Celkom	13 663	14 242

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis vo výške 623 tis. EUR (31. december 2014: 470 tis. EUR). Spotreba materiálu vykázaná vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako náklad zahŕňa čiastku 324 tis. EUR (31. decembra 2014: 391 tis. EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 171 tis. EUR (31. decembra 2014: 151 tis. EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

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

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	14 226
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	2 500

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	31. december 2015	31. december 2014
Pohľadávky z obchodného styku	16 500	16 986
Opravná položka k pohľadávkam	(859)	(590)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	<u>15 641</u>	<u>16 396</u>
Ostatné pohľadávky	332	393
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	(4)	(4)
Ostatné pohľadávky, netto	<u>328</u>	<u>389</u>
Daňové pohľadávky	<u>882</u>	<u>1 392</u>
Celkom	<u>16 851</u>	<u>18 177</u>

K 31. decembru 2015 skupina neeviduje žiadne pohľadávky z derivátových obchodov.

Daňové pohľadávky vo výške 882 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 1 392 tis. EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	31. december 2015 do lehoty	31. december 2015 po lehote	Celkom
Krátkodobé pohľadávky	12 337	-	12 337
do 30 dní	-	3 029	3 029
do 90 dní	-	522	522
do 180 dní	-	80	80
do 360 dní	-	22	22
nad 360 dní	-	510	510
Celkom	<u>12 337</u>	<u>4 163</u>	<u>16 500</u>

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

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	31. december 2015	31. december 2014
Stav na začiatku roka	590	587
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	269	4
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	(1)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	-
Celkom	<u>859</u>	<u>590</u>

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti voči dlžníkom v konkurznom konaní a vyrovnávacom konaní, na sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich zaplatenie v závislosti od individuálneho posúdenia rizika danej pohľadávky. Pri určovaní vymožitelnosti pohľadávok skupina zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Skupina vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré považuje za primerané vzhľadom na dostupné aktuálne informácie. Budúce trendy vývoja ekonomického prostredia na trhu, na ktorom skupina pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

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

	31. december 2015	31. december 2014
Do 90 dní	3 551	3 153
90 – 180 dní	24	30
180 – 360 dní	6	18
Nad 360 dní	2	1
Celkom	3 583	3 202

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2015	31. december 2014
Do lehoty splatnosti	279	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	20
90 – 180 dní po lehote splatnosti	56	6
180 – 360 dní po lehote splatnosti	16	3
Nad 360 dní po lehote splatnosti	508	561
Celkom	859	590

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

9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období	362	369
Ostatné obežné aktíva	1	15
Celkom	363	384

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

10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2015	31. december 2014
Pokladne a ceniny	81	85
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	42 603	37 255
Celkom	42 684	37 340
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	42 684	37 340

11. VLASTNÉ IMANIE

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

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu a ostatných fondov k 31. decembru 2015 v celkovej výške 5 967 tis. EUR (31. december 2014: 5 823 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2014: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (102) tis. EUR (31. december 2014: (72) tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Zo zisku roku 2014 bola na jednu akciu dividenda v sume 417 EUR (2013: 417 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. 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	17 023	19 814
Časť splatná do 1 roka	(5 466)	(3 594)
Vydané dlhopisy	42 928	42 196
Časť splatná do 1 roka	(8 790)	(778)
Ostatné pôžičky	2 775	2 600
Časť splatná do 1 roka	(25)	-
Celkom	48 445	60 238

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

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	31. december 2015	Splatnosť	31. december 2014	Splatnosť
Komerční banka Bratislava, a.s.	797	jún 2017	1 504	jún 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	1 664	september 2017	2 614	september 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	4 321	jún 2019	3 501	jún 2019
SLSP, a.s.	-	-	439	december 2017
SLSP, a.s.	-	-	351	december 2017
Eximbanka Slovensko	5 414	jún 2022	5 830	jún 2022
Oberbank AG	4 023	september 2019	4 104	september 2019
Oberbank AG	804	marec 2017	1 471	marec 2017
Dlhodobé úvery – celkom	17 023		19 814	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 31. decembru 2015 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,5% do 7,5 % p. a. (31. december 2014: od 1,52 % do 7,5 % p. a.).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2015:	Dlhopis 6	Dlhopis 7	Dlhopis 8	Dlhopis 9	Dlhopis 10	Dlhopis 11
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo
Emitované dňa	14.7. 2010	29.6.2012	20.5.2013	12.8.2013	12.8.2013	13.10.2014
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100%	99,48 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50	50	1	100	100	1
Počet emitovaných dlhopisov	160	200	1 500	100	100	3 000
Splatnosť dlhopisov	7/2016	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022	10/2020
Úrok, dátum vyplácania úroku	5,08 % p. a., ročne k 14. júlu	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5%; štvrtročne k 20.5;20.8.;20.11.;20.2.	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13.1.;13.4;13.7.;13.10
Menovitá hodnota	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	3 000
Počet odkúpených dlhopisov						314
Menovitá hodnota 1 dlhopisu						1
Menovitá hodnota						314
Menovitá hodnota po odkúpení	8 000	10 000	1 500	10 000	10 000	2 686
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho: krátkodobá časť	8 184	10 202	1 512	10 133	10 174	2 723
	8 184	213	12	167	177	37

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

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

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

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2015 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2015
Kassay Invest	3,5 %	31. 12. 2022	2 775
Celkom			2 775

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené strojmi a zariadeniami skupiny, vlastnými zmenkami a pohľadávkami. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 27 450 tis. EUR (31. decembra 2014: 23 965 tis. EUR). Z uvedenej sumy predstavujú založené stroje a zariadenia 27 450 tis. EUR (31. decembra 2014: 20 978 tis. EUR) a založené pohľadávky 0 tis. EUR (31. decembra 2014: 2 987 tis. EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

Dlhodobé úvery a dlhopisy sú splatné takto:

	31. december 2015	31. december 2014
Splatné do 1 roka (vykázané v krátkodobých záväzkoch vrátane pôžičiek)	14 281	4 373
Splatné od 2 – 5 rokov	23 350	34 408
Splatné po 5 rokoch	25 095	25 830
Celkom	62 726	64 611

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
Bankové úvery	17 023	19 814	17 426	18 199
Dlhopisy	42 928	42 197	43 139	44 421
Ostatné	2 775	2 600	2 775	2 099
Celkom	62 726	64 611	63 340	64 719

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

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

K 31. decembru 2015	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	14 281	48 445	62 726
Úvery denominované v CZK	-	-	-
Úvery celkom	14 281	48 445	62 726
K 31. decembru 2014	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	4 372	60 238	64 610
Úvery denominované v CZK	1 804	-	1 804
Úvery celkom	6 176	60 238	66 414

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

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2015	31. december 2014
Krátkodobé bankové úvery	-	-
Kontokorentné úvery	-	1 804
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	5 466	3 594
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	8 790	778
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	25	-
Celkom	14 281	6 176

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

Krátkodobé úvery zahŕňajú:

<i>Názov</i>	<i>31. december 2015</i>	<i>Splatnosť</i>	<i>31. december 2014</i>	<i>Splatnosť</i>
KB Praha	-	január 2016	1 804	január 2015
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	5 466		3 594	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	8 790		778	splatná do 1 roka
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	25		-	-
Krátkodobé úvery – celkom	14 281		6 176	

Krátkodobé úvery 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 7,50 % p.a.).

13. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

13.1. Závazky z finančného lízingu

K 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 skupina nemala žiadne záväzky z finančného lízingu.

13.2. Závazky z operatívneho lízingu

K 31. decembru 2015 má skupina uzavreté zmluvy o operatívnom lízingu týkajúcich sa prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania lízingu sú 3 roky. Celková obstarávacía cena prenajatých dopravných prostriedkov k 31. decembru 2015 je 572 tis. EUR (31. december 2014: 498 tis. EUR). Za rok končiaci sa 31. decembra 2015 predstavovalo nájomné zúčtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát 169 tis. EUR (31. december 2014: 176 tis. EUR).

Závazok vyplývajúci zo zmlúv o operatívnom lízingu je splatný takto:

	<i>31. december 2015</i>	<i>31. december 2014</i>
Splatné do 1 roka	129	80
Splatné od 1 – 5 rokov	138	76
Celkom	267	156

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

14. REZERVY

	31. december 2015	31. december 2014
Stav k 1. januáru	387	314
Tvorba rezervy počas roka	103	130
Použitie rezervy počas roka	(105)	(57)
Stav k 31. decembru	385	387
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>69</i>	<i>105</i>

Z rezervy k 31. decembru 2015 spoločnosť vykázala rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 385 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 346 tis. EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Kľúčové predpoklady, ktoré spoločnosť použila pri odhade aktuárneho 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.

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2015	31. december 2014
Výnosy budúcich období	57	78
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(14)	(15)
Derivátové finančné nástroje	856	793
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	(192)	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	61	28
Celkom	768	884

Výnosy budúcich období predstavujú najmä poskytnuté investičné dotácie vo výške 49 tis. EUR (31. december 2014: 62 tis. EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku. Výška investičných dotácií vykázaná ako výnos vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2015: 14 tis. EUR (31. december 2014: 24 tis. EUR).

Spoločnosť vykazuje v ostatných dlhodobých záväzkoch záväzok 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 tis. EUR (31. december 2014: 267 tis. EUR) a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 31. decembru 2015 v čiastke 459 tis. EUR (31. december 2014: 526 tis. EUR). Zároveň spoločnosť vykazuje derivátový obchod – menová opcia s dátumom uzatvorenia obchodu 26. februára 2015 v čiastke 192 tis. 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

15.2. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	31. december 2015	31. december 2014
Závazky z obchodného styku	5 955	6 829
Závazky voči zamestnancom	2 966	2 493
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	1 407	1 231
Dividendy	-	-
Daňové záväzky	872	717
Výdavky budúcich období	2	4
Výnosy budúcich období	14	15
Ostatné záväzky	228	10
Závazky z derivátových operácií	-	-
Celkom	11 444	11 299

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

	Suma
Počiatočný stav k 1. januáru 2015	32
Tvorba celkom	242
Čerpanie celkom	(260)
Konečný stav k 31. decembru 2015	14

Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	31. december 2015	31. december 2014
Závazky do lehoty splatnosti	11 157	10 845
Závazky po lehote splatnosti	287	454
Celkom	11 444	11 299

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	Rok končiaci sa 31. decembra 2015	31. decembra 2014
Slovensko	54 582	52 090
Česká republika	42 975	40 394
Poľsko	23 610	28 015
Ostatné	12 551	12 790
Predaj celkom	133 718	133 289

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

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	Rok končiaci sa 31. decembra 2015	31. decembra 2014
Vlastné výrobky a tovar	132 596	132 670
Služby	1 122	619
Predaj celkom	133 718	133 289

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	57 151	59 306
Služby	29 143	28 888
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	86 294	88 194

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

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Mzdové náklady	17 171	16 184
Náklady na sociálne zabezpečenie	6 524	6 170
Osobné náklady, celkom	23 695	22 354

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Robotníci a administratívni pracovníci	1 364	1 336
Riadiaci pracovníci	32	35
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 396	1 371

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	562	153
Dane a poplatky	(1 096)	(1 014)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam	(269)	(3)
Odpis pohľadávok	(6)	(6)
Poistné	(385)	(387)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(19)	(612)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(1 213)	(1 869)

20. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Výnosy/(náklady) z cenných papierov a podielov	4	(1)
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	(839)	(267)
Výnosy/(náklady) z predaja dlhopisov	-	-
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(108)	(176)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(943)	(444)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

21. DAŇ Z PRÍJMOV

21.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Splatná daň	2 988	2 518
Odložená daň	(522)	(596)
Celková daň z príjmov	2 466	1 922

21.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Zisk pred zdanením	8 559	7 562
Daň pri domácej miere zdanenia 22 %	1 883	1 664
Daňový vplyv trvalých rozdielov	283	516
Vplyv neuznanej odloženej dane	513	-
Vplyv rozdielných daňových sadzieb dcérskych spoločností pôsobiacich v iných jurisdikciách	(213)	(258)
Vplyv predaja dcérskej spoločnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	2 466	1 922

Reálna sadzba dane z príjmov sa líši od zákonom stanovenej sadzby dane vo výške 22 % najmä v dôsledku zmeny sadzby dane a z rozdielov v klasifikácii niektorých položiek nákladov a výnosov na účtovné a daňové účely a daňových pravidiel pre skupinu spoločností, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v Slovenskej republike. V súčasnej dobe sú spoločnosti na Slovensku povinné podať daňové priznanie samostatne, nemožno vypracovať spoločné daňové priznanie za skupinu spoločností.

21.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Umorovanie daňovej straty	4	14
Pohľadávky	118	62
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(5 882)	(5 759)
Nehmotný majetok	93	86
Dlhodobý majetok	1 550	-
Zásoby	379	349
Rezervy - zamestnanci	453	304
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	(84)	1 109
Ostatné	22	15
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(3 347)	(3 820)

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. decembra 2015	31. decembra 2014
Odložená daňová pohľadávka	16	100
Odložený daňový záväzok	(3 363)	(3 920)
Odložený daňový (záväzok) celkom, netto	(3 347)	(3 820)

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 TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

23.1. Spriaznené osoby

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

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

Skupina vykázala v roku 2015 a 2014 voči spriazneným osobám zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. decembra 2015	31. december 2014
Závazky voči akcionárom – rozdelenie zisku	-	-
Závazky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	23
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	3
Ostatné pohľadávky – spriaznené osoby	1 080	260
Ostatné dlhodobé záväzky - spriaznené osoby	2 775	2 600
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	83	80
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	2	2
Náklady z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	25	-

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 roka končiaceho sa 31. decembra 2015 predstavovali sumu 1 081 tis. EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2014 sumu 1 014 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Štatutárne orgány	3	3
Dozorné orgány	15	15
Ostatné	1	1
Osobné náklady, celkom	19	19

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

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 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

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 2014 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	31. december 2015	31. december 2014
Dlh (i)	62 726	66 414
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(42 684)	(37 340)
Čistý dlh	20 042	29 074
Vlastné imanie (ii)	63 100	57 774
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	32 %	50 %

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

(ii) Pozn. 12

Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2015	31. december 2014
Ostatný finančný majetok	900	11
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	59 535	55 517
Finančný majetok	60 435	55 528
V reálnej hodnote zúčtované cez výkaz ziskov a strát (FVTPL)	856	793
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	62 726	66 414
Závazky z finančného lízingu	0	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	11 356	11 390
Finančné záväzky	74 938	78 597

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. Skupina využíva derivátové nástroje na zníženie týchto rizík.

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

	Záväzky		Majetok	
	31. december 2015	31. december 2014	31. december 2015	31. december 2014
USD	-	-	30	39
CZK	1 542	3 380	7 431	13 836
HUF	620	778	3 036	5 088
PLN	505	502	11 053	16 767
RUB	22	780	139	113
ostatné	-	-	4	5

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

	USD		CZK	
	31. december 2015	31. december 2014	31. december 2015	31. december 2014
Zisk alebo strata	3	4	883	1 568
	HUF		PLN	
	31. december 2015	31. december 2014	31. december 2015	31. december 2014
Zisk alebo strata	362	647	1 582	2 440
	RUB			
	31. december 2015	31. december 2014		
Zisk alebo strata	18	(100)		

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

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

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázických bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za rok končiaci sa 31. decembra 2015 by sa znížil, resp. zvýšil o 8 tis. EUR (2014: zmena o 24 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iv) Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho skupina utrpí stratu. Skupina prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov.

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

(v) Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov, dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových línií a schopnosť ukončiť otvorené trhové pozície. Skupina udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

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>
2015							
Bezúročné záväzky	-	4 065	98	-	(5)	-	4 158
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,59 %	-	354	1 049	228	-	1 631
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	4,34 %	44	1 172	13 449	38 165	17 241	70 071
Záväzky z finančného lízingu	-	-	-	-	-	-	-
		4 109	1 624	14 498	38 388	17 241	75 860

	<i>Vážená priemerná efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
2014							
Bezúročné záväzky	-	10 114	681	1 301	29	-	12 125
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,70 %	1 805	370	1 093	1 642	-	4 910
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	4,41 %	32	470	4 384	47 739	19 947	72 572
Záväzky z finančného lízingu	-	-	-	-	-	-	-
		11 951	1 521	6 778	49 410	19 947	89 607

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu likvidity skupiny týkajúcu sa finančných derivátov. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných čistých peňažných príjmov/(výdavkov) z finančných derivátov, ktoré spoločnosť môže splácať netto alebo brutto. Ak záväzok alebo pohľadávka nie sú fixné, vykázaná výška sa odvodila z predpokladaných úrokových sadzieb podľa výnosových kriviek k dátumu súvahy.

	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>
2015					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(195)	(469)	-
Celkom	-	-	(195)	(469)	-
	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>
2014					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(181)	(538)	(72)
Celkom	-	-	(181)	(538)	(72)

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.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

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 2015 vo výške 856 tis. EUR (2014: derivátové finančné záväzky vo výške 793 tis. EUR.)

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

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

K 31. decembru 2015	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	132 457	1 261	133 718
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	6 829	1 543	887	1 064	10 323
Obchodná marža	-	-	19 626	-	19 626
Pridaná hodnota	12 715	4 412	-	-	17 127
Majetok	55 590	10 218	21 114	4 442	91 364
K 31. decembru 2014	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	132 077	1 212	133 289
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	4 962	1 963	898	1 081	8 904
Obchodná marža	-	-	18 341	-	18 341
Pridaná hodnota	10 856	4 266	-	-	15 122
Majetok	56 946	10 395	20 338	4 413	92 092

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2015
(v tis. EUR)

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 obchodu 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

Dňom 1. januára 2016 nadobudlo účinnosť zlúčenie spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. 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.

29. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 2 až 33 podpísali v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 23. marca 2016 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

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

23.marca 2016

Ing. Pavol Kovačič