

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

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

**Rok končiaci sa 31. decembra 2017**

**OBSAH**

|                                                                                                                                                               | <b>Strana</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Správa nezávislého audítora</b>                                                                                                                            | <b>1</b>      |
| <b>Individuálna účtovná závierka</b><br><b>(pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva</b><br><b>tak, ako boli schválené EÚ):</b> |               |
| <b>Individuálna súvaha</b>                                                                                                                                    | <b>4</b>      |
| <b>Individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát</b>                                                                                                            | <b>5</b>      |
| <b>Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní</b>                                                                                                             | <b>6</b>      |
| <b>Individuálny výkaz peňažných tokov</b>                                                                                                                     | <b>7</b>      |
| <b>Poznámky k individuálnym finančným výkazom</b>                                                                                                             | <b>8 – 37</b> |

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

### **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a výboru pre audit:

#### **SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

##### **Názor**

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2017, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

##### **Základ pre názor**

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit individuálnej účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### **Kľúčové záležitosti auditu**

Nezistili sme žiadne kľúčové záležitosti auditu, ktoré by sme mali uviesť v našej správe.

##### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku**

Štatutárny orgán zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie individuálnej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie individuálnej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

## **Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či individuálna účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné etické požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite individuálnej účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu. Tieto záležitosti uvedieme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s individuálnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu individuálnej účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s individuálnej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky.

***Ďalšie oznamovacie povinnosti podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu***

#### **Vymenovanie audítora**

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. mája 2017. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje dvadsať rokov.

#### **Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit**

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň, ako je dátum vydania tejto správy.

#### **Neaudítorské služby**

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených v účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

Bratislava 23. marca 2018

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 2017 a k 31. decembru 2016**  
**(v celých EUR)**

|                                                                     | <b>Pozn.</b> | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>AKTÍVA</b>                                                       |              |                              |                              |
| <b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>                                             |              |                              |                              |
| Budovy, stavby, stroje a zariadenia                                 | 3            | 93 161 403                   | 76 948 540                   |
| Nehmotný majetok                                                    | 4            | 705 178                      | 793 787                      |
| Investície v dcérskych spoločnostiach                               | 5            | 14 808 860                   | 14 808 860                   |
| Ostatný dlhodobý majetok                                            | 6            | 12 249                       | 15 198                       |
| Neobežný majetok celkom                                             |              | <u>108 687 690</u>           | <u>92 566 385</u>            |
| <b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>                                               |              |                              |                              |
| Zásoby                                                              | 7            | 9 173 697                    | 8 181 922                    |
| Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky                  | 8            | 19 054 885                   | 16 950 275                   |
| Daňové pohľadávky                                                   | 23           | 621 569                      | 181 847                      |
| Ostatný obežný majetok                                              | 6            | 174 034                      | 166 694                      |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty                                       | 9            | 19 327 932                   | 38 961 332                   |
| Obežný majetok celkom                                               |              | <u>48 352 117</u>            | <u>64 442 070</u>            |
| <b>AKTÍVA CELKOM</b>                                                |              | <b><u>157 039 807</u></b>    | <b><u>157 008 455</u></b>    |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>                                     |              |                              |                              |
| <b>KAPITÁL A REZERVY</b>                                            |              |                              |                              |
| Základné imanie                                                     | 10           | 15 272 000                   | 15 272 000                   |
| Zákonné a ostatné fondy                                             | 10           | 5 492 818                    | 5 551 380                    |
| Nerozdelený zisk                                                    | 10           | 55 766 639                   | 49 809 680                   |
| Vlastné imanie celkom                                               |              | <u>76 531 457</u>            | <u>70 633 060</u>            |
| <b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY</b>                                             |              |                              |                              |
| Dlhodobé úvery a dlhopisy                                           | 11           | 45 455 378                   | 62 279 437                   |
| Odložený daňový záväzok                                             | 23           | 3 959 862                    | 3 418 629                    |
| Rezervy                                                             | 12           | 519 742                      | 462 097                      |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                            | 13           | 561 461                      | 734 223                      |
| Dlhodobé záväzky celkom                                             |              | <u>50 496 443</u>            | <u>66 894 386</u>            |
| <b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY</b>                                           |              |                              |                              |
| Záväzky z obchodného styku                                          | 13           | 11 985 586                   | 12 519 547                   |
| Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov<br>a krátkodobé úvery | 11           | 17 904 132                   | 6 858 006                    |
| Rezervy                                                             | 12           | 122 189                      | 103 456                      |
| Daňové záväzky                                                      | 23           | -                            | -                            |
| Krátkodobé záväzky celkom                                           |              | <u>30 011 907</u>            | <u>19 481 009</u>            |
| Záväzky celkom                                                      |              | <u>80 508 350</u>            | <u>86 375 395</u>            |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>                              |              | <b><u>157 039 807</u></b>    | <b><u>157 008 455</u></b>    |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT**  
**za roky končiace sa 31. decembra 2017 a 31. decembra 2016**  
**(v celých EUR)**

|                                                  | <i>Pozn.</i> | <i>Rok končiaci sa<br/>31. decembra<br/>2017</i> | <i>Rok končiaci sa<br/>31. decembra<br/>2016</i> |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| VÝNOSY                                           |              |                                                  |                                                  |
| Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru      | 14           | 117 961 214                                      | 112 633 578                                      |
| PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY                              |              |                                                  |                                                  |
| Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby | 15           | 776 293                                          | (295 450)                                        |
| Spotrebovaný materiál a služby                   | 16           | (78 621 469)                                     | (70 360 387)                                     |
| Osobné náklady                                   | 17           | (21 292 204)                                     | (18 969 743)                                     |
| Odpisy a amortizácia                             |              | (7 424 327)                                      | (9 273 772)                                      |
| Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto      | 18           | (261 327)                                        | (510 215)                                        |
| Prevádzkové náklady celkom, netto                |              | (106 823 034)                                    | (99 409 567)                                     |
| PREVÁDZKOVÝ ZISK                                 |              | 11 138 180                                       | 13 224 011                                       |
| FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)                        |              |                                                  |                                                  |
| Výnosové úroky                                   | 19           | 28 680                                           | 138 613                                          |
| Nákladové úroky                                  | 20           | (2 444 723)                                      | (2 677 460)                                      |
| Kurzové rozdiely, netto                          | 21           | 1 409 448                                        | (356 165)                                        |
| Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto         | 22           | 16 232                                           | (128 184)                                        |
| Finančné náklady celkom, netto                   |              | (990 363)                                        | (3 023 196)                                      |
| ZISK PRED ZDANENÍM                               |              | 10 147 817                                       | 10 200 815                                       |
| DAŇ Z PRÍJMOV                                    | 23           | (2 190 858)                                      | (2 143 279)                                      |
| <b>ZISK ZA ROK</b>                               |              | <b>7 956 959</b>                                 | <b>8 057 536</b>                                 |
| ZISK NA AKCIU                                    | 24           | 1 730                                            | 1 752                                            |
| OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)                    |              |                                                  |                                                  |
| POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE                       |              | (58 562)                                         | (96 111)                                         |
| Oceňovacie rozdiely                              |              | (58 562)                                         | (96 111)                                         |
| CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK                             |              | <b>7 898 397</b>                                 | <b>7 961 425</b>                                 |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ**  
**za roky končiaci sa 31. decembra 2017 a 31. decembra 2016**  
**(v celých EUR)**

|                                         | <i><b>Základné<br/>imanie</b></i> | <i><b>Emisné ážio</b></i> | <i><b>Oceňovacie<br/>rozdiely</b></i> | <i><b>Zákonný<br/>rezervný<br/>fond</b></i> | <i><b>Nerozdelený<br/>zisk</b></i> | <i><b>Celkom</b></i> |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| K 1. januáru 2016                       | 15 272 000                        | 291 144                   | (101 740)                             | 5 458 087                                   | 43 672 144                         | 64 591 635           |
| Čistý zisk za rok                       | -                                 | -                         | -                                     | -                                           | 8 057 536                          | 8 057 536            |
| Rozdelenie                              |                                   |                           |                                       |                                             |                                    |                      |
| štatutárneho zisku                      | -                                 | -                         | -                                     | -                                           | -                                  | -                    |
| Dividendy                               | -                                 | -                         | -                                     | -                                           | (1 920 000)                        | (1 920 000)          |
| Ostatné položky                         |                                   |                           |                                       |                                             |                                    |                      |
| Ostatný súhrnný<br>zisk/(strata) za rok | -                                 | -                         | (96 111)                              | -                                           | -                                  | (96 111)             |
| <b>K 31. decembru 2016</b>              | <b>15 272 000</b>                 | <b>291 144</b>            | <b>(197 851)</b>                      | <b>5 458 087</b>                            | <b>49 809 680</b>                  | <b>70 633 060</b>    |
| <b>K 1. januáru 2017</b>                | <b>15 272 000</b>                 | <b>291 144</b>            | <b>(197 851)</b>                      | <b>5 458 087</b>                            | <b>49 809 680</b>                  | <b>70 633 060</b>    |
| Čistý zisk za rok                       | -                                 | -                         | -                                     | -                                           | 7 956 959                          | 7 956 959            |
| Rozdelenie                              |                                   |                           |                                       |                                             |                                    |                      |
| štatutárneho zisku                      | -                                 | -                         | -                                     | -                                           | -                                  | -                    |
| Dividendy                               | -                                 | -                         | -                                     | -                                           | (2 000 000)                        | (2 000 000)          |
| Ostatné položky                         | -                                 | -                         | -                                     | -                                           | -                                  | -                    |
| Ostatný súhrnný<br>zisk/(strata) za rok | -                                 | -                         | (58 562)                              | -                                           | -                                  | (58 562)             |
| <b>K 31. decembru 2017</b>              | <b>15 272 000</b>                 | <b>291 144</b>            | <b>(256 413)</b>                      | <b>5 458 087</b>                            | <b>55 766 639</b>                  | <b>76 531 457</b>    |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV**  
**za roky končiaci sa 31. decembra 2017 a 31. decembra 2016**  
**(v celých EUR)**

|                                                                               | <b>Rok končiaci sa<br/>31. decembra<br/>2017</b> | <b>Rok končiaci sa<br/>31. decembra<br/>2016</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:</b>                                  |                                                  |                                                  |
| Zisk pred zdanením                                                            | 10 147 817                                       | 10 200 815                                       |
| Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti: |                                                  |                                                  |
| Odpisy a amortizácia                                                          | 7 424 327                                        | 9 273 772                                        |
| Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení                   | (103 079)                                        | (78 738)                                         |
| Opravná položka k pohľadávkam a zásobám                                       | (68 416)                                         | (376 063)                                        |
| Odpis pohľadávok                                                              | 28 733                                           | 62 302                                           |
| Strata/(zisk) z precenenia derivátov                                          | (193 420)                                        | (98 639)                                         |
| Úroky, netto                                                                  | 2 416 043                                        | 2 538 847                                        |
| Kurzové rozdiely, netto                                                       | (130 160)                                        | 69 790                                           |
| Rezervy                                                                       | 2 249                                            | 60 440                                           |
| Ostatné nepeňažné položky                                                     | 107 895                                          | 4 685                                            |
| Zmeny pracovného kapitálu:                                                    |                                                  |                                                  |
| Zásoby                                                                        | (1 161 590)                                      | 503 879                                          |
| Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky                            | (1 874 297)                                      | (2 008 588)                                      |
| Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky                                  | (557 617)                                        | 4 215 981                                        |
| Ostatné aktíva a záväzky                                                      | 41 373                                           | 24 073                                           |
| Prevádzkové peňažné toky, netto                                               | 16 079 858                                       | 24 392 556                                       |
| Prijaté úroky                                                                 | 28 680                                           | 138 613                                          |
| Zaplatené úroky                                                               | (2 462 007)                                      | (2 722 489)                                      |
| Zaplatená daň z príjmov                                                       | (2 073 780)                                      | (2 941 982)                                      |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto                                   | 11 572 751                                       | 18 866 698                                       |
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:</b>                                   |                                                  |                                                  |
| Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku            | (23 561 454)                                     | (21 584 168)                                     |
| Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení                          | 116 514                                          | 312 312                                          |
| Príjmy zo zlúčenia (pozn. 3)                                                  | -                                                | 4 204 452                                        |
| Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto                            | (23 444 940)                                     | (17 067 404)                                     |
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:</b>                                     |                                                  |                                                  |
| Čistá zmena úverov                                                            | (2 763 638)                                      | (5 464 801)                                      |
| Čistá zmena dlhopisov                                                         | (1 997 573)                                      | 8 000 000                                        |
| Čistá zmena prijatých pôžičiek                                                | (1 000 000)                                      | 2 075 000                                        |
| Čistá zmena poskytnutých pôžičiek                                             | -                                                | 2 345 271                                        |
| Vyplatené dividendy                                                           | (2 000 000)                                      | (1 920 000)                                      |
| Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov                                     | -                                                | -                                                |
| Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto                         | (7 761 211)                                      | 5 035 470                                        |
| <b>ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO</b>                     | <b>(19 633 400)</b>                              | <b>6 834 764</b>                                 |
| <b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA</b>                      | <b>38 961 332</b>                                | <b>32 126 568</b>                                |
| <b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA</b>                         | <b>19 327 932</b>                                | <b>38 961 332</b>                                |

## **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 cukroviniek. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Bajkalská 19B, 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 2017 do 31. decembra 2017 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 2017 do 31. decembra 2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

### **1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016**

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 22. mája 2017.

### **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 2016. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. rok končiaci sa 31. decembra 2016.

### **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 2017.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** – prijaté EÚ dňa 22. novembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a dodatky k IFRS 15 „Dátum účinnosti IFRS 15“ – prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 16 „Lízingy“** – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ – prijaté EÚ dňa 3. novembra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr, alebo keď sa IFRS 9 „Finančné nástroje“ uplatňuje po prvýkrát),
- **Dodatky k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** – Vysvetlenie k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 8. februára 2018 (dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

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

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

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich schválila EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 23. marcu 2018:

- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,

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

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

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

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

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

## **2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV**

### **a. Systém účtovníctva**

Táto 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 2017 s dátumom **23. marca 2018**, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v registri účtovných závierok.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

---

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.

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:

| <b><i>Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</i></b> | <b><i>Doba odpisovania</i></b> |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 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 – zrýchlené 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 vyčísluje 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 prenájomiteľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z finančného lízingu. Finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovým záväzkom z lízingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania lízingu použitím miery vnútornej výnosnosti.

*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 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 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 2017 a k 31. decembru 2016 spoločnosť nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

---

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 vrátky 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 21 %.

*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. K 31. decembru 2017 bola pre výpočet odloženej dane použitá schválená sadzba od 1. januára 2017 21 %. 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 2017**  
**(v celých EUR)**

---

Najvýznamnejšie dočasné rozdiely vznikajú ako dôsledok rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou budov, stavieb, strojov a zariadení. 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 vnútrofirémne výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovínok, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok k individuálnym finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 28.

*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.

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania dlhodobého majetku v súlade so strategickými plánmi spoločnosti prehodnotila spoločnosť dobu životnosti budov a technológií a v tejto súvislosti zaúčtovala spoločnosť dodatočnú opravnú položku vo výške zvýšených odpisov budov, stavieb, strojov a zariadení vo výške 685 079 EUR a rozpustila vytvorenú opravnú položku vo výške 1 114 614 EUR v súvislosti s novou stratégiou spoločnosti k 31. decembru 2017. Ďalšie úpravy z titulu strategických plánov spoločnosti možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb resp. zmenila by sa očakávaná zostatková hodnota dlhodobého majetku. V súčasnosti vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 3.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

**3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA**

|                                               | <i>Pozemky</i>   | <i>Budovy a stavby</i> | <i>Stroje a zariadenia</i> | <i>Nedokončené investície<br/>a preddavky na budovy,<br/>stavby, stroje<br/>a zariadenia</i> | <i>Celkom</i>       |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Obstarávacia cena k 1. 1. 2017                | 2 019 347        | 27 418 053             | 111 543 964                | 17 264 974                                                                                   | 158 246 338         |
| Prírastky                                     | -                | -                      | -                          | 23 339 822                                                                                   | 23 339 822          |
| Úbytky                                        | (2 222)          | (21 682)               | (1 859 371)                | -                                                                                            | (1 883 275)         |
| Prevody                                       | 597 565          | 8 703 900              | 15 210 665                 | (24 512 130)                                                                                 | -                   |
| <b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2017</b>       | <b>2 614 690</b> | <b>36 100 271</b>      | <b>124 895 258</b>         | <b>16 092 666</b>                                                                            | <b>179 702 885</b>  |
| Oprávky k 1. 1. 2017                          | -                | (13 774 648)           | (67 523 150)               | -                                                                                            | (81 297 798)        |
| Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení | -                | (1 026 505)            | (7 599 565)                | -                                                                                            | (8 626 070)         |
| (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky         | -                | 743 813                | 757 520                    | -                                                                                            | 1 501 333           |
| Vyradenie                                     | -                | 21 682                 | 1 859 371                  | -                                                                                            | 1 881 053           |
| Prírastky                                     | -                | -                      | -                          | -                                                                                            | -                   |
| <b>Oprávky k 31. 12. 2017</b>                 | <b>-</b>         | <b>(14 035 658)</b>    | <b>(72 505 824)</b>        | <b>-</b>                                                                                     | <b>(86 541 482)</b> |
| <b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2017</b>        | <b>2 019 347</b> | <b>13 643 405</b>      | <b>44 020 814</b>          | <b>17 264 974</b>                                                                            | <b>76 948 540</b>   |
| <b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2017</b>      | <b>2 614 690</b> | <b>22 064 613</b>      | <b>52 389 434</b>          | <b>16 092 666</b>                                                                            | <b>93 161 403</b>   |

  

|                                               | <i>Pozemky</i>   | <i>Budovy a stavby</i> | <i>Stroje a zariadenia</i> | <i>Nedokončené investície<br/>a preddavky na budovy,<br/>stavby, stroje<br/>a zariadenia</i> | <i>Celkom</i>       |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Obstarávacia cena k 31. 12. 2015              | 1 398 214        | 18 500 929             | 93 438 002                 | 6 669 850                                                                                    | 120 006 995         |
| Vplyv zlúčenia (pozn.3)                       | 398 201          | 6 440 211              | 13 484 341                 | 137 847                                                                                      | 20 460 600          |
| Obstarávacia cena k 1. 1. 2016                | 1 796 415        | 24 941 140             | 106 922 343                | 6 807 697                                                                                    | 140 467 595         |
| Prírastky                                     | -                | -                      | -                          | 21 244 670                                                                                   | 21 244 670          |
| Úbytky                                        | -                | (435 207)              | (3 030 720)                | -                                                                                            | (3 465 927)         |
| Prevody                                       | 222 932          | 2 912 120              | 7 652 341                  | (10 787 393)                                                                                 | -                   |
| <b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2016</b>       | <b>2 019 347</b> | <b>27 418 053</b>      | <b>111 543 964</b>         | <b>17 264 974</b>                                                                            | <b>158 246 338</b>  |
| Oprávky k 31. 12. 2015                        | -                | (10 367 418)           | (55 844 022)               | -                                                                                            | (66 211 440)        |
| Vplyv zlúčenia (pozn.3)                       | -                | (2 258 555)            | (7 115 116)                | -                                                                                            | (9 373 671)         |
| Oprávky k 1. 1. 2016                          | -                | (12 625 973)           | (62 959 138)               | -                                                                                            | (75 585 111)        |
| Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení | -                | (864 641)              | (7 324 253)                | -                                                                                            | (8 188 894)         |
| (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky         | -                | (719 241)              | (270 479)                  | -                                                                                            | (989 720)           |
| Vyradenie                                     | -                | 435 207                | 3 030 720                  | -                                                                                            | 3 465 927           |
| Prírastky                                     | -                | -                      | -                          | -                                                                                            | -                   |
| <b>Oprávky k 31. 12. 2016</b>                 | <b>-</b>         | <b>(13 774 648)</b>    | <b>(67 523 150)</b>        | <b>-</b>                                                                                     | <b>(81 297 798)</b> |
| <b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2016</b>        | <b>1 796 415</b> | <b>12 315 167</b>      | <b>43 963 205</b>          | <b>6 807 697</b>                                                                             | <b>64 882 484</b>   |
| <b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2016</b>      | <b>2 019 347</b> | <b>13 643 405</b>      | <b>44 020 814</b>          | <b>17 264 974</b>                                                                            | <b>76 948 540</b>   |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(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 prevádzkarne Pečivárne Sered'.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2017 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 1 107 557 EUR z titulu likvidácie a vo výške 775 718 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2017 o opravné položky vo výške 6 258 410 EUR (31. december 2016: 7 759 743 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2017 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 1 484 839 EUR (31. december 2016: zvýšenie 1 197 107 EUR). Zároveň k 31. decembru 2017 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 16 494 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2016: 207 387 EUR).

V roku 2017 a 2016 spoločnosť neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

Stroje a zariadenia sú zafixované záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 11.

**Spôsob poistenia dlhodobého majetku**

| <b>Predmet poistenia</b>                                                                    | <b>Druh poistenia</b>                                            | <b>Názov a sídlo poisťovne</b>                                   | <b>Poistná suma</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Dopravné prostriedky                                                                        | povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie | KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz – Slov. poisť. a. s. Bratislava | 4 126 256           |
| Nehnuteľný a hnutelný majetok vrátane software                                              | proti všetkým rizikám                                            | Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava                     | 189 373 182         |
| Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky- hodnota ušlého zisku a stálych nákladov | proti všetkým rizikám                                            | Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava                     | 46 185 000          |

**4. NEHMOTNÝ MAJETOK**

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

|                                               | <b>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</b> | <b>Softvér</b>     | <b>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</b> | <b>Celkom</b>      |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------|
| Obstarávacia cena k 1. 1. 2017                | 949 998                                   | 3 698 595          | 142 778                                                       | 4 791 371          |
| Prírastky                                     | -                                         | -                  | 225 870                                                       | 225 870            |
| Úbytky                                        | -                                         | -                  | -                                                             | -                  |
| Prevody                                       | 3 000                                     | 245 483            | (248 483)                                                     | -                  |
| <b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2017</b>       | <b>952 998</b>                            | <b>3 944 078</b>   | <b>120 165</b>                                                | <b>5 017 241</b>   |
| Oprávky k 1. 1. 2017                          | (845 625)                                 | (3 151 959)        | -                                                             | (3 997 584)        |
| Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení | (55 614)                                  | (258 865)          | -                                                             | (314 479)          |
| Prevody                                       | -                                         | -                  | -                                                             | -                  |
| Vyradenie                                     | -                                         | -                  | -                                                             | -                  |
| <b>Oprávky 31. 12. 2017</b>                   | <b>(901 239)</b>                          | <b>(3 410 824)</b> | <b>-</b>                                                      | <b>(4 312 063)</b> |
| <b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2017</b>        | <b>104 373</b>                            | <b>546 636</b>     | <b>142 778</b>                                                | <b>793 787</b>     |
| <b>Zostatková hodnota k 31.12.2017</b>        | <b>51 759</b>                             | <b>533 254</b>     | <b>120 165</b>                                                | <b>705 178</b>     |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

|                                               | <i>Oceniteľné práva,<br/>náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i>     | <i>Nedokončené investície<br/>a preddavky na nehmotný majetok</i> | <i>Celkom</i>      |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Obstarávacia cena k 31. 12. 2015              | 918 968                                       | 3 343 501          | 158 080                                                           | 4 420 549          |
| Vplyv zlúčenia (pozn.3)                       | 22 730                                        | 5 363              | -                                                                 | 28 093             |
| Obstarávacia cena k 1. 1. 2016                | 941 698                                       | 3 348 864          | 158 080                                                           | 4 448 642          |
| Prírastky                                     | -                                             | -                  | 343 217                                                           | 343 217            |
| Úbytky                                        | -                                             | (488)              | -                                                                 | (488)              |
| Prevody                                       | 8 300                                         | 350 219            | (358 519)                                                         | -                  |
| <b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2016</b>       | <b>949 998</b>                                | <b>3 698 595</b>   | <b>142 778</b>                                                    | <b>4 791 371</b>   |
| Oprávky k 31. 12. 2015                        | (768 213)                                     | (2 870 856)        | -                                                                 | (3 639 069)        |
| Vplyv zlúčenia (pozn.3)                       | (22 730)                                      | (3 610)            | -                                                                 | (26 340)           |
| <b>Oprávky k 1. 1. 2016</b>                   | <b>(790 943)</b>                              | <b>(2 874 466)</b> | <b>-</b>                                                          | <b>(3 665 409)</b> |
| Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení | (54 682)                                      | (277 981)          | -                                                                 | (332 663)          |
| Prevody                                       | -                                             | -                  | -                                                                 | -                  |
| Vyradenie                                     | -                                             | 488                | -                                                                 | 488                |
| <b>Oprávky 31. 12. 2016</b>                   | <b>(845 625)</b>                              | <b>(3 151 959)</b> | <b>-</b>                                                          | <b>(3 997 584)</b> |
| <b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2016</b>        | <b>150 755</b>                                | <b>474 398</b>     | <b>158 080</b>                                                    | <b>783 233</b>     |
| <b>Zostatková hodnota k 31.12.2016</b>        | <b>104 373</b>                                | <b>546 636</b>     | <b>142 778</b>                                                    | <b>793 787</b>     |

Oceniteľné práva vykázané k 31. decembru 2017 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

Presuny nedokončených investícií nehmotného majetku súvisia najmä s automatizáciou výroby.

## 5. INVESTÍCIE V DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

|                                              | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                              | <b>Obstarávacia cena</b>     | <b>Obstarávacia cena</b>     |
| <b>Investície v dcérskych spoločnostiach</b> |                              |                              |
| I.D.C. Praha, a.s.                           | 3 625 723                    | 3 625 723                    |
| I.D.C. POLONIA, S.A.                         | 3 430 755                    | 3 430 755                    |
| I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.                         | 3 618 217                    | 3 618 217                    |
| Coin, a.s.                                   | 3 983 270                    | 3 983 270                    |
| OOO "I.D.C. Sedita"                          | 150 895                      | 150 895                      |
| <b>Celkom, brutto</b>                        | <b>14 808 860</b>            | <b>14 808 860</b>            |
| Mínus: opravné položky                       | -                            | -                            |
| <b>Celkom, netto</b>                         | <b>14 808 860</b>            | <b>14 808 860</b>            |

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 31. decembru 2017 možno zhrnúť takto:

| <i>Názov spoločnosti</i> | <i>Sídlo</i>                                                                       | <i>Majetková účasť<br/>/Hlasovacie práva v %/</i> | <i>Základná činnosť</i> | <i>Vlastné imanie<br/>31. 12. 2017*<br/>31. 12. 2016</i> | <i>Zisk/(strata)<br/>2017*<br/>2016</i> |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| I.D.C. Praha, a.s.       | Štítneho 388/18<br>130 00 Praha 3<br>Česká republika                               | 100,00                                            | obchodná spoločnosť     | 5 403 028<br>4 927 859                                   | 182 734<br>74 220                       |
| I.D.C. POLONIA, S.A.     | Ul. Bartnicka 35<br>30 – 444 Libertów<br>Krakov<br>Poľská republika                | 100,00                                            | obchodná spoločnosť     | 2 466 546<br>2 260 950                                   | 99 767<br>11 430                        |
| Coin, a.s.               | Mýtna 42<br>Bratislava 811 05<br>Slovensko                                         | 100,00                                            | finančné služby         | 4 384 096<br>4 323 152                                   | 60 943<br>54 496                        |
| I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.     | Leshegy utca 3<br>2310 Szigetszentmiklós<br>Maďarská republika                     | 99,00                                             | obchodná spoločnosť     | 2 169 283<br>2 168 298                                   | 4 495<br>51 310                         |
| OOO "I.D.C. Sedita"      | Krasnobogatyrskaya<br>ul.d.2 str.72 office 14<br>107 014 Moskva<br>Ruská Federácia | 100,00                                            | obchodná spoločnosť     | 207 378<br>191 363                                       | 31 631<br>66 832                        |

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

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

## 6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

|                                        | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období                | 186 283                      | 181 892                      |
| <b>Celkom ostatný majetok</b>          | <b>186 283</b>               | <b>181 892</b>               |
| <i>z toho: ostatný obežný majetok</i>  | <i>174 034</i>               | <i>166 694</i>               |
| <b>Celkom ostatný dlhodobý majetok</b> | <b>12 249</b>                | <b>15 198</b>                |

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poistné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy.

## 7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

|                                        | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Materiál a suroviny                    | 5 833 931                    | 5 369 408                    |
| Nedokončená výroba a polotovary        | 279 780                      | 299 821                      |
| Výrobky                                | 3 059 986                    | 2 512 636                    |
| Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja | -                            | 57                           |
| <b>Celkom</b>                          | <b>9 173 697</b>             | <b>8 181 922</b>             |

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 367 332 EUR (31. december 2016: 305 412 EUR). K 31. decembru 2017 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 293 487 EUR (31. december 2016: zníženie nákladu 140 336 EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 231 567 EUR (31. december 2016: 177 019 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

### Spôsob poistenia zásob

| <b>Predmet poistenia</b> | <b>Druh poistenia</b>                                                                        | <b>Názov a sídlo poisťovne</b>              | <b>Poistná suma</b> |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|
| Zásoby                   | Proti všetkým rizikám                                                                        | Allianz-Slov. poisťovňa, a.s.<br>Bratislava | 9 800 000           |
| Výrobky                  | Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu | Allianz-Slov. poisťovňa, a.s.<br>Bratislava | 7 500 000           |

## 8. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

|                                        | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku          | 18 372 129                   | 16 670 044                   |
| Opravná položka k pohľadávkam          | (619 757)                    | (750 093)                    |
| Pohľadávky z obchodného styku, netto   | 17 752 372                   | 15 919 951                   |
| Ostatné pohľadávky                     | 287 796                      | 128 246                      |
| Opravná položka k ostatným pohľadávkam | -                            | -                            |
| Ostatné pohľadávky, netto              | 287 796                      | 128 246                      |
| Ostatné pohľadávky daňové a dotácie    | 1 014 717                    | 902 078                      |
| <b>Celkom</b>                          | <b>19 054 885</b>            | <b>16 950 275</b>            |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 287 796 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 111 065 EUR (31. december 2016: 111 065 EUR), pohľadávky z titulu vrátenia dane z pridanej hodnoty z iného členského štátu EÚ vo výške 6 929 EUR (31. december 2016: 4 989 EUR), pohľadávky voči zamestnancom 12 203 EUR (31. december 2016: 12 180 EUR), pohľadávky z titulu notárskej úschovy 157 085 EUR (31. december 2016: 0 EUR), úhrady za manká a škody 514 EUR (31. december 2016: 12 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 1 014 717 EUR (31. december 2016: 902 078 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

|                               | <b>31. december 2017</b> |                  | <b>Celkom</b>     |
|-------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|
|                               | <b>do lehoty</b>         | <b>po lehote</b> |                   |
| Krátkodobé pohľadávky         | 16 153 617               | -                | 16 153 617        |
| do 30 dní                     | -                        | 1 532 776        | 1 532 776         |
| do 90 dní                     | -                        | 223 884          | 223 884           |
| do 180 dní                    | -                        | 3 860            | 3 860             |
| do 360 dní                    | -                        | 5 331            | 5 331             |
| nad 360 dní                   | -                        | 452 661          | 452 661           |
| <b>Celkom vrátane skupiny</b> | <b>16 153 617</b>        | <b>2 218 512</b> | <b>18 372 129</b> |

|                               | <b>31. december 2016</b> |                  | <b>Celkom</b>     |
|-------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|
|                               | <b>do lehoty</b>         | <b>po lehote</b> |                   |
| Krátkodobé pohľadávky         | 13 269 971               | -                | 13 269 971        |
| do 30 dní                     | -                        | 2 181 552        | 2 181 552         |
| do 90 dní                     | -                        | 738 138          | 738 138           |
| do 180 dní                    | -                        | 15 649           | 15 649            |
| do 360 dní                    | -                        | -                | -                 |
| nad 360 dní                   | -                        | 464 734          | 464 734           |
| <b>Celkom vrátane skupiny</b> | <b>13 269 971</b>        | <b>3 400 073</b> | <b>16 670 044</b> |

Pohľadávky voči dcérskym a vnukovským spoločnostiam:

|                      | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| I.D.C. HUNGÁRIA ZRT. | 2 792 028                | 1 662 553                |
| I.D.C. POLONIA, SA   | 8 116 822                | 7 021 132                |
| I.D.C. Praha, a.s.   | 1 189 213                | 1 240 854                |
| OOO "I.D.C. Sedita"  | 356 276                  | 324 550                  |
| Ostatné              | -                        | 203                      |
| <b>Celkom</b>        | <b>12 454 339</b>        | <b>10 249 292</b>        |

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

|                                                              | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Stav na začiatku roka                                        | (750 093)                | (808 801)                |
| Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)      | -                        | -                        |
| Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky | 28 733                   | 58 708                   |
| Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty                       | 101 603                  | -                        |
| <b>Celkom</b>                                                | <b>(619 757)</b>         | <b>(750 093)</b>         |

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 2017**  
**(v celých EUR)**

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

|                                  | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti: |                              |                              |
| do 90 dní                        | 1 756 660                    | 2 919 690                    |
| 90 – 180 dní                     | 3 860                        | 4 018                        |
| 180 – 360 dní                    | 1 700                        | -                            |
| nad 360 dní                      | -                            | -                            |
| <b>Celkom</b>                    | <b>1 762 220</b>             | <b>2 923 708</b>             |

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

|                                    | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| do lehoty splatnosti               | 163 465                      | 273 728                      |
| 0 – 90 dní po lehote splatnosti    | -                            | -                            |
| 90 – 180 dní po lehote splatnosti  | -                            | 11 631                       |
| 180 – 360 dní po lehote splatnosti | 3 631                        | -                            |
| nad 360 dní po lehote splatnosti   | 452 661                      | 464 734                      |
| <b>Celkom</b>                      | <b>619 757</b>               | <b>750 093</b>               |

## 9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

|                                                                | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pokladne a ceniny                                              | 50 976                       | 38 660                       |
| Bežné bankové účty a peniaze na ceste                          | 19 276 956                   | 38 922 672                   |
| <b>Celkom</b>                                                  | <b>19 327 932</b>            | <b>38 961 332</b>            |
|                                                                | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
| <b>Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b> | <b>19 327 932</b>            | <b>38 961 332</b>            |

## 10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2016: 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 2017 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2016: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2016: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (256 413) EUR (31. december 2016: (197 851) 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 2016 bola na jednu akciu dividenda v sume 435 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016:

| <b>Druh prídelu</b>             | <b>Schválené rozdelenie<br/>zisku roku 2016</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|
| Dividendy                       | 2 000 000                                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 6 057 536                                       |
| <b>Zisk na rozdelenie spolu</b> | <b>8 057 536</b>                                |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

**11. ÚVERY A DLHOPISY**

**11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy**

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

|                        | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | 8 796 908                    | 11 557 637                   |
| Časť splatná do 1 roka | (2 307 198)                  | (4 080 147)                  |
| Vydané dlhopisy        | 49 212 602                   | 51 229 806                   |
| Časť splatná do 1 roka | (14 246 934)                 | (2 777 859)                  |
| Ostatné pôžičky        | 5 350 000                    | 6 350 000                    |
| Časť splatná do 1 roka | (1 350 000)                  | -                            |
| <b>Celkom</b>          | <b>45 455 378</b>            | <b>62 279 437</b>            |

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

| <b>Banka</b>                       | <b>Úverový<br/>rámec</b> | <b>Mena</b> | <b>Splatnosť</b> | <b>31. december 2017</b>                                         | <b>31. december 2016</b>                                         |
|------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Komerční banka<br>Bratislava, a.s. | 3 700 tis.               | EUR         | 6/2017           | - EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka - EUR                 | 88 967 EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka 88 967 EUR       |
| Komerční banka<br>Bratislava, a.s. | 5 000 tis.               | EUR         | 9/2017           | - EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka - EUR                 | 713 073 EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka 713 073 EUR     |
| Komerční banka<br>Bratislava, a.s. | 4 327 tis.               | EUR         | 6/2019           | 1 851 950 EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka 1 234 673 EUR | 3 086 579 EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka 1 234 761 EUR |
| Oberbank AG                        | 2 500 tis.               | EUR         | 03/2017          | - EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka - EUR                 | 137 573 EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka 137 573 EUR     |
| Oberbank AG                        | 4 559 tis.               | EUR         | 09/2019          | 1 877 337 EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka 1 072 828 EUR | 2 950 102 EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka 1 072 913 EUR |
| EXIMBANKA<br>Slovensko             | 5 839 tis.               | EUR         | 06/2022          | - EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka - EUR                 | 4 581 343 EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka 832 860 EUR   |
| Slovenská<br>sporiteľňa, a.s.      | 15 000 tis.              | EUR         | 03/2027          | 5 067 621 EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka (303) EUR     | - EUR<br>z toho: časť splatná do 1<br>roka - EUR                 |
| <b>Celkom</b>                      |                          |             |                  | <b>8 796 908 EUR</b>                                             | <b>11 557 637 EUR</b>                                            |

Bankové úvery a dlhopisy sa k 31. decembru 2017 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 7,50 % p. a. (31. december 2016: od 1 % do 7,50 % p. a.).

**Záložné právo na majetok**

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembru 2017 sú zriadené záložné práva na hnuťelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku s Komerční bankou Bratislava, a.s. (vo výške 3 395 104 EUR), Oberbank AG (vo výške 3 353 093 EUR) a Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 5 624 833 EUR).

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

| <b>K 31. decembru 2017:</b>                                        | <b>Dlhopis IDC<br/>2018</b>          | <b>Dlhopis IDC<br/>2021</b>         | <b>Dlhopis IDC<br/>2022</b>         | <b>Dlhopis V&amp;J<br/>2018</b>                                                   | <b>Dlhopis V&amp;J<br/>2020</b>                                                     | <b>Dlhopis IDC<br/>2024</b>     | <b>Dlhopis IDC<br/>2027</b>      |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Názov                                                              | IDC Holding                          | IDC Holding                         | IDC Holding                         | Václav & Ježo                                                                     | Václav & Ježo                                                                       | IDC Holding                     | IDC Holding                      |
| Emitované dňa                                                      | 29. jún 2012                         | 12. august 2013                     | 12. august 2013                     | 20. máj 2013                                                                      | 13. október 2014                                                                    | 8. júl 2016                     | 29. júl 2016                     |
| Emisný kurz na 1 dlhopis                                           | 100 %                                | 99,48 %                             | 100 %                               | 100 %                                                                             | 100 %                                                                               | 100 %                           | 100 %                            |
| Menovitá hodnota 1 dlhopisu                                        | 50 000 EUR                           | 80 000 EUR                          | 100 000 EUR                         | 1 000 EUR                                                                         | 1 000 EUR                                                                           | 100 000 EUR                     | 100 000 EUR                      |
| Počet emitovaných dlhopisov                                        | 200                                  | 100                                 | 100                                 | 1 500                                                                             | 3 000                                                                               | 80                              | 80                               |
| Šplatnosť dlhopisov                                                | jún 2018                             | august 2021                         | august 2022                         | máj 2018                                                                          | október 2020                                                                        | júl 2024                        | júl 2027                         |
| Úrok, dátum vyplácania úroku                                       | 4,37 % p. a.,<br>ročne<br>k 29. júnu | 4,50 % p. a. ročne<br>k 12. augustu | 4,60 % p. a. ročne<br>k 12. augustu | 7,5 %; štvrťročne<br>k 20. máju;<br>20. augustu;<br>20. novembru;<br>20. februáru | 6,5 % p. a.<br>štvrťročne<br>k 13. januáru;<br>13. aprílu;<br>13. júlu; 13. októbru | 1,77 % p. a.<br>ročne k 8. júlu | 2,97 % p. a. ročne<br>k 29. júlu |
| <b>Menovitá hodnota</b>                                            | <b>10 000 000</b>                    | <b>8 000 000</b>                    | <b>10 000 000</b>                   | <b>1 500 000</b>                                                                  | <b>3 000 000</b>                                                                    | <b>8 000 000</b>                | <b>8 000 000</b>                 |
| Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov | <b>10 217 186</b>                    | <b>8 113 072</b>                    | <b>10 174 855</b>                   | <b>1 512 500</b>                                                                  | <b>3 042 250</b>                                                                    | <b>8 056 282</b>                | <b>8 096 457</b>                 |
| <i>z toho: krátkodobá časť</i>                                     | <i>10 217 186</i>                    | <i>2 131 825</i>                    | <i>177 014</i>                      | <i>1 512 500</i>                                                                  | <i>42 250</i>                                                                       | <i>66 242</i>                   | <i>99 917</i>                    |

| <b>K 31. decembru 2016:</b>                                        | <b>Dlhopis IDC<br/>2018</b>          | <b>Dlhopis IDC<br/>2021</b>         | <b>Dlhopis IDC<br/>2022</b>         | <b>Dlhopis V&amp;J<br/>2018</b>                                                   | <b>Dlhopis V&amp;J<br/>2020</b>                                                     | <b>Dlhopis IDC<br/>2024</b>     | <b>Dlhopis IDC<br/>2027</b>      |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Názov                                                              | IDC Holding                          | IDC Holding                         | IDC Holding                         | Václav & Ježo                                                                     | Václav & Ježo                                                                       | IDC Holding                     | IDC Holding                      |
| Emitované dňa                                                      | 29. jún 2012                         | 12. august 2013                     | 12. august 2013                     | 20. máj 2013                                                                      | 13. október 2014                                                                    | 8. júl 2016                     | 29. júl 2016                     |
| Emisný kurz na 1 dlhopis                                           | 100 %                                | 99,48 %                             | 100 %                               | 100 %                                                                             | 100 %                                                                               | 100 %                           | 100 %                            |
| Menovitá hodnota 1 dlhopisu                                        | 50 000 EUR                           | 100 000 EUR                         | 100 000 EUR                         | 1 000 EUR                                                                         | 1 000 EUR                                                                           | 100 000 EUR                     | 100 000 EUR                      |
| Počet emitovaných dlhopisov                                        | 200                                  | 100                                 | 100                                 | 1 500                                                                             | 3 000                                                                               | 80                              | 80                               |
| Šplatnosť dlhopisov                                                | jún 2018                             | august 2021                         | august 2022                         | máj 2018                                                                          | október 2020                                                                        | júl 2024                        | júl 2027                         |
| Úrok, dátum vyplácania úroku                                       | 4,37 % p. a.,<br>ročne<br>k 29. júnu | 4,50 % p. a. ročne<br>k 12. augustu | 4,60 % p. a. ročne<br>k 12. augustu | 7,5 %; štvrťročne<br>k 20. máju;<br>20. augustu;<br>20. novembru;<br>20. februáru | 6,5 % p. a.<br>štvrťročne k 13.<br>januáru;<br>13. aprílu;<br>13. júlu; 13. októbru | 1,77 % p. a.<br>ročne k 8. júlu | 2,97 % p. a. ročne<br>k 29. júlu |
| <b>Menovitá hodnota</b>                                            | <b>10 000 000</b>                    | <b>10 000 000</b>                   | <b>10 000 000</b>                   | <b>1 500 000</b>                                                                  | <b>3 000 000</b>                                                                    | <b>8 000 000</b>                | <b>8 000 000</b>                 |
| Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov | <b>10 209 620</b>                    | <b>10 140 647</b>                   | <b>10 174 258</b>                   | <b>1 512 500</b>                                                                  | <b>3 042 250</b>                                                                    | <b>8 054 477</b>                | <b>8 096 054</b>                 |
| <i>z toho: krátkodobá časť</i>                                     | <i>213 361</i>                       | <i>2 166 575</i>                    | <i>177 014</i>                      | <i>12 500</i>                                                                     | <i>42 250</i>                                                                       | <i>66 242</i>                   | <i>99 917</i>                    |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

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

Ostatné dlhodobé pôžičky zahŕňajú:

| <b>Veriteľ</b>      | <b>Úroková sadzba</b> | <b>Splatnosť</b>  | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2017</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2016</b> |
|---------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kassay Invest, a.s. | 3,5 %                 | 31. decembra 2022 | 4 000 000                      | 5 000 000                      |
| Coin, a.s.          | 3,5 %                 | 31. decembra 2018 | 1 350 000                      | 1 350 000                      |
| <b>Celkom</b>       |                       |                   | <b>5 350 000</b>               | <b>6 350 000</b>               |

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

|               | <b>Účtovná hodnota</b>       |                              | <b>Reálna hodnota</b>        |                              |
|---------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|               | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
| Úvery         | 8 796 908                    | 11 557 637                   | 8 796 908                    | 11 557 637                   |
| Dlhopisy      | 49 212 602                   | 51 229 806                   | 47 947 684                   | 50 139 118                   |
| Pôžička       | 5 350 000                    | 6 350 000                    | 5 350 000                    | 6 350 000                    |
| <b>Celkom</b> | <b>63 359 510</b>            | <b>69 137 443</b>            | <b>62 094 592</b>            | <b>68 046 755</b>            |

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

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 2017 boli všetky splnené.

## 11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

|                                                                   | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)   | 2 307 198                    | 4 080 147                    |
| Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1) | 14 246 934                   | 2 777 859                    |
| Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1) | 1 350 000                    | -                            |
| <b>Celkom</b>                                                     | <b>17 904 132</b>            | <b>6 858 006</b>             |

## 12. REZERVY

|                            | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Stav k 1. januáru          | 565 553                      | 385 105                      |
| Tvorba rezervy             | 179 834                      | 249 203                      |
| Použitie rezervy           | 103 456                      | (68 755)                     |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>641 931</b>               | <b>565 553</b>               |
| z toho: krátkodobá časť    | 122 189                      | 103 456                      |

K 31. decembru 2017 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 641 931 EUR (31. december 2016: 565 553 EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

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

| <b>31. december 2017</b>                      |                                                                                               |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Diskontná sadzba                              | 1,93 %                                                                                        |
| Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov | 5 %                                                                                           |
| Predpokladaná fluktuácia ročne                | 1 %                                                                                           |
| Vek odchodu do dôchodku                       | Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003<br>Z.z. v znení neskorších predpisov. |
| <b>31. december 2016</b>                      |                                                                                               |
| Diskontná sadzba                              | 1,7 %                                                                                         |
| Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov | 5 %                                                                                           |
| Predpokladaná fluktuácia ročne                | 1 %                                                                                           |
| Vek odchodu do dôchodku                       | Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003<br>Z.z. v znení neskorších predpisov. |

### 13. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

#### 13.1. Ostatné dlhodobé záväzky

|                                                          | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Výnosy budúcich období                                   | 36 961                       | 42 753                       |
| Výnosy budúcich období – krátkodobá časť                 | (5 613)                      | (6 100)                      |
| Výdavky budúcich období                                  | 51 556                       | -                            |
| Výdavky budúcich období – krátkodobá časť                | (6 364)                      | -                            |
| Ostatné záväzky z derivátových obchodov                  | 371 825                      | 565 246                      |
| Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť | (44 931)                     | -                            |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                       | 158 027                      | 132 324                      |
| <b>Celkom</b>                                            | <b>561 461</b>               | <b>734 223</b>               |

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 36 961 EUR (31. december 2016: 42 753 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 2017: 5 792 EUR (31. december 2016: 6 183 EUR).

Spoločnosť vykazuje v ostatných 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 v krátkodobej časti v čiastke 44 931 EUR (31. december 2016: 130 404 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 2017 v čiastke 326 894 EUR (31. december 2016: 434 841 EUR). Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatkové náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2017 reálnou hodnotou. Uzatvorené derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

#### 13.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

|                                                                       | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Záväzky z obchodného styku                                            | 6 974 115                    | 8 213 147                    |
| Záväzky voči zamestnancom                                             | 3 193 183                    | 2 816 222                    |
| Záväzky zo sociálneho zabezpečenia                                    | 1 501 905                    | 1 282 985                    |
| Daňové záväzky a dotácie                                              | 199 184                      | 141 548                      |
| Záväzky so sociálneho fondu                                           | 47 916                       | 24 456                       |
| Výdavky budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 13.1)                | 6 364                        | -                            |
| Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 13.1)                 | 5 613                        | 6 100                        |
| Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť (pozn. 13.1) | 44 931                       | -                            |
| Ostatné záväzky                                                       | 12 375                       | 35 089                       |
| <b>Celkom</b>                                                         | <b>11 985 586</b>            | <b>12 519 547</b>            |

Sociálny fond bol tvorený vo výške 372 655 EUR (31. december 2016: 273 687 EUR). Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov celkom vrátane skupiny:

|                              | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 11 252 686                   | 11 976 683                   |
| Záväzky po lehote splatnosti | 732 900                      | 542 864                      |
| <b>Celkom</b>                | <b>11 985 586</b>            | <b>12 519 547</b>            |

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

|                            | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 51 715                       | 57 782                       |
| <b>Celkom</b>              | <b>51 715</b>                | <b>57 782</b>                |

**14. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU**

| <b>Teritórium</b>     | <b>Rok končiaci sa<br/>31. decembra 2017</b> |               | <b>Rok končiaci sa<br/>31. decembra 2016</b> |               |
|-----------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|
|                       | <b>Suma</b>                                  | <b>%</b>      | <b>Suma</b>                                  | <b>%</b>      |
| Slovensko             | 53 338 658                                   | 45,22         | 52 720 570                                   | 46,81         |
| Zahraničie celkom     | 64 622 556                                   | 54,78         | 59 913 008                                   | 53,19         |
| z toho:               |                                              |               |                                              |               |
| Austrália             | 3 098                                        | -             | 4 286                                        | -             |
| Bosna a Hercegovina   | 23 925                                       | 0,02          | -                                            | -             |
| Bulharsko             | 2 882                                        | -             | -                                            | -             |
| Česká republika       | 37 262 059                                   | 31,59         | 37 358 312                                   | 33,17         |
| Čína                  | 219 947                                      | 0,19          | 57 423                                       | 0,05          |
| Fínsko                | 13 055                                       | 0,01          | 4 075                                        | -             |
| Francúzsko            | 18 398                                       | 0,02          | 23 360                                       | 0,02          |
| Hong Kong             | -                                            | -             | 1 437                                        | -             |
| Chorvátsko            | 115 841                                      | 0,10          | 113 297                                      | 0,10          |
| Írsko                 | 67 341                                       | 0,06          | 54 495                                       | 0,05          |
| Izrael                | 46 138                                       | 0,04          | 47 275                                       | 0,04          |
| Jemen                 | 792 157                                      | 0,67          | 553 482                                      | 0,49          |
| Kanada                | 7 646                                        | 0,01          | 3 791                                        | -             |
| Litva                 | 60 404                                       | 0,05          | 63 847                                       | 0,06          |
| Lotyšsko              | 151 542                                      | 0,13          | 188 587                                      | 0,17          |
| Maďarsko              | 5 701 548                                    | 4,83          | 5 145 997                                    | 4,57          |
| Malta                 | 16 221                                       | 0,01          | 31 930                                       | 0,03          |
| Moldavsko             | 1 966                                        | -             | 6 697                                        | 0,01          |
| Mongolsko             | 75 661                                       | 0,07          | 143 941                                      | 0,13          |
| Nemecko               | 144 929                                      | 0,12          | 202 988                                      | 0,18          |
| Nórsko                | 2 948                                        | -             | 3 679                                        | -             |
| Poľsko                | 17 142 564                                   | 14,53         | 13 614 300                                   | 12,09         |
| Rakúsko               | 53 011                                       | 0,04          | 34 215                                       | 0,03          |
| Rumunsko              | 331 619                                      | 0,28          | 157 715                                      | 0,14          |
| Rusko                 | 1 062 524                                    | 0,90          | 876 792                                      | 0,78          |
| Saudská Arábia        | 97 131                                       | 0,08          | -                                            | -             |
| Slovinsko             | 54 046                                       | 0,05          | 70 937                                       | 0,06          |
| Švédsko               | 212 281                                      | 0,18          | 206 326                                      | 0,18          |
| Uganda                | -                                            | -             | 7 173                                        | 0,01          |
| Ukrajina              | 31 747                                       | 0,03          | 37 972                                       | 0,03          |
| Veľká Británia        | 909 927                                      | 0,77          | 898 679                                      | 0,80          |
| <b>Predaje celkom</b> | <b>117 961 214</b>                           | <b>100,00</b> | <b>112 633 578</b>                           | <b>100,00</b> |

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

| <b>Komodita</b>       | <b>Rok končiaci sa<br/>31. decembra 2017</b> |               | <b>Rok končiaci sa<br/>31. decembra 2016</b> |               |
|-----------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|
|                       | <b>Suma</b>                                  | <b>%</b>      | <b>Suma</b>                                  | <b>%</b>      |
| Trvanlivé pečivo      | 102 578 931                                  | 86,95         | 97 178 438                                   | 86,28         |
| Cukrovinky            | 15 094 029                                   | 12,80         | 15 094 798                                   | 13,40         |
| Tovar                 | 55 850                                       | 0,05          | 161 651                                      | 0,14          |
| Služby                | 232 404                                      | 0,20          | 198 691                                      | 0,18          |
| <b>Predaje celkom</b> | <b>117 961 214</b>                           | <b>100,00</b> | <b>112 633 578</b>                           | <b>100,00</b> |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

**15. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY**

|                            | <b>Stav<br/>31. 12. 2017</b> | <b>Stav<br/>1. 1. 2017</b> | <b>Zmena<br/>stavu</b> | <b>Účty zmien<br/>stavu</b> | <b>Rozdiel</b> |
|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Nedokončená výroba         | 154 366                      | 145 530                    | (8 836)                | 9 067                       | 231            |
| Polotovary vlastnej výroby | 125 414                      | 154 291                    | 28 877                 | (28 877)                    | -              |
| Výrobky                    | 3 059 986                    | 2 512 636                  | (547 350)              | 796 103                     | 248 753        |
| <b>Celkom</b>              | <b>3 339 766</b>             | <b>2 812 457</b>           | <b>(527 309)</b>       | <b>776 293</b>              | <b>248 984</b> |

Rozdiel v zmene stavu polotovarov vlastnej výroby a hotových výrobkov a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 248 984 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné na zásobách vlastnej výroby.

**16. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY**

|                                               | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                               | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| Spotreba materiálu                            | 54 902 758                   | 48 627 130                   |
| Spotreba energií                              | 2 672 155                    | 2 627 909                    |
| Spotreba tovaru                               | 51 249                       | 99 252                       |
| Služby                                        | 20 995 307                   | 19 006 096                   |
| <b>Spotrebovaný materiál a služby, celkom</b> | <b>78 621 469</b>            | <b>70 360 387</b>            |

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu účtovnej závierky a odmena nepresiahla čiastku 100 000 EUR. Audítor poskytol spoločnosti všeobecné poradenstvo v účtovných záležitostiach, ktoré súviseli s individuálnou a konsolidovanou účtovnou závierkou podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ predovšetkým v súvislosti s aplikáciou nových resp. zmenených IFRS štandardov a ich vplyvu na účtovnú závierku spoločnosti. Tieto služby boli poskytnuté súlade s par. 33 ods. 1 a 2 zákona o štatutárnom audite a čl. 5 Nariadenia EK č. 537/2014.

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

|                  | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
|                  | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| Nákupy materiálu | 1 293 411                    | 1 030 253                    |
| Nákupy tovaru    | -                            | 135                          |
| Služby           | 1 184 468                    | 1 235 825                    |
| <b>Celkom</b>    | <b>2 477 879</b>             | <b>2 266 213</b>             |

**17. OSOBNÉ NÁKLADY**

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

|                                  | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                  | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| Mzdové náklady                   | 14 934 241                   | 13 495 803                   |
| Náklady na sociálne zabezpečenie | 5 333 904                    | 4 681 698                    |
| Ostatné osobné náklady           | 1 024 059                    | 792 242                      |
| <b>Osobné náklady, celkom</b>    | <b>21 292 204</b>            | <b>18 969 743</b>            |

Spoločnosť k 31. decembru 2017 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov 2 250 EUR (31. december 2016: 60 440 EUR).

|                                                         | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                         | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom</b> | <b>1 100</b>                 | <b>1 151</b>                 |
| <i>z toho riadiaci zamestnanci</i>                      | <i>20</i>                    | <i>20</i>                    |
|                                                         | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|                                                         | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| <b>Počet zamestnancov, celkom</b>                       | <b>1 082</b>                 | <b>1 133</b>                 |
| <i>z toho riadiaci zamestnanci</i>                      | <i>20</i>                    | <i>20</i>                    |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

**18. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY**

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

|                                                                        | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                        | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| Dane a poplatky                                                        | (125 873)                    | (139 375)                    |
| Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a oceníteľných práv | 103 079                      | 78 738                       |
| Zisk/(strata) z predaja zásob                                          | 37 754                       | 77 718                       |
| Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok    | 101 603                      | (3 594)                      |
| Poistné                                                                | (305 878)                    | (291 240)                    |
| Ostatné (náklady)/výnosy, netto                                        | (72 012)                     | (232 462)                    |
| <b>Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto</b>              | <b>(261 327)</b>             | <b>(510 215)</b>             |

V roku 2017 a v roku 2016 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení.

Z predaja zásob v roku 2017 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 209 EUR (31. december 2016: 205 EUR).

**19. VÝNOSOVÉ ÚROKY**

|                                                       | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                       | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| <b>Výnosové úroky, celkom</b>                         | <b>28 680</b>                | <b>138 613</b>               |
| <i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i> | -                            | 6 658                        |

**20. NÁKLADOVÉ ÚROKY**

|                                                       | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                       | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| <b>Nákladové úroky, celkom</b>                        | <b>2 444 723</b>             | <b>2 677 460</b>             |
| <i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i> | 47 250                       | 54 373                       |

**21. KURZOVÉ ROZDIELY**

|                                       | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                       | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| Kurzové zisky                         | 2 250 213                    | 1 340 737                    |
| Kurzové straty                        | (840 765)                    | (1 696 902)                  |
| <b>Kurzové rozdiely celkom, netto</b> | <b>1 409 448</b>             | <b>(356 165)</b>             |

**22. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)**

|                                                        | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                        | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto        | 109 774                      | (97 301)                     |
| Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť | (93 542)                     | (30 883)                     |
| <b>Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto</b> | <b>16 232</b>                | <b>(128 184)</b>             |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

**23. DAŇ Z PRÍJMOV**

**23.1. Daň z príjmov**

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

|                                                        | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                        | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| Splatná daň                                            | (1 634 058)                  | (2 376 216)                  |
| Odložená daň účtovaná do nákladov                      | (556 800)                    | 232 937                      |
| Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia                 | (2 190 858)                  | (2 143 279)                  |
| Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia | 15 566                       | 23 898                       |
| <b>Daň z príjmov celkom</b>                            | <b>(2 175 292)</b>           | <b>(2 119 381)</b>           |

**23.2. Odsúhlasenie dane z príjmov**

Odsúhlasenie splatnej dane z príjmov vypočítanej zákonnou 21-percentnou sadzbou a odsúhlasenie odloženej dane z príjmov vypočítanej sadzbou dane 21-percent účtované do nákladov, zahŕňa:

|                                            | <b>Rok končiaci sa<br/>31. decembra<br/>2017</b> |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Zisk pred zdanením                         | 10 147 817                                       |
| Daň pri domácej miere zdanenia 21 %        | (2 131 042)                                      |
| Daňový vplyv trvalých rozdielov            | (60 362)                                         |
| Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 % | 546                                              |
| Vplyv zmeny sadzby dane 21 %               | -                                                |
| <b>Daň z príjmov celkom</b>                | <b>(2 190 858)</b>                               |

  

|                                            | <b>Rok končiaci sa<br/>31. decembra<br/>2016</b> |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Zisk pred zdanením                         | 10 200 815                                       |
| Daň pri domácej miere zdanenia 22 %        | (2 244 179)                                      |
| Daňový vplyv trvalých rozdielov            | (67 342)                                         |
| Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 % | 2 946                                            |
| Vplyv zmeny sadzby dane 21 %               | 165 296                                          |
| <b>Daň z príjmov celkom</b>                | <b>(2 143 279)</b>                               |

**Odložená daň z príjmov**

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

| <b>Odložený daňový záväzok</b>               | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pohľadávky                                   | 83 055                       | 104 391                      |
| Budovy, stavby, stroje a zariadenia          | (6 005 260)                  | (5 755 603)                  |
| Rezervy – zamestnanci                        | 521 290                      | 500 223                      |
| Zásoby                                       | 77 140                       | 64 137                       |
| Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku        | 4 981                        | 5 366                        |
| Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku | 1 314 266                    | 1 629 546                    |
| Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe    | 32 229                       | 16 970                       |
| Ostatné                                      | 12 437                       | 16 341                       |
| <b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b> | <b>(3 959 862)</b>           | <b>(3 418 629)</b>           |

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:

|                                              | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Odložená daňová pohľadávka                   | 2 045 398                    | 2 336 974                    |
| Odložený daňový záväzok                      | (6 005 260)                  | (5 755 603)                  |
| <b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b> | <b>(3 959 862)</b>           | <b>(3 418 629)</b>           |

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

---

## **24. 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.

## **25. VÝZNAMNÉ TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

### **25.1. Spriaznené osoby**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia orgánov spoločnosti, kľúčový manažment 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:

|                                            | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Záväzky z obchodného styku – krátkodobé    | 296                          | 324                          |
| Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé | -                            | 2 033                        |
| Spotreba materiálu a služieb za rok        | 156 049                      | 133 715                      |
| Výnosy z transakcií za rok                 | 11 656                       | 1 694                        |
| Záväzky z úverov, pôžičiek                 | 6 111 000                    | 6 663 000                    |
| Náklady z úverov, pôžičiek                 | 324 822                      | 230 748                      |
| Obstaranie majetku                         | 3 605                        | -                            |

### **25.2. 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 2017 predstavovali sumu 1 034 876 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2016 sumu 963 744 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2017 a 31. decembra 2016 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

|                               | <b>Rok končiaci sa</b>       |                              |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                               | <b>31. decembra<br/>2017</b> | <b>31. decembra<br/>2016</b> |
| Štatutárne orgány             | 3 319                        | 3 319                        |
| Dozorné orgány                | 21 390                       | 14 340                       |
| Ostatné                       | 1 500                        | 1 666                        |
| <b>Osobné náklady, celkom</b> | <b>26 209</b>                | <b>19 325</b>                |

## **26. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY**

### **26.1. 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.

### **26.2. Investičné výdavky**

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

### **26.3. 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 2012 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

### **26.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia**

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 žiadne ručenie. Spoločnosť má podpísanú Zmluvu o ručení za dcérsku spoločnosť I.D.C. Praha, a.s. v súvislosti s úverom od Komerční banky Praha, a.s. Spoločnosť I.D.C. Praha, a.s. uvedený úver k 31. decembru 2017 nečerpala. (K 31. decembru 2016: 0 EUR)

## **27. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK**

### **27.1. 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 2016 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

|                                              | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Dlh (i)                                      | 63 359 510                   | 69 137 443                   |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty                | (19 327 932)                 | (38 961 332)                 |
| Čistý dlh                                    | 44 031 578                   | 30 176 111                   |
| Vlastné imanie (ii)                          | 76 531 457                   | 70 633 060                   |
| <b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b> | <b>58 %</b>                  | <b>43 %</b>                  |

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

(ii) Pozn. 12

### **27.2. Kategórie finančných nástrojov**

|                                                                               | <b>31. december<br/>2017</b> | <b>31. december<br/>2016</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)                | 38 382 817                   | 55 911 607                   |
| <b>Finančný majetok</b>                                                       | <b>38 382 817</b>            | <b>55 911 607</b>            |
| Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch | 63 359 510                   | 69 137 443                   |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky                                  | 12 547 047                   | 13 253 770                   |
| <b>Finančné záväzky</b>                                                       | <b>75 906 557</b>            | <b>82 391 213</b>            |

### **(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.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

**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:

|         | <b>Závazky</b>           |                          | <b>Majetok</b>           |                          |
|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|         | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> |
| USD     | -                        | -                        | 26 864                   | 30 730                   |
| CZK     | 186                      | 345                      | 8 141 122                | 12 305 168               |
| HUF     | -                        | -                        | 2 832 464                | 1 705 460                |
| PLN     | 16 950                   | -                        | 10 651 395               | 22 129 790               |
| RUB     | 134 041                  | 4 076                    | 499 621                  | 329 183                  |
| GBP     | 31 085                   | -                        | -                        | -                        |
| Ostatné | -                        | 18 917                   | 3 931                    | 3 645                    |

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2016: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN, RUB a GBP (2016: 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.

|               | <b>USD</b>               |                          | <b>CZK</b>               |                          |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|               | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> |
| Zisk/(strata) | 2 686                    | 3 073                    | 1 221 140                | 1 845 723                |

  

|               | <b>HUF</b>               |                          | <b>PLN</b>               |                          |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|               | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> |
| Zisk/(strata) | 424 870                  | 255 819                  | 1 595 167                | 3 319 468                |

  

|               | <b>RUB</b>               |                          | <b>GBP</b>               |                          |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|               | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> | <b>31. december 2017</b> | <b>31. december 2016</b> |
| Zisk/(strata) | 54 837                   | 48 766                   | (4 663)                  | -                        |

(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. 11).

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.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2017 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2016: zmena o 1 133 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.

(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><b>Vážená<br/>priemer.<br/>efektívna<br/>úroková<br/>miera</b></i> | <i><b>Do 1<br/>mesiaca</b></i> | <i><b>1 – 3<br/>mesiace</b></i> | <i><b>Od 3<br/>mesiacov<br/>do 1 roka</b></i> | <i><b>1 – 5 rokov</b></i> | <i><b>5 rokov<br/>a viac</b></i> | <i><b>Celkom</b></i> |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------|
| <b>2017</b>                                                    |                                                                       |                                |                                 |                                               |                           |                                  |                      |
| Bezüročné záväzky                                              | -                                                                     | 8 197 201                      | 1 469 584                       | 2 268 257                                     | 203 219                   | -                                | 12 138 261           |
| Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)                | -                                                                     | -                              | -                               | -                                             | -                         | -                                | -                    |
| Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky) | 3,70 %                                                                | 48 750                         | 651 630                         | 18 694 922                                    | 34 490 554                | 17 471 200                       | 71 357 056           |
|                                                                |                                                                       | <b>8 245 951</b>               | <b>2 121 214</b>                | <b>20 963 179</b>                             | <b>34 693 773</b>         | <b>17 471 200</b>                | <b>83 495 317</b>    |

|                                                                | <i><b>Vážená<br/>priemer.<br/>efektívna<br/>úroková<br/>miera</b></i> | <i><b>Do 1<br/>mesiaca</b></i> | <i><b>1 – 3<br/>mesiace</b></i> | <i><b>Od 3<br/>mesiacov<br/>do 1 roka</b></i> | <i><b>1 – 5 rokov</b></i> | <i><b>5 rokov<br/>a viac</b></i> | <i><b>Celkom</b></i> |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------|
| <b>2016</b>                                                    |                                                                       |                                |                                 |                                               |                           |                                  |                      |
| Bezüročné záväzky                                              | -                                                                     | 7 852 202                      | 1 846 038                       | 2 815 207                                     | 132 324                   | -                                | 12 645 771           |
| Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)                | 1,61 %                                                                | -                              | 227 441                         | -                                             | -                         | -                                | 227 441              |
| Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky) | 3,82 %                                                                | 48 750                         | 1 139 542                       | 7 225 932                                     | 37 393 395                | 33 907 765                       | 79 715 384           |
|                                                                |                                                                       | <b>7 900 952</b>               | <b>3 213 021</b>                | <b>10 041 139</b>                             | <b>37 525 719</b>         | <b>33 907 765</b>                | <b>92 588 596</b>    |

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.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

|                             | <i><b>Do 1<br/>mesiaca</b></i> | <i><b>1 – 3<br/>mesiace</b></i> | <i><b>Od 3<br/>mesiacov<br/>do 1 roka</b></i> | <i><b>1 – 5<br/>rokov</b></i> | <i><b>5 rokov<br/>a viac</b></i> |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 31. december 2017           |                                |                                 |                                               |                               |                                  |
| Opčné menové kontrakty      | -                              | -                               | -                                             | -                             | -                                |
| Forwardové menové kontrakty | -                              | -                               | -                                             | -                             | -                                |
| Swapové úrokové kontrakty   | -                              | -                               | (160 482)                                     | (210 600)                     | -                                |
| <b>Celkom</b>               | <b>-</b>                       | <b>-</b>                        | <b>(160 482)</b>                              | <b>(210 600)</b>              | <b>-</b>                         |
| 31. december 2016           |                                |                                 |                                               |                               |                                  |
| Opčné menové kontrakty      | -                              | -                               | -                                             | -                             | -                                |
| Forwardové menové kontrakty | -                              | -                               | -                                             | -                             | -                                |
| Swapové úrokové kontrakty   | -                              | -                               | (205 818)                                     | (359 434)                     | -                                |
| <b>Celkom</b>               | <b>-</b>                       | <b>-</b>                        | <b>(205 818)</b>                              | <b>(359 434)</b>              | <b>-</b>                         |

## **(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 2017 vo výške 371 825 EUR (2016: derivátové finančné záväzky vo výške 565 245 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).

## **28. 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, suché piškóty a perníky. Cukrovinky predstavujú viaceré sortimenty cukrákov, máčaných cukrovíniok, čokolád, čokoládových figúrok a lízaniok. Obchod predstavuje samostatný segment, ktorý zabezpečuje predaj výrobkov a tovaru, obchodno-marketingové služby a služby pre zákazníkov.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za rok končiaci sa 31. decembra 2017**  
**(v celých EUR)**

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

| <b>K 31. decembru 2017</b>         | <b>Trvanlivé pečivo</b> | <b>Cukrovinky</b> | <b>Obchod</b> | <b>Ostatné</b> | <b>Spolu</b> |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------|
| Tržby                              | -                       | -                 | 117 961 214   | -              | 117 961 214  |
| Odpisy, strata zo zníženia hodnoty | 5 346 570               | 918 964           | 568 073       | 590 720        | 7 424 327    |
| Obchodná marža                     | -                       | -                 | 4 601         | -              | 4 601        |
| Pridaná hodnota                    | 11 589 218              | 4 521 051         | -             | -              | 16 110 269   |
| Majetok                            | 77 122 776              | 11 274 592        | 28 241 470    | 4 627 891      | 121 266 729  |

  

| <b>K 31. decembru 2016</b>         | <b>Trvanlivé pečivo</b> | <b>Cukrovinky</b> | <b>Obchod</b> | <b>Ostatné</b> | <b>Spolu</b> |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------|
| Tržby                              | -                       | -                 | 112 633 578   | -              | 112 633 578  |
| Odpisy, strata zo zníženia hodnoty | 7 124 871               | 1 114 141         | 408 991       | 625 769        | 9 273 772    |
| Obchodná marža                     | -                       | -                 | 62 400        | -              | 62 400       |
| Pridaná hodnota                    | 11 842 580              | 4 443 954         | -             | -              | 16 286 534   |
| Majetok                            | 60 967 930              | 11 441 550        | 25 656 883    | 4 087 975      | 102 154 338  |

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 14. 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.

**29. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY**

Rozhodnutím predstavenstva spoločnosti bolo schválené zrušenie prevádzkarne - I.D.C. Holding, a.s., prevádzkareň Ilava, Kpt. Nálepku 749/90, Ilava, s účinnosťou ku dňu 28. februára 2018.

**30. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 4 až 37 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa **23. marca 2018** Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

**Zostavené dňa:**

**23. marca 2018**

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

Ing. Pavol Kovačič