

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 2018

OBSAH

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

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 INDIVIDUÁLNEJ 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 2018, 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 2018 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 nesprávosti, 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 prevládali 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 2018 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 jeden 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 vo výročnej správe alebo v účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

Bratislava 25. marca 2019

Ing. Jozef Suchý,
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1138

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNA SÚVAHA
s údajmi k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017
(v celých EUR)

	Pozn.	31. december 2018	31. december 2017
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	113 575 630	93 161 403
Nehmotný majetok	4	646 636	705 178
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	14 808 860	14 808 860
Ostatný dlhodobý majetok	6	10 407	12 249
Neobežný majetok celkom		<u>129 041 533</u>	<u>108 687 690</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	9 778 183	9 173 697
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	17 170 241	19 054 885
Daňové pohľadávky	23	136 293	621 569
Ostatný obežný majetok	6	149 669	174 034
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	21 632 902	19 327 932
Obežný majetok celkom		<u>48 867 288</u>	<u>48 352 117</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>177 908 821</u>	<u>157 039 807</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 468 932	5 492 818
Nerozdelený zisk	10	60 908 698	55 766 639
Vlastné imanie celkom		<u>81 649 630</u>	<u>76 531 457</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	72 399 641	45 455 378
Odložený daňový záväzok	23	4 421 049	3 959 862
Rezervy	12	549 593	519 742
Ostatné dlhodobé záväzky	13	301 678	561 461
Dlhodobé záväzky celkom		<u>77 671 961</u>	<u>50 496 443</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku	13	12 444 964	11 985 586
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	6 053 531	17 904 132
Rezervy	12	88 735	122 189
Daňové záväzky	23	-	-
Krátkodobé záväzky celkom		<u>18 587 230</u>	<u>30 011 907</u>
Záväzky celkom		<u>96 259 191</u>	<u>80 508 350</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>177 908 821</u>	<u>157 039 807</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za roky končiacie sa 31. decembra 2018 a 31. decembra 2017
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2018</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2017</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	14	114 446 712	117 961 214
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	15	267 675	776 293
Spotrebovaný materiál a služby	16	(71 842 808)	(78 621 469)
Osobné náklady	17	(22 192 032)	(21 292 204)
Odpisy a amortizácia		(8 606 866)	(7 424 327)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	18	(201 255)	(261 327)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(102 575 286)	(106 823 034)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		11 871 426	11 138 180
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	19	57 161	28 680
Nákladové úroky	20	(2 338 774)	(2 444 723)
Kurzové rozdiely, netto	21	(699 174)	1 409 448
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	22	218 442	16 232
Finančné náklady celkom, netto		(2 762 345)	(990 363)
ZISK PRED ZDANENÍM		9 109 081	10 147 817
DAŇ Z PRÍJMOV	23	(1 967 022)	(2 190 858)
ZISK ZA ROK		7 142 059	7 956 959
ZISK NA AKCIU	24	1 553	1 730
OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE		(23 886)	(58 562)
Oceňovacie rozdiely		(23 886)	(58 562)
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		7 118 173	7 898 397

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za roky končiaci sa 31. decembra 2018 a 31. decembra 2017
(v celých EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Emisné ážio</i>	<i>Oceňovacie rozdiely</i>	<i>Zákonný rezervný fond</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2017	15 272 000	291 144	(197 851)	5 458 087	49 809 680	70 633 060
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	7 956 959	7 956 959
Rozdelenie						
štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(58 562)	-	-	(58 562)
K 31. decembru 2017	15 272 000	291 144	(256 413)	5 458 087	55 766 639	76 531 457
K 1. januáru 2018	15 272 000	291 144	(256 413)	5 458 087	55 766 639	76 531 457
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	7 142 059	7 142 059
Rozdelenie						
štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(23 886)	-	-	(23 886)
K 31. decembru 2018	15 272 000	291 144	(280 299)	5 458 087	60 908 698	81 649 630

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za roky končiaci sa 31. decembra 2018 a 31. decembra 2017
(v celých EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2018	Rok končiaci sa 31. decembra 2017
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	9 109 081	10 147 817
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	8 606 866	7 424 327
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(109 367)	(103 079)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(178 799)	(68 416)
Odpis pohľadávok	-	28 733
Strata/(zisk) z precenenia derivátov	(135 632)	(193 420)
Úroky, netto	2 281 613	2 416 043
Kurzové rozdiely, netto	9 351	(130 160)
Rezervy	(33 838)	2 249
Ostatné nepeňažné položky	20 737	107 895
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(540 349)	(1 161 590)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	1 969 220	(1 874 297)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	501 227	(557 617)
Ostatné aktíva a záväzky	14 661	41 373
Prevádzkové peňažné toky, netto	21 514 771	16 079 858
Prijaté úroky	57 161	28 680
Zaplatené úroky	(2 273 780)	(2 462 007)
Zaplatená daň z príjmov	(1 014 210)	(2 073 780)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	18 283 942	11 572 751
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(29 171 960)	(23 561 454)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	319 273	116 514
Príjmy zo zlúčenia (pozn. 3)	-	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(28 852 687)	(23 444 940)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	7 617 416	(2 763 638)
Čistá zmena dlhopisov	6 410 755	(1 997 573)
Čistá zmena prijatých pôžičiek	1 000 000	(1 000 000)
Čistá zmena poskytnutých pôžičiek	-	-
Vyplatené dividendy	(2 000 000)	(2 000 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	(154 456)	-
Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto	12 873 715	(7 761 211)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	2 304 970	(19 633 400)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	19 327 932	38 961 332
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	21 632 902	19 327 932

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 2018 do 31. decembra 2018 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 2018 do 31. decembra 2018 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2017 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 6. júna 2018.

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 2017. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. rok končiaci sa 31. decembra 2017.

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 2018.

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

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

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** vydaný dňa 24. júla 2014, ktorým IASB nahrádza IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“. IFRS 9 obsahuje požiadavky na vykazovanie a oceňovanie, na zníženie hodnoty, odúčtovanie a požiadavky na všeobecné účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch.

Klasifikácia a oceňovanie – IFRS 9 zavádza nový prístup ku klasifikácii finančných aktív, ktorý vychádza z charakteristík peňažných tokov a z obchodného modelu, v ktorom je aktívum držané. Tento jednotný prístup vychádzajúci zo zásad nahrádza existujúce požiadavky založené na pravidlách podľa IAS 39. Výsledkom nového modelu je tiež jednotný model pre zníženie hodnoty, ktorý sa uplatňuje na všetky finančné nástroje.

Zníženie hodnoty – IFRS 9 zavádza nový model zníženia hodnoty na základe očakávanej straty, ktorý vyžaduje včasnejšie vykazovanie očakávaných strát z úverov. Podľa nového štandardu musia účtovné jednotky účtovať o očakávaných stratách z úverov od momentu prvého vykazania finančných nástrojov a včasnejšie vykazovať očakávané straty počas celej životnosti finančného nástroja.

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch – IFRS 9 zavádza významne upravený model účtovania o zabezpečovacích nástrojoch a kvalitnejšie zverejnenia informácií o aktivitách v oblasti riadenia rizík. Nový model predstavuje významné prepracovanie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch, ktoré zosúladí spôsob účtovania s aktivitami v oblasti riadenia rizík.

Vlastné úverové riziko – IFRS 9 odstraňuje volatilitu vo výkaze ziskov a strát, ktorá bola spôsobená zmenami úverového rizika záväzkov, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote. Táto zmena v účtovaní znamená, že zisky vyplývajúce zo zhoršenia vlastného úverového rizika účtovnej jednotky z takýchto záväzkov sa už nevýkazujú vo výkaze ziskov a strát.

- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** vydaný IASB dňa 28. mája 2014 (dňa 11. septembra 2015 IASB odložila dátum účinnosti IFRS 15 na 1. januára 2018 a dňa 12. apríla 2016 vydala vysvetlenie k tomuto štandardu). IFRS 15 uvádza, ako a kedy bude účtovná jednotka zostavujúca účtovnú závierku podľa IFRS vykazovať výnosy, a zároveň vyžaduje, aby účtovné jednotky poskytovali používateľom účtovnej závierky informatívnejšie a relevantnejšie zverejnenia. Štandard nahrádza IAS 18 „Výnosy“, IAS 11 „Zákazková výroba“ a viacero interpretácií súvisiacich s výnosmi. Uplatnenie tohto štandardu je povinné pre všetky účtovné jednotky zostavujúce účtovnú závierku podľa IFRS a vzťahuje sa na takmer všetky zmluvy so zákazníkmi. Medzi hlavné výnimky patria líziny, finančné nástroje a poisťné zmluvy. Základný princíp nového štandardu spočíva v tom, že spoločnosti vykazujú výnosy tak, aby zobrazili prevod tovarov alebo služieb zákazníkom v sumách, ktoré zohľadňujú protiplnenie (t. j. platbu), na ktoré má spoločnosť podľa svojich očakávaní nárok výmenou za tieto tovary alebo služby. Nový štandard prinesie aj zverejnenie kvalitnejších informácií o výnosoch; poskytuje usmernenie pre transakcie, ktoré doteraz neboli komplexne riešené (napr. výnosy zo služieb a úpravy zmlúv), a zlepšiť usmernenie pre dohody s viacerými prvkami.
- **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 „Poisťné zmluvy“** – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poisťné 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 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 v dôsledku „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 vzťahujú na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácie nemalo za následok žiadne významné zmeny v účtovnej závierke spoločnosti. Spoločnosť vyhodnotila vplyv štandardu IFRS 15 k 1. januáru 2018 a nezistila žiadne skutočnosti, ktoré by ju viedli k úprave účtovnej politiky účtovania výnosov.

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

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) vydala a EÚ prijala nasledujúci nový štandard, dodatky k existujúcemu štandardu a interpretáciu, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRS 16 „Lízingy“** vydaný IASB dňa 13. januára 2016. Podľa IFRS 16 nájomca vykazuje majetok s právom na užívanie a záväzok z lízingu. Majetok s právom na užívanie sa účtuje podobne ako ostatný nefinančný majetok a podľa toho sa aj odpisuje. Záväzok z lízingu sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou lízingových splátok splatných počas doby trvania lízingu a je diskontovaný sadzbou v rámci lízingu (implicitná úroková miera lízingu), ak ju možno jednoducho určiť. Ak sa táto sadzba nedá jednoducho určiť, nájomca použije svoju úrokovú sadzbu pôžičky. Podľa IFRS 16, rovnako ako podľa jeho predchodcu IAS 17, prenajímatelia klasifikujú líziny podľa charakteru ako operatívne a finančné. Lízing sa klasifikuje ako finančný prenájom, ak sa ním prevádzajú v podstate všetky riziká a úžitky plynúce z vlastníctva podkladového aktíva. V opačnom prípade sa lízing klasifikuje ako operatívny prenájom. V prípade finančných prenájomov vykazuje prenajímateľ finančné výnosy počas doby trvania lízingu na základe štruktúry, ktorá zohľadňuje konštantnú periodickú mieru návratnosti čistej investície. Prenajímateľ vykazuje splátky pri operatívnom prenájme ako výnosy na rovnomernom základe alebo na inom systematickom základe, ak lepšie zohľadňuje štruktúru, ktorou sa úžitok z používania podkladového majetku znižuje.
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobé účasti v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch (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 novú interpretáciu uplatňovať pred dátumom ich účinnosti.

Spoločnosť očakáva, že uplatnením štandardu IFRS 16 „Lízingy“ sa vykazované hodnoty v súvahe v súvislosti s dlhodobým hmotným majetkom a finančnými záväzkami k 1. januáru 2019 navýšia o 515 tisíc EUR. Spoločnosť očakáva, že prijatie ostatných nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

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

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Definícia podniku (vzťahujú sa na podnikové kombinácie, ktorých dátum nadobudnutia je prvý alebo ktorýkoľvek následný deň prvého účtovného obdobia, ktoré sa začína 1. januára 2020 alebo neskôr, a na nadobudnutie majetku, ku ktorému došlo v deň začiatku tohto obdobia 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 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ a IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia pojmu „významný“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),

- **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 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),
- **Dodatky k Odvolávkam na Konceptný rámec IFRS** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 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.

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 2018 s dátumom 25. marca 2019, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v registri účtovných závierok.

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

Mena vykazovania a funkčná mena je Euro. Údaje v individuálnej účtovnej závierke sú uvedené v eur, pokiaľ nie je uvedené inak.

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

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

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

- dlhodobý majetok zaradený do 31. decembra 1997 – rovnomerné odpisovanie,
- dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 1998 do 31. decembra 2002 – zrýchléné odpisovanie,
- dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 2003 – odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie.
- dlhodobý majetok od 1. januára 2015 je odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie.

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

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

Výdavky, ktoré sa týkajú položiek budov, stavieb, strojov a zariadení po ich zaradení do používania, zvyšujú ich účtovnú hodnotu iba v prípade, že spoločnosť môže očakávať budúce ekonomické prínosy nad rámec ich pôvodnej výkonnosti. Všetky ostatné výdavky sa účtujú ako opravy a údržba do nákladov obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

V súlade s požiadavkami IAS 36 „Zníženie hodnoty majetku“ sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky vykonáva posúdenie, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení je nižšia ako ich účtovná hodnota. V prípade zistenia takýchto faktorov sa odhadne realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, vždy tá, ktorá je vyššia. Akákoľvek odhadnutá opravná položka na zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. V prípade, že sa spoločnosť rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

c. Investície do nehnuteľností

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

d. Finančný lízing

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

e. Finančný majetok

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

Investície do dcérskych, spoločných a pridružených podnikov sú oceňované v obstarávacej cene.

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

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

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 ako očakávaná strata do doby splatnosti. 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 2018 a k 31. decembru 2017 spoločnosť nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

h. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

i. Bankové úvery a dlhopisy

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

j. Výskum a vývoj

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

k. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

l. Zásoby

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

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

m. Časové rozlíšenie

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

n. Rezervy

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

o. Účtovanie výnosov

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

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

p. Dividendy

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

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“. Precenenia zisky a straty z poistnej matematiky „actuarial gains/losses“ účtujú do súvahy vo vlastnom imaní.

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. Vyplyvajúce 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 vyrovnať príslušná pohľadávka alebo záväzok. K 31. decembru 2018 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.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

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

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

w. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovínok, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok k individuálnym finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 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 517 965 EUR. 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 2018
(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 a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2018	2 614 690	36 100 271	124 895 258	16 092 666	179 702 885
Prírastky	-	-	-	28 940 422	28 940 422
Úbytky	-	(118 403)	(2 801 001)	(20 798)	(2 940 202)
Prevody	137 703	1 733 489	2 738 525	(4 609 717)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2018	2 752 393	37 715 357	124 832 782	40 402 573	205 703 105
Oprávky k 1. 1. 2018	-	(14 035 658)	(72 505 824)	-	(86 541 482)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 029 514)	(7 959 401)	-	(8 988 915)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	144 285	339 233	-	483 518
Vyradenie	-	118 403	2 801 001	-	2 919 404
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2018	-	(14 802 484)	(77 324 991)	-	(92 127 475)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	2 614 690	22 064 613	52 389 434	16 092 666	93 161 403
Zostatková hodnota k 31. 12. 2018	2 752 393	22 912 873	47 507 791	40 402 573	113 575 630

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 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)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2017	2 614 690	36 100 271	124 895 258	16 092 666	179 702 885
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	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2017	-	(14 035 658)	(72 505 824)	-	(86 541 482)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	2 019 347	13 643 405	44 020 814	17 264 974	76 948 540
Zostatková hodnota k 31. 12. 2017	2 614 690	22 064 613	52 389 434	16 092 666	93 161 403

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(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 Sereď.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2018 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 971 612 EUR z titulu likvidácie a vo výške 1 935 495 EUR z titulu predaja.

Úbytok nedokončených investícií vo výške 20 798 EUR predstavuje odpredaj zakúpených zariadení dcérskym spoločnostiam. Z odpredaja zariadení nebol realizovaný zisk/strata.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2018 o opravné položky vo výške 5 774 892 EUR (31. december 2017: 6 258 410 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2018 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 75 776 EUR (31. december 2017: zníženie 1 484 839 EUR). Zároveň k 31. decembru 2018 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 407 742 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2017: 16 494 EUR).

V roku 2018 a 2017 spoločnosť neobstarala žiaden majetok formou finančného lízingu.

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

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poistná suma
Dopravné prostriedky	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz – Slov. poisť. a. s. Bratislava	4 343 539
Nehnutelný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	198 925 320
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:

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2018	952 998	3 944 078	120 165	5 017 241
Prírastky	-	-	258 944	258 944
Úbytky	-	(335 388)	-	(335 388)
Prevody	-	335 584	(335 584)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2018	952 998	3 944 274	43 525	4 940 797
Oprávky k 1. 1. 2018	(901 239)	(3 410 824)	-	(4 312 063)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(38 197)	(279 289)	-	(317 486)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	335 388	-	335 388
Oprávky 31. 12. 2018	(939 436)	(3 354 725)	-	(4 294 161)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	51 759	533 254	120 165	705 178
Zostatková hodnota k 31.12.2018	13 562	589 549	43 525	646 636

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2017	949 998	3 698 595	142 778	4 791 371
Prírastky	-	-	225 870	225 870
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	3 000	245 483	(248 483)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2017	952 998	3 944 078	120 165	5 017 241
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	-	-	-	-
Oprávky 31. 12. 2017	(901 239)	(3 410 824)	-	(4 312 063)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	104 373	546 636	142 778	793 787
Zostatková hodnota k 31.12.2017	51 759	533 254	120 165	705 178

Oceniteľné práva vykázané k 31. decembru 2018 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

Presuny nedokončených investícií nehmotného majetku súvisia najmä s automatizáciou výroby.

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	<i>31. december 2018</i>	<i>31. december 2017</i>
	<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Obstarávacia cena</i>
Investície v dcérskych spoločnostiach		
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
Celkom, brutto	14 808 860	14 808 860
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	14 808 860	14 808 860

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 31. decembru 2018 možno zhrnúť takto:

<i>Názov spoločnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Majetková účasť /Hlasovacie práva v %/</i>	<i>Základná činnosť</i>	<i>Vlastné imanie 31. 12. 2018*</i>	<i>Zisk/(strata) 2018*</i>
				<i>31. 12. 2017</i>	<i>2017</i>
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	5 503 649	140 739
				5 403 028	182 734
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakow Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 447 764	19 252
				2 466 546	99 767
Coin, a.s.	Mýtna 42 Bratislava 811 05 Slovensko	100,00	finančné služby	4 447 798	63 702
				4 384 096	60 943
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 118 355	21 186
				2 169 283	4 495
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrskaya ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	200 264	21 254
				207 378	31 631

* 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 2018
(v celých EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2018	31. december 2017
Náklady budúcich období	160 076	186 283
Celkom ostatný majetok	160 076	186 283
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	<i>149 669</i>	<i>174 034</i>
Celkom ostatný dlhodobý majetok	10 407	12 249

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poistné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy.

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2018	31. december 2017
Materiál a suroviny	6 350 754	5 833 931
Nedokončená výroba a polotovary	316 590	279 780
Výrobky	3 110 839	3 059 986
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	-	-
Celkom	9 778 183	9 173 697

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 282 458 EUR (31. december 2017: 367 332 EUR). K 31. decembru 2018 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 175 671 EUR (31. december 2017: zníženie nákladu 293 487 EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 260 545 EUR (31. december 2017: 231 567 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

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

8. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	31. december 2018	31. december 2017
Pohľadávky z obchodného styku	16 808 442	18 372 129
Opravná položka k pohľadávkam	(525 832)	(619 757)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	16 282 610	17 752 372
Ostatné pohľadávky	150 154	287 796
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	150 154	287 796
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	737 477	1 014 717
Celkom	17 170 241	19 054 885

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 150 154 EUR spoločnosť eviduje najmä 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 2017: 111 065 EUR) a pohľadávky z titulu notárskej úschovy 26 295 EUR (31. december 2017: 157 085 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 737 477 EUR (31. december 2017: 1 014 717 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	31. december 2018		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	15 404 211	-	15 404 211
do 30 dní	-	846 879	846 879
do 90 dní	-	71 612	71 612
do 180 dní	-	13 941	13 941
do 360 dní	-	16 697	16 697
nad 360 dní	-	455 102	455 102
Celkom vrátane skupiny	15 404 211	1 404 231	16 808 442

	31. december 2017		Celkom
	do lehoty	po lehote	
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
Celkom vrátane skupiny	16 153 617	2 218 512	18 372 129

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	31. december 2018	31. december 2017
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	2 388 324	2 792 028
I.D.C. POLONIA, SA	6 684 995	8 116 822
I.D.C. Praha, a.s.	1 809 469	1 189 213
OOO "I.D.C. Sedita"	129 026	356 276
Ostatné	-	-
Celkom	11 011 814	12 454 339

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

	31. december 2018	31. december 2017
Stav na začiatku roka	(619 757)	(750 093)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	28 733
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	93 925	101 603
Celkom	(525 832)	(619 757)

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 2018
(v celých EUR)

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

	31. december 2018	31. december 2017
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	918 491	1 756 660
90 – 180 dní	10 456	3 860
180 – 360 dní	8 349	1 700
nad 360 dní	-	-
Celkom	937 296	1 762 220

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2018	31. december 2017
do lehoty splatnosti	58 897	163 465
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	3 485	-
180 – 360 dní po lehote splatnosti	8 348	3 631
nad 360 dní po lehote splatnosti	455 102	452 661
Celkom	525 832	619 757

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2018	31. december 2017
Pokladne a ceniny	39 517	50 976
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	21 593 385	19 276 956
Celkom	21 632 902	19 327 932
	31. december 2018	31. december 2017
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	21 632 902	19 327 932

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2017: 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 2018 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2017: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2017: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (280 299) EUR (31. december 2017: (256 413) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Z nerozdeleného zisku boli vyplatené dividendy vo výške 2 000 000 EUR čo predstavuje 435 EUR na jednu akciu.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017:

Druh prídelu	Schválené rozdelenie zisku roku 2017
Dividendy	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 956 959
Zisk na rozdelenie spolu	7 956 959

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

11. ÚVERY A DLHOPISY

11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2018	31. december 2017
Dlhodobé bankové úvery	16 414 362	8 796 908
Časť splatná do 1 roka	(3 239 766)	(2 307 198)
Vydané dlhopisy	55 688 810	49 212 602
Časť splatná do 1 roka	(2 813 765)	(14 246 934)
Ostatné pôžičky	6 350 000	5 350 000
Časť splatná do 1 roka	-	(1 350 000)
Celkom	72 399 641	45 455 378

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	31. december 2018	31. december 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	4 327 tis.	EUR	6/2019	617 322 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 617 322 EUR	1 851 950 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 234 673 EUR
Oberbank AG	4 559 tis.	EUR	09/2019	804 573 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 804 573 EUR	1 877 337 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 072 828 EUR
Slovenská sporiteľňa, a.s.	15 000 tis.	EUR	03/2027	14 992 467 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 871 EUR	5 067 621 EUR z toho: časť splatná do 1 roka (303) EUR
Celkom				16 414 362 EUR	8 796 908 EUR

Bankové úvery a dlhopisy sa k 31. decembru 2018 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 6,50 % p. a. (31. december 2017: od 1 % do 7,50 % p. a.).

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembru 2018 sú zriadené záložné práva na hnuťelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku s Komerční bankou Bratislava, a.s. (vo výške 3 089 532 EUR), Oberbank AG (vo výške 3 073 073 EUR) a Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 5 347 068 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2018:	Dlhopis IDC 2018	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2018	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	Václav & Ježo	IDC Holding	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	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	99,48 %	100 %	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	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	200	100	100	1 500	3 000	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	jún 2018	august 2021	august 2022	máj 2018	október 2020	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	7,5 %; štvrťročne k 20. máju; 20. augustu; 20. novembru; 20. februáru	6,5 % p. a. štvrťročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	-	6 000 000	10 000 000	-	3 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	-	6 085 497	10 175 452	-	3 042 250	8 058 087	8 096 860	20 230 664
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	-	<i>2 097 075</i>	<i>177 014</i>	-	<i>42 250</i>	<i>66 242</i>	<i>99 917</i>	<i>331 267</i>

K 31. decembru 2017:	Dlhopis IDC 2018	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2018	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027
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
Splatnosť dlhopisov	jún 2018	august 2021	august 2022	máj 2018	október 2020	júl 2024	júl 2027
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	7,5 %; štvrťročne k 20. máju; 20. augustu; 20. novembru; 20. februáru	6,5 % p. a. štvrťročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu
Menovitá hodnota	10 000 000	8 000 000	10 000 000	1 500 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	10 217 186	8 113 072	10 174 855	1 512 500	3 042 250	8 056 282	8 096 457
<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>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

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. Dlhopis IDC 2033 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu IDC 2033 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

K 31. decembru 2018 boli Dlhopisy V&J 2018 a IDC 2018 splatené.

Ostatné dlhodobé pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017
Kassay Invest, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	5 000 000	4 000 000
Coin, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	1 350 000	1 350 000
Celkom			6 350 000	5 350 000

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2018	31. december 2017	31. december 2018	31. december 2017
Úvery	16 414 362	8 796 908	16 414 362	8 796 908
Dlhopisy	55 688 810	49 212 602	55 725 237	47 947 684
Pôžička	6 350 000	5 350 000	6 350 000	5 350 000
Celkom	78 453 172	63 359 510	78 489 599	62 094 592

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 2018 boli všetky splnené.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2018	31. december 2017
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	3 239 766	2 307 198
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	2 813 765	14 246 934
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	-	1 350 000
Celkom	6 053 531	17 904 132

12. REZERVY

	31. december 2018	31. december 2017
Stav k 1. januáru	641 931	565 553
Tvorba rezervy	118 586	179 834
Použitie rezervy	122 189	103 456
Stav k 31. decembru	638 328	641 931
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>88 735</i>	<i>122 189</i>

K 31. decembru 2018 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 638 328 EUR (31. december 2017: 641 931 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 2018
(v celých EUR)

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

31. december 2018	
Diskontná sadzba	1,97 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	5 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.
31. december 2017	
Diskontná sadzba	1,93 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	5 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

13. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

13.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	31. december 2018	31. december 2017
Výnosy budúcich období	29 121	36 961
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(5 386)	(5 613)
Výdavky budúcich období	47 850	51 556
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť	(6 100)	(6 364)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	236 193	371 825
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť	-	(44 931)
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	158 027
Celkom	301 678	561 461

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 29 121 EUR (31. december 2017: 36 961 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 2018: 7 840 EUR (31. december 2017: 5 792 EUR).

Spoločnosť vykazuje v ostatných záväzkoch záväzkov z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 31. decembru 2018 v čiastke 236 193 EUR (31. december 2017: 326 894 EUR). Uzatvorený derivátový obchod nemal žiadne počiatočné náklady, preto bol ocenený k 31. decembru 2018 reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát. K 29. júnu 2018 bol vysporiadaný úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 14. júna 2011 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2018, vykázaný k 31. decembru 2017 v krátkodobej časti v čiastke 44 931 EUR.

13.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31. december 2018	31. december 2017
Záväzky z obchodného styku	7 464 833	6 974 115
Záväzky voči zamestnancom	3 190 229	3 193 183
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 508 339	1 501 905
Daňové záväzky a dotácie	201 743	199 184
Záväzky so sociálneho fondu	58 367	47 916
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 13.1)	6 100	6 364
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 13.1)	5 386	5 613
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť (pozn. 13.1)	-	44 931
Ostatné záväzky	9 967	12 375
Celkom	12 444 964	11 985 586

Sociálny fond bol tvorený vo výške 398 313 EUR (31. december 2017: 372 655 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 2018
(v celých EUR)

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

	31. december 2018	31. december 2017
Záväzky do lehoty splatnosti	11 517 710	11 252 686
Záväzky po lehote splatnosti	927 254	732 900
Celkom	12 444 964	11 985 586

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	31. december 2018	31. december 2017
Záväzky z obchodného styku	57 320	51 715
Celkom	57 320	51 715

14. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Rok končiaci sa 31. decembra 2018		Rok končiaci sa 31. decembra 2017	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	52 517 340	45,89	53 338 658	45,22
Zahraničie celkom	61 929 372	54,11	64 622 556	54,78
z toho:				
Austrália	-	-	3 098	-
Bosna a Hercegovina	-	-	23 925	0,02
Bulharsko	-	-	2 882	-
Česká republika	38 711 359	33,83	37 262 059	31,59
Čína	-	-	219 947	0,19
Fínsko	3 889	-	13 055	0,01
Francúzsko	14 400	0,01	18 398	0,02
Guatemala	4 998	-	-	-
Chorvátsko	92 094	0,08	115 841	0,10
Írsko	116 344	0,10	67 341	0,06
Izrael	196 339	0,17	46 138	0,04
Jemen	162 011	0,14	792 157	0,67
Jordánsko	28 297	0,03	-	-
Južná Afrika	23 344	0,02	-	-
Kanada	7 180	0,01	7 646	0,01
Kórejská republika	61 586	0,06	-	-
Litva	26 054	0,03	60 404	0,05
Lotyšsko	143 019	0,13	151 542	0,13
Maďarsko	5 749 346	5,02	5 701 548	4,83
Malta	15 686	0,01	16 221	0,01
Moldavsko	4 424	-	1 966	-
Mongolsko	85 623	0,08	75 661	0,07
Nemecko	90 508	0,08	144 929	0,12
Nórsko	2 948	-	2 948	-
Poľsko	13 929 043	12,17	17 142 564	14,53
Rakúsko	59 680	0,05	53 011	0,04
Rumunsko	347 704	0,31	331 619	0,28
Rusko	616 424	0,54	1 062 524	0,90
Saudská Arábia	73 288	0,06	97 131	0,08
Slovinsko	60 708	0,05	54 046	0,05
Srbsko	15 845	0,01	-	-
Švajčiarsko	1 889	-	-	-
Švédsko	227 212	0,20	212 281	0,18
Ukrajina	27 621	0,02	31 747	0,03
Veľká Británia	1 030 509	0,90	909 927	0,77
Predaje celkom vrátane skupiny	114 446 712	100,00	117 961 214	100,00

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

Predaje voči spoločnostiam v skupine:

	Rok končiaci sa 31. decembra 2018	Rok končiaci sa 31. decembra 2017
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	5 259 165	5 132 087
I.D.C. POLONIA, SA	13 668 679	16 807 704
I.D.C. Praha, a.s.	34 818 579	33 212 936
OOO "I.D.C. Sedita"	344 177	709 078
Ostatné	-	169
Celkom	54 090 600	55 861 974

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Rok končiaci sa 31. decembra 2018		Rok končiaci sa 31. decembra 2017	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	98 194 340	85,80	102 578 931	86,95
Cukrovinky	16 041 510	14,02	15 094 029	12,80
Tovar	57 171	0,05	55 850	0,05
Služby	153 691	0,13	232 404	0,20
Predaje celkom	114 446 712	100,00	117 961 214	100,00

15. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav 31. 12. 2018	Stav 1. 1. 2018	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	122 533	154 366	31 833	(31 833)	-
Polotovary vlastnej výroby	194 057	125 414	(68 643)	71 641	2 998
Výrobky	3 110 839	3 059 986	(50 853)	227 867	177 014
Celkom	3 427 429	3 339 766	(87 663)	267 675	180 012

Rozdiel v zmene stavu polotovarov vlastnej výroby a hotových výrobkov a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 180 012 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné na zásobách vlastnej výroby.

16. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2018	31. decembra 2017
Spotreba materiálu	49 270 028	54 902 758
Spotreba energií	2 913 185	2 672 155
Spotreba tovaru	32 059	51 249
Služby	19 627 536	20 995 307
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	71 842 808	78 621 469

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:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2018	31. decembra 2017
Nákupy materiálu	1 461 932	1 293 411
Nákupy tovaru	-	-
Služby	1 226 212	1 184 468
Celkom	2 688 144	2 477 879

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

17. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra	31. decembra
	2018	2017
Mzdové náklady	15 410 323	14 934 241
Náklady na sociálne zabezpečenie	5 586 595	5 333 904
Ostatné osobné náklady	1 195 114	1 024 059
Osobné náklady, celkom	22 192 032	21 292 204

Spoločnosť k 31. decembru 2018 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov ako zníženie 33 838 EUR (31. december 2017: 2 250 EUR).

	Rok končiaci sa	
	31. decembra	31. decembra
	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	1 057	1 100
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>19</i>	<i>20</i>

	Rok končiaci sa	
	31. decembra	31. decembra
	2018	2017
Počet zamestnancov, celkom	1 068	1 082
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>19</i>	<i>20</i>

18. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra	31. decembra
	2018	2017
Dane a poplatky	(129 415)	(125 873)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a ocenených práv	109 367	103 079
Zisk/(strata) z predaja zásob	26 580	37 754
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	93 925	101 603
Poistné	(280 591)	(305 878)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	(21 121)	(72 012)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(201 255)	(261 327)

V roku 2018 a v roku 2017 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení.

Z predaja zásob v roku 2018 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 595 EUR (31. december 2017: 209 EUR).

19. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra	31. decembra
	2018	2017
Výnosové úroky, celkom	57 161	28 680
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

20. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra	31. decembra
	2018	2017
Nákladové úroky, celkom	2 338 774	2 444 723
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	<i>47 250</i>	<i>47 250</i>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

21. KURZOVÉ ROZDIELY

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Kurzové zisky	1 093 918	2 250 213
Kurzové straty	(1 793 092)	(840 765)
Kurzové rozdiely celkom, netto	(699 174)	1 409 448

22. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	255 230	109 774
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(36 788)	(93 542)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	218 442	16 232

23. DAŇ Z PRÍJMOV

23.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<i>Rok končiaci sa</i>	
	<i>31. decembra</i>	<i>31. decembra</i>
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Splatná daň	(1 499 486)	(1 634 058)
Odložená daň účtovaná do nákladov	(467 536)	(556 800)
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	(1 967 022)	(2 190 858)
Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia	6 349	15 566
Daň z príjmov celkom	(1 960 673)	(2 175 292)

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:

	<i>Rok končiaci sa</i>
	<i>31. decembra</i>
	<i>2018</i>
Zisk pred zdanením	9 109 081
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(1 912 907)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(54 842)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	727
Daň z príjmov celkom	(1 967 022)

	<i>Rok končiaci sa</i>
	<i>31. decembra</i>
	<i>2017</i>
Zisk pred zdanením	10 147 817
Daň pri domácej miere zdanenia 22 %	(2 131 042)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(60 362)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	546
Daň z príjmov celkom	(2 190 858)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok	31. december 2018	31. december 2017
Pohľadávky	63 330	83 055
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(6 329 723)	(6 005 260)
Rezervy – zamestnanci	514 667	521 290
Zásoby	59 316	77 140
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	3 989	4 981
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	1 212 727	1 314 266
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	43 110	32 229
Ostatné	11 535	12 437
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(4 421 049)	(3 959 862)

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

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

	31. december 2018	31. december 2017
Odložená daňová pohľadávka	1 908 674	2 045 398
Odložený daňový záväzok	(6 329 723)	(6 005 260)
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(4 421 049)	(3 959 862)

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 TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

25.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia orgánov spoločnosti, kľúčoví 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:

	31. decembra 2018	31. december 2017
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé	278	296
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	144	-
Spotreba materiálu a služieb za rok	151 341	156 049
Výnosy z transakcií za rok	1 856	11 656
Záväzky z úverov, pôžičiek	6 018 000	6 111 000
Náklady z úverov, pôžičiek	256 006	324 822
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 2018 predstavovali sumu 1 083 125 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2017 sumu 1 034 876 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2018 a 31. decembru 2017 neboli poskytnuté iné plnenia.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2018	31. decembra 2017
Štatutárne orgány	3 319	3 319
Dozorné orgány	19 200	21 390
Ostatné	1 500	1 500
Osobné náklady, celkom	24 019	26 209

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 2019 vo výške 19 156 tis. EUR, z toho 1 912 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2019. 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 2013 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

26.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2018 žiadne ručenie (K 31. decembru 2017: 0 EUR). Spoločnosť mala podpísanú Zmluvu o ručení za dcérsku spoločnosť I.D.C. Praha, a.s. v súvislosti s úverom od Komerční banky Praha, a.s. K 31. decembru 2018 je úverový vzťah ukončený.

26.5. Záväzky vyplývajúce z operatívneho lízingu

K 31. decembru 2018 má spoločnosť uzatvorenú zmluvu o operatívnom lízingu týkajúcej sa prenájmu nebytových priestorov. Doba trvania prenájmu v zmysle zmluvy je do 15. marca 2027. K 31. decembru 2018 spoločnosť vykazuje cez výkaz ziskov a strát nájomné vo výške 67 408 EUR a v súvahe záväzok ako výdavok budúcich období vo výške 47 545 EUR.

	Záväzok zo zmluvy o operatívnom lízingu k 31. decembru 2018	Záväzok zo zmluvy o operatívnom lízingu k 31. decembru 2017
Záväzky		
Splatné do 1 roka	71 536	70 203
Splatné od 1 – 5 rokov	286 148	280 812
Splatné nad 5 rokov	229 226	295 439
	586 910	646 454

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých 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 2017 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	31. december 2018	31. december 2017
Dlh (i)	78 453 172	63 359 510
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(21 632 902)	(19 327 932)
Čistý dlh	56 820 270	44 031 578
Vlastné imanie (ii)	81 649 630	76 531 457
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	70 %	58 %

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

(ii) Pozn. 12

27.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2018	31. december 2017
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	38 803 143	38 382 817
Finančný majetok	38 803 143	38 382 817
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	78 453 172	63 359 510
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	12 746 642	12 547 047
Finančné záväzky	91 199 814	75 906 557

(1) Faktory finančného rizika

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

Riziko menových kurzov

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

Účtovná hodnota peňažného majetku a peňažných záväzkov spoločnosti denominovaných v cudzej mene k dátumu súvahy:

	Záväzky		Majetok	
	31. december 2018	31. december 2017	31. december 2018	31. december 2017
USD	5 240	-	57 132	26 864
CZK	363	186	4 652 930	8 141 122
HUF	-	-	6 511 329	2 832 464
PLN	-	16 950	14 191 592	10 651 395
RUB	-	134 041	607 351	499 621
GBP	-	31 085	-	-
Ostatné	548	-	531	3 931

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2017: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN, RUB a GBP (2017: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

	USD		CZK	
	31. december 2018	31. december 2017	31. december 2018	31. december 2017
Zisk/(strata)	5 189	2 686	697 885	1 221 140
	HUF		PLN	
	31. december 2018	31. december 2017	31. december 2018	31. december 2017
Zisk/(strata)	976 699	424 870	2 128 739	1 595 167
	RUB		GBP	
	31. december 2018	31. december 2017	31. december 2018	31. december 2017
Zisk/(strata)	91 103	54 837	-	(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.

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2018 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2017: zmena o 0 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.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

	<i>Vážená priemer. efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
2018							
Bezüročné záväzky	-	8 488 953	1 733 938	2 216 687	41 750	-	12 481 328
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou (úvery)	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	3,19 %	48 750	1 103 375	6 538 851	37 976 286	49 871 704	95 538 966
		8 537 703	2 837 313	8 755 538	38 018 036	49 871 704	108 020 294

	<i>Vážená priemer. efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
2017							
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
		8 245 951	2 121 214	20 963 179	34 693 773	17 471 200	83 495 317

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

	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>
31. december 2018					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(139 382)	(139 765)	-
Celkom	-	-	(139 382)	(139 765)	-
31. december 2017					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(160 482)	(210 600)	-
Celkom	-	-	(160 482)	(210 600)	-

(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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

Nominálne hodnoty finančného majetku a záväzkov znížené o prípadné úpravy s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približne rovnajú svojej reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je na účely vykázania v poznámkach stanovená na základe diskontovaných budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú má spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

(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 2018 vo výške 236 193 EUR (2017: derivátové finančné záväzky vo výške 371 825 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 cukríkov, máčaných cukroviniek, čokolád, čokoládových figúrok a lízaniek. Obchod predstavuje samostatný segment, ktorý zabezpečuje predaj výrobkov a tovaru, obchodno-marketingové služby a služby pre zákazníkov.

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

K 31. decembru 2018	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	114 446 712	-	114 446 712
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	6 056 001	1 162 927	599 010	788 928	8 606 866
Obchodná marža	-	-	25 112	-	25 112
Pridaná hodnota	12 838 097	4 747 866	-	-	17 585 963
Majetok	98 896 894	10 782 807	26 406 670	4 506 918	140 593 289
K 31. decembru 2017	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
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

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 vykazané 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
(v celých EUR)

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

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

Úrokové náklady a výnosy, ktorých vykazovanie podľa segmentov vyžaduje IFRS 8 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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať.

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 25. marca 2019 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

25. marca 2019

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

Ing. Pavol Kovačič