

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

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

**Za 6-mesačné obdobie končiace sa
30. júna 2022**

I.D.C. Holding, a.s.
PRIEBEŽNÁ INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA
TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)
Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022

OBSAH

	Strana
Individuálna účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Individuálna súvaha	2
Individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát	3
Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní	4
Individuálny výkaz peňažných tokov	5
Poznámky k individuálnym finančným výkazom	6 – 31

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNA SÚVAHA
s údajmi k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	30. jún 2022	31. december 2021
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	4	146 464 432	151 429 077
Nehmotný majetok	5	76 862 527	76 804 501
Investície v dcérskych spoločnostiach	6	18 768 257	18 768 257
Ostatný dlhodobý majetok	7	36 764	27 734
Neobežný majetok celkom		<u>242 131 980</u>	<u>247 029 569</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	8	13 648 017	11 673 577
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	14 479 376	9 711 645
Daňové pohľadávky		160 738	582 665
Ostatný obežný majetok	7	258 692	210 756
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	21 451 861	7 583 467
Obežný majetok celkom		<u>49 998 684</u>	<u>29 762 110</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>292 130 664</u>	<u>276 791 679</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	11	5 310 140	5 310 140
Nerozdelený zisk	11	68 085 187	65 233 904
Vlastné imanie celkom		<u>88 667 327</u>	<u>85 816 044</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	141 237 465	35 917 175
Záväzky z lízingu	13	292 200	288 269
Odložený daňový záväzok		27 183 000	27 183 000
Rezervy	14	646 608	646 608
Ostatné dlhodobé záväzky	15	23 179	25 546
Dlhodobé záväzky celkom		<u>169 382 452</u>	<u>64 060 598</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	12 273 819	11 059 528
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	21 643 869	115 708 525
Záväzky z lízingu	13	81 851	65 638
Rezervy	14	81 346	81 346
Daňové záväzky		-	-
Krátkodobé záväzky celkom		<u>34 080 885</u>	<u>126 915 037</u>
Záväzky celkom		<u>203 463 337</u>	<u>190 975 635</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>292 130 664</u>	<u>276 791 679</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 a 30. júna 2021
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	63 448 335	-
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	17	463 207	-
Spotrebovaný materiál a služby	18	(40 580 387)	(366)
Osobné náklady	19	(11 535 025)	-
Odpisy a amortizácia		(6 783 783)	-
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	20	<u>(338 868)</u>	<u>(375)</u>
Prevádzkové náklady celkom, netto		(58 774 856)	(741)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		<u>4 673 479</u>	<u>(741)</u>
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	21	2 799	-
Nákladové úroky	22	(1 536 926)	-
Kurzové rozdiely, netto	23	(457 217)	-
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	24	<u>169 679</u>	<u>(308 676)</u>
Finančné náklady celkom, netto		(1 821 665)	(308 676)
ZISK PRED ZDANENÍM		<u>2 851 814</u>	<u>(309 417)</u>
DAŇ Z PRÍJMOV	25	(531)	-
ZISK ZA ROK		<u>2 851 283</u>	<u>(309 417)</u>
ZISK NA AKCIU	26	620	-
		<u>2 851 283</u>	<u>(309 417)</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 a 31. decembra 2021
(v celých EUR)

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 30. marca 2021	25 000	-	-	-	-	-	25 000
Vklad akcionára	-	122 862 263	-	-	-	-	122 862 263
Strata za rok	-	-	-	-	-	(936 837)	(936 837)
Zlúčenia (pozn.1.3 a 3):	(25 000)	-	-	-	-	25 000	-
Zúčtovanie ZI	15 272 000	(122 862 263)	-	-	-	122 862 263	-
Zúčtovanie -vklad	-	-	291 144	(396 475)	5 458 087	(56 716 522)	(36 091 766)
Zúčtovanie -Ostatné položky	-	-	-	(42 616)	-	-	(42 616)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2021	15 272 000	-	291 144	(439 091)	5 458 087	65 233 904	85 816 044
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	-	-	2 851 283	2 851 283
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2022	15 272 000	-	291 144	(439 091)	5 458 087	68 085 187	88 667 327

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 a 30. júna 2021
(v celých EUR)

	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021</i>
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk/(strata) pred zdanením	2 851 814	(309 417)
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	6 783 783	-
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(13 233)	-
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(260 690)	-
Odpis pohľadávok	4	-
Dividendy účtované do výnosov	-	-
Úroky, netto	1 534 127	-
Ostatné nepeňažné položky	8 837	-
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(1 722 587)	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(4 767 735)	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	1 235 146	24
Ostatné aktíva a záväzky	(56 966)	717
Prevádzkové peňažné toky, netto	5 592 500	(308 676)
Priaté úroky	2 799	-
Zaplatené úroky	(1 014 558)	-
Zaplatená daň z príjmov	421 396	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	5 002 137	(308 676)
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(1 881 581)	-
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	55 612	-
Priaté dividendy	-	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(1 825 969)	(308 676)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Príjmy spojené s úvermi	116 983 260	90 617 340
Výdavky spojené s úvermi	(111 049 994)	(308 670)
Príjmy spojené s dlhopismi	-	-
Výdavky spojené s dlhopismi	-	-
Príjmy spojené s pôžičkami	4 800 000	-
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(38 673)	-
Vyplatené dividendy	-	-
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	(2 367)	-
Peňažné toky z/(použitie vo) finančnej činnosti, netto	10 692 226	90 308 670
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKUIVALENTOV, NETTO	13 868 394	89 999 994
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKUIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	7 583 467	25 000
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKUIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	21 451 861	90 024 994

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

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 priebežná individuálna účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Priebežná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2022 do 30. júna 2022 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

V roku 2021 sa stala materskou spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. spoločnosť Merge Plan, a.s., ktorá vznikla 30. marca 2021 a od 1 júla 2021 získala kontrolu nad spoločnosťou. Na základe zmluvy o zlúčení spoločnosť Merge Plan, a.s. zanikla 1. januára 2022 a jej právnym nástupcom sa stala spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. Spoločnosť Merge Plan, a.s. po obstaraní podielov spoločnosti účtovala o tejto akvizícii pomocou reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly. Keďže samotné zlúčenie spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s. je právne efektívne od 1. januára 2022 nepredstavuje v rámci skupiny Merge Plan, a.s. a I.D.C. Holding, a.s. podnikovú kombináciu v zmysle pravidiel IFRS 3, ale internú reštrukturalizáciu skupiny spoločností pod spoločnou kontrolou. Spoločnosť si zvolila možnosť prebratia skupinových zostatkov spoločnosti Merge Plan, a.s. spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. Z dôvodu tohto rozhodnutia táto účtovná závierka nezobrazuje porovnateľné údaje za minulé účtovné obdobie tak, ako boli schválené a zverejnené v účtovnej závierke spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ale porovnateľné údaje za rok 2021 predstavujú hodnoty vykázané spoločnosťou Merge Plan, a.s. zlúčené so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. k dátumu získania kontroly nad spoločnosťou I.D.C. Holding a.s. Porovnanie údajov za minulé účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti a údajov za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke je uvedené v poznámke č.3.

Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2022 do 30. júna 2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Po posúdení všetkých potencionálnych vplyvov COVID-19 na obchodné aktivity spoločnosť vyhodnotila, že neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti. Spoločnosť bude i naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu COVID-19 a podnikne všetky kroky nevyhnutné na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť, zamestnancov a zákazníkov.

Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív vrátane v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobější dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky, a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2021 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 27. apríla 2022.

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 2021. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021. (pozri pozn.1.3 a 3)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

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 2022.

Prvé uplatnenie nových a upravených štandardov IFRS platných pre bežné účtovné obdobie

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

- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“** – Výnosy pred plánovaným použitím – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“** – Nevýhodné zmluvy – Náklady na splnenie zmluvy – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Koncepčný rámec s dodatkami k IFRS 3 – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Ročných zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2018 – 2020)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr. Dodatky k IFRS 16 sa týkajú len ilustračného príkladu, takže dátum účinnosti sa neuvádza.).

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

Nové a upravené štandardy IFRS, ktoré vydala IASB a EÚ prijala, ale ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky IASB vydala a EÚ prijala tieto dodatky k existujúcim štandardom, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“ a dodatky k IFRS 17** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politík (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia účtovných odhadov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

Nové a upravené štandardy IFRS, ktoré IASB vydala, ale ktoré EÚ zatiaľ neprijala

V súčasnosti sa IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých IASB okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 31. decembru 2022 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Daň z príjmu“** – Odložená daň súvisiaca s majetkom a záväzkami vyplývajúcimi z jednej transakcie (účinná pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“** – Prvotná aplikácia IFRS 17 a IFRS 9 – Porovnateľné informácie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

- **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).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku skupiny 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 priebežná 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 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 s dátumom 23. augusta 2022, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti.

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s., je 100 % dcérskou spoločnosťou spoločnosti Finhold s.r.o. Hlasovacie práva akcionára sú totožné s percentuálnym podielom na základnom imaní.

Spoločnosť Finhold s.r.o. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov konsolidovaného celku v zmysle č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konsolidované účtovné závierky budú uložené v registri účtovných závierok.

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 vyказuje v súvahe v obstarávacej cene zníženej o následné oprávky a celkové opravné položky z dôvodu trvalého zníženia hodnoty majetku. Ku dňu obstarania je majetok účtovaný do aktív obstarávacou cenou. 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 obstarávacou cenou. Majetok s právom na užívanie je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa sumu prvotného ocenia lízingového záväzku, všetky lízingové splátky uskutočnené pred dátumom začatia alebo v tento deň, znížené o všetky prijaté lízingové stimuly.

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:

Triada 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
Ocenené práva okrem obchodných značiek	3 až 5 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	2 až 8 rokov

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

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

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

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

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

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

c. Finančný lízing

Majetok obstaraný v rámci lízingu sa účtuje do aktív vo výške jeho obstarávacej ceny, ku dňu obstarania. Súvisiaci 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. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z 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 (IFRS 16).

IFRS 16 „Lízinyg“ - vydaný IASB dňa 13. januára 2016 – účinnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2019 definuje lízing ako zmluvu alebo časť zmluvy, ktorá poskytuje právo kontrolovať používanie identifikovaného aktíva počas určitého obdobia za odplatu. Pri vzniku zmluvy spoločnosť posudzuje, či zmluva je lízingom alebo či obsahuje lízing. Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak so zmluvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu. Pri prvom vykazovaní IFRS 16 spoločnosť aplikovala čiastočne retrospektívny prístup.

d. 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

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

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo 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. 9.

e. 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.

f. 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 2021 a k 30. júnu 2022 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 vykázanej vo výkaze ziskov a strát.

g. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

h. 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.

i. Výskum a vývoj

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

j. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

k. Zásoby

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

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

l. 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.

m. 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.

n. Účtovanie výnosov

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

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú po splnení podmienok a to, ak spoločnosť preniesla na kupujúceho kontrolu, čiže 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.

o. Dividendy

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

p. 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.

q. Štátne dotácie

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

r. Náklady na úvery

Náklady 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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

vykazujú do doby zaradenia príslušného majetku do používania ako súčasť jeho obstarávacej ceny (IAS 23).

s. Transakcie v cudzích menách

Prepočítavajú sa podľa určeného a vyhláseného referenčného kurzu Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenská v deň prechádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. 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. Ku dňu priebežnej účtovnej závierky nie sú pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítané na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB a 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.

t. 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 %.

Vo finančných výkazoch priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie je odhad ani prepočítanie splatnej dane k 30. júnu 2022.

u. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnáť príslušná pohľadávka alebo záväzok. Pre výpočet odloženej dane bola 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.

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.

Vo finančných výkazoch priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie je odhad ani prepočítanie odloženej dane k 30. júnu 2022.

v. 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

3. ZLÚČENIE

Spoločnosť Merge Plan, a.s. vznikla 30. marca 2021. Obstaraním 50% podielu od spoločnosti Kassay Invest, a.s. spoločnosť Merge Plán, a.s. získala od 1.7. 2021 kontrolu nad spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. Spoločnosť Merge Plán, a.s. zanikla 1. januára 2022 a bola zrušená bez likvidácie na základe uzatvorenej Zmluvy o zlúčení medzi spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. (nástupnícka spoločnosť) podpísanej dňa 7. decembra 2021. Rozhodným dňom, od ktorého sa úkony Zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti je deň 1. január 2022. Základné imanie spoločnosti v sume 15 272 000 EUR sa zlúčením nezmenilo.

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. prebrala pri zlúčení skupinové zostatky spoločnosti Merge Plan, a.s., preto údaje za minulé účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti a údaje za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke sa líšia a ich porovnanie je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Porovnanie vykazovania individuálnej súvahy k 31. decembru 2021:

AKTÍVA	31. december 2021	31. december 2021 Vykázané pred zlúčením	Rozdiel
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	151 429 077	130 070 393	21 358 684
Nehmotný majetok	76 804 501	1 678 798	75 125 703
Investície v dcérskych spoločnostiach	18 768 257	14 808 860	3 959 397
Ostatný dlhodobý majetok	27 734	27 734	-
Neobežný majetok celkom	<u>247 029 569</u>	<u>146 585 785</u>	<u>100 443 784</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	11 673 577	11 673 577	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9 711 645	9 704 926	6 719
Daňové pohľadávky	582 665	582 665	-
Ostatný obežný majetok	210 756	205 956	4 800
Peniaze a peňažné ekvivalenty	7 583 467	7 575 494	7 973
Obežný majetok celkom	<u>29 762 110</u>	<u>29 742 618</u>	<u>19 492</u>
AKTÍVA CELKOM	<u>276 791 679</u>	<u>176 328 403</u>	<u>100 463 276</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	15 272 000	15 272 000	-
Zákonné a ostatné fondy	5 310 140	5 310 140	-
Nerozdelený zisk	65 233 904	36 053 977	29 179 927
Vlastné imanie celkom	<u>85 816 044</u>	<u>56 636 117</u>	<u>29 179 927</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	35 917 175	35 917 175	-
Závázky z lízingu	288 269	288 269	-
Odložený daňový záväzok	27 183 000	6 921 279	20 261 721
Rezervy	646 608	646 608	-
Ostatné dlhodobé záväzky	25 546	25 546	-
Dlhodobé záväzky celkom	<u>64 060 598</u>	<u>43 798 877</u>	<u>20 261 721</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky	11 059 528	11 055 021	4 507
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	115 708 525	64 691 404	51 017 121
Závázky z lízingu	65 638	65 638	-
Rezervy	81 346	81 346	-
Daňové záväzky	-	-	-
Krátkodobé záväzky celkom	<u>126 915 037</u>	<u>75 893 409</u>	<u>51 021 628</u>
Závázky celkom	<u>190 975 635</u>	<u>119 692 286</u>	<u>71 283 349</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	<u>276 791 679</u>	<u>176 328 403</u>	<u>100 463 276</u>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

Spoločnosť Merge Plan, a.s. po obstaraní podielov spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. účtovala o tejto akvizícii pomocou reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly t. j. 1. júla 2021. Identifikované rozdiely medzi reálnou hodnotou aktív, záväzkov a podmienených záväzkov a ich účtovnou hodnotou sú vykázane v nasledujúcej tabuľke.

Vplyv precenenia na reálnu hodnotu:

Pozemky	10 109 689
Budovy, stavby	3 957 439
Stroje, prístroje, zariadenia	7 291 556
Dlhodobý nehmotný majetok-softvér	499 559
Dlhodobý nehmotný majetok- oceneniteľné práva	74 626 144
I.D.C. Praha, a.s.	4 274 477
I.D.C. POLONIA, S.A.	(400 733)
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	(527 510)
Coin, a.s.	627 846
OOO "I.D.C. Sedlca"	(14 683)
Celkom	100 443 784
<i>Odložený daňový záväzok</i>	<i>20 261 721</i>
Celkom vplyv precenenia	80 182 063

Vzájomné pohľadávky a záväzky:

Neboli evidované žiadne vzájomné pohľadávky a záväzky.

Ostatné:

Ostatné položky majetku a záväzkov prevzala spoločnosť v plnej výške a vykázala ich v rovnakej hodnote a členení.

Individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát:

Pre položky nákladov a výnosov za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 sú uvádzané hodnoty účtovnej závierky Merge Plan, a.s., t. j. pred získaním kontroly. (pozri pozn.1.3)

Porovnanie vykazovania individuálneho súhrnného výkazu ziskov a strát k 30. júnu 2021:

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 vykázané pred zlúčením
VÝNOSY		
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	-	53 827 607
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY		
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	-	1 518 674
Spotrebovaný materiál a služby	(366)	(33 390 527)
Osobné náklady	-	(10 758 712)
Odpisy a amortizácia	-	(5 464 896)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	(375)	(313 037)
Prevádzkové náklady celkom, netto	(741)	(48 408 498)
PREVÁDZKOVÝ ZISK	(741)	5 419 109
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)		
Výnosové úroky	-	391
Nákladové úroky	-	(938 677)
Kurzové rozdiely, netto	-	259 142
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	(308 676)	(5 966)
Finančné náklady celkom, netto	(308 676)	(685 110)
ZISK PRED ZDANENÍM	(309 417)	4 733 999
DAŇ Z PRÍJMOV	-	(74)
ZISK ZA ROK	(309 417)	4 733 925
ZISK NA AKCIU	-	1 029
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK	(309 417)	4 733 925

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
 za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
 (v celých EUR)

4. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddávky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1.1.2022	12 977 641	38 758 043	103 266 435	17 595 268	172 597 387
Prírastky	-	8 777	50 040	1 587 424	1 646 241
Úbytky	-	(1 282)	(399 857)	-	(401 139)
Prevody	-	190 768	2 492 461	(2 683 229)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2022	12 977 641	38 956 306	105 409 079	16 499 463	173 842 489
Oprávky k 1. 1. 2022	-	(3 789 302)	(17 379 008)	-	(21 168 310)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(518 006)	(6 092 880)	-	(6 610 886)
Vyradenie	-	1 282	399 857	-	401 139
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 30. 06. 2022	-	(4 306 026)	(23 072 031)	-	(27 378 057)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2022	12 977 641	34 968 741	85 887 427	17 595 268	151 429 077
Zostatková hodnota k 30. 06. 2022	12 977 641	34 650 280	82 337 048	16 499 463	146 464 432

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddávky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021	12 819 242	38 220 763	96 261 075	24 652 746	171 953 826
Prírastky zliučenie (pozn.3)	-	-	-	5 329 436	5 329 436
Prírastky	-	-	(4 685 875)	-	(4 685 875)
Úbytky	-	537 280	11 691 235	(12 386 914)	-
Prevody	158 399	-	-	-	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2021	12 977 641	38 758 043	103 266 435	17 595 268	172 597 387
Oprávky k 1. 1. 2021	-	-	-	-	-
Prírastky zliučenie (pozn.3)	-	(3 302 283)	(16 051 317)	-	(19 353 600)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(487 019)	(6 011 507)	-	(6 498 526)
Vyradenie	-	-	4 683 816	-	4 683 816
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2021	-	(3 789 302)	(17 379 008)	-	(21 168 310)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota k 31. 12. 2021	12 977 641	34 968 741	85 887 427	17 595 268	151 429 077
Zostatková hodnota k 31.12.2021 vykázaná pred zliučením (pozn.3)	2 867 952	31 011 302	78 595 871	17 595 268	130 070 393

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou individuálnych finančných výkazov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

Prírastky a prevody na nedokončených investíciách súvisia najmä s investičnými akciami spojenými s obnovou a rekonštrukciou technologického zariadenia a rekonštrukciou prevádzkarne Pečivárne Sered'.
 Spoločnosť vykazuje prírastky na budovách a stavbách, strojoch a zariadeniach zo zmlúv o prenájme, ktoré boli identifikované ako lízing. Ďalšie podrobnosti v pozn. 13.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 zahŕňa vyradenie majetku vo výške 306 382 EUR z titulu likvidácie a vo výške 94 757 EUR z titulu predaja.

Dlhodobý hmotný majetok je zaťažovaný záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 12.

Dlhodobý hmotný majetok je zaťažovaný záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 12.

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Názov a sídlo poisťovne</i>	<i>Poistná suma</i>
Dopravné prostriedky	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz - Slov. poisť. a. s. Bratislava	4 162 623
Nehnutelný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava	274 579 878
Prípoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky- hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava	46 185 000

5. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniťelné 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. 2022	74 693 368	3 136 335	983 460	78 813 163
Prírastky	-	-	274 899	274 899
Úbytky	-	(493 877)	-	(493 877)
Prevody	-	144 491	(144 491)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2022	74 693 368	2 786 949	1 113 868	78 594 185
Oprávky k 1. 1. 2022	(67 224)	(1 941 438)	-	(2 008 662)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(216 873)	-	(216 873)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	493 877	-	493 877
Oprávky 30. 06. 2022	(67 224)	(1 664 434)	-	(1 731 658)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2022	74 626 144	1 194 897	983 460	76 804 501
Zostatková hodnota k 30.06.2022	74 626 144	1 122 515	1 113 868	76 862 527
	<i>Oceniťelné 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. 2021	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	74 693 368	3 092 609	872 063	78 658 040
Prírastky	-	-	226 986	226 986
Úbytky	-	(71 863)	-	(71 863)
Prevody	-	115 589	(115 589)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2021	74 693 368	3 136 335	983 460	78 813 163
Oprávky k 1. 1. 2021	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	(66 987)	(1 808 586)	-	(1 875 573)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(237)	(204 715)	-	(204 952)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	71 863	-	71 863
Oprávky 31. 12. 2021	(67 224)	(1 941 438)	-	(2 008 662)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	-	-	-	-
Zostatková hodnota k 31.12.2021	74 626 144	1 194 897	983 460	76 804 501
Zostatková hodnota k 31.12.2021 vykázaná pred zlúčením (pozn.3)	-	695 338	983 460	1 678 798

Oceniťelné práva vykázané k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiac sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

6. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	30. jún 2022	31. december 2021
Investície v dcérskych spoločnostiach		
I.D.C. Praha, a.s.	7 900 200	7 900 200
I.D.C. POLONIA, S.A.	3 030 022	3 030 022
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 090 707	3 090 707
Coin, a.s.	4 611 116	4 611 116
OOO "I.D.C. Sedita"	136 212	136 212
Celkom, brutto	18 768 257	18 768 257
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	18 768 257	18 768 257

Vplyv precenenia dcérskych spoločností predstavuje čiastku 3 959 397 EUR. (pozri pozn.3)

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 30. júnu 2022 možno zhrnúť takto:

Názov spoločnosti	Sídlo	Majetková účasť /Hlasovacie práva v %/	Základná činnosť	Vlastné ímanie 30. 06. 2022* 31. 12. 2021	Zisk/(strata) za 6-mesačné obdobie končiac sa 30. júna 2022* 30. júna 2021
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	8 298 249 6 178 746	2 088 878 1 910 536
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 - 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	3 146 115 2 497 383	693 562 19 692
Coin, a.s.	Bajkalská 19B Bratislava 821 01 Slovensko	100,00	finančné služby	4 649 527 4 626 325	23 201 36 850
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	3 128 764 2 906 537	419 451 96 347
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrsкая ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	140 401 174 234	18 019 1 563

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

7. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období	295 456	238 490
Celkom ostatný majetok	295 456	238 490
z toho: ostatný obežný majetok	258 692	210 756
Celkom ostatný dlhodobý majetok	36 764	27 734

Náklady budúcich období predstavujú k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky.

8. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2022	31. december 2021
Materiál a suroviny	9 227 077	7 590 962
Nedokončená výroba a polotovary	451 695	347 259
Výrobky	3 969 245	3 735 356
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	-	-
Celkom	13 648 017	11 673 577

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 37 975 EUR (31. december 2021: 298 665 EUR). Za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2022 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 1 473 EUR (za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2021: zníženie nákladu 6 255 EUR) z titulu zvýšenia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 262 163 EUR (za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2021: 485 914 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Názov a sídlo poisťovne</i>	<i>Poistná suma</i>
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

9. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2022	31. december 2021
Pohľadávky z obchodného styku	13 598 867	8 954 902
Opravná položka k pohľadávkam	(165 348)	(165 348)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	13 433 519	8 789 554
Ostatné pohľadávky	201 024	158 360
Opravná položka k ostatným pohľadávkam		
Ostatné pohľadávky, netto	201 024	158 360
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	844 833	763 731
Celkom	14 479 376	9 711 645

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 201 024 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 2021: 111 065 EUR) a pohľadávky z titulu notárskej úschovy 28 216 EUR (31. december 2021: 28 216 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 844 833 EUR (31. december 2021: 763 731 EUR) predstavujú pohľadávky najmä z titulu DPH vo výške 840 191 EUR (31. december 2021: 753 846 EUR).

Prevzatá pohľadávka DPH predstavuje k 31. decembru 2021 čiastku 6 719 EUR (pozri pozn.3).

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	30. jún 2022		Celkom
	<i>do lehoty</i>	<i>po lehote</i>	
Krátkodobé pohľadávky	11 260 154	-	11 260 154
do 30 dní	-	1 603 950	1 603 950
do 90 dní	-	384 249	384 249
do 180 dní	-	106 085	106 085
do 360 dní	-	84 521	84 521
nad 360 dní	-	159 908	159 908
Celkom vrátane skupiny	11 260 154	2 338 713	13 598 867

	31. december 2021		Celkom
	<i>do lehoty</i>	<i>po lehote</i>	
Krátkodobé pohľadávky	5 560 671	-	5 560 671
do 30 dní	-	1 816 975	1 816 975
do 90 dní	-	1 403 615	1 403 615
do 180 dní	-	9 350	9 350
do 360 dní	-	1 204	1 204
nad 360 dní	-	163 087	163 087
Celkom vrátane skupiny	5 560 671	3 394 231	8 954 902

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	30. jún 2022	31. december 2021
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	289 403	294 096
I.D.C. POLONIA, SA	3 727 596	4 331 174
I.D.C. Praha, a.s.	3 979 838	305 620
OOO "I.D.C. Sedita"	26 784	86 551
Ostatné	-	-
Celkom	8 023 621	5 017 441

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

	30. jún 2022	31. december 2021
Stav na začiatku roka	(165 348)	(225 348)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	60 000
Celkom	(165 348)	(165 348)

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.

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

	30. jún 2022	31. december 2021
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	1 988 199	3 220 590
90 – 180 dní	106 085	8 293
180 – 360 dní	79 081	-
nad 360 dní	-	-
Celkom	2 173 365	3 228 883

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2022	31. december 2021
do lehoty splatnosti	-	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	-	1 057
180 – 360 dní po lehote splatnosti	5 440	1 204
nad 360 dní po lehote splatnosti	159 908	163 087
Celkom	165 348	165 348

10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2022	31. december 2021
Pokladne a ceniny	22 180	23 503
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	21 429 681	7 559 964
Celkom	21 451 861	7 583 467
	30. jún 2022	30. jún 2021
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	21 451 861	90 024 994

Prevzaté bankové účty predstavujú k 31.decembru 2021 čiastku 7 983 EUR (pozri pozn.3).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2021: 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 30. júnu 2022 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2021: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2021: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (439 091) EUR (31. december 2021: (439 091) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2021	31. december 2021
Dlhodobé bankové úvery	111 373 360	-
Časť splatná do 1 roka	(10 853 070)	-
Vydané dlhopisy	46 676 445	46 591 845
Časť splatná do 1 roka	(10 759 270)	(10 674 670)
Ostatné pôžičky	4 831 529	-
Časť splatná do 1 roka	(31 529)	-
Celkom	<u>141 237 465</u>	<u>35 917 175</u>

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámeč	Mena	Splatnosť	30. jún 2022	31. december 2021
Slovenská sporiteľňa, a.s.	111 000 tis.	EUR	03/2029	111 373 360 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 10 853 070 EUR	-
Celkom				<u>100 520 290 EUR</u>	<u>-</u>

Dlhodobé úvery k 31. decembru 2021 boli predčasne splatené v decembri 2021 a to načerpaním nového krátkodobého úveru v SLSP a.s., v zmysle Zmluvy o úveroch č. 1008/CC/21 zo dňa 13. decembra 2021. (pozri pozn. 12.2)

Dlhopisy sa k 30. júnu 2022 úročia fixnými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,77 % do 4,60 % p. a. Bankové úvery sa k 30. júnu 2022 úročia fixnými a pohyblivými sadzbami v rozpätí od 1,25% do 1,40% p. a. Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2021 boli úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1,25 % do 4,60 % p. a.

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 30. júnu 2022 sú zriadené záložné práva na hnuťelný a nehnuteľný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 111 435 797 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 2022:	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	august 2022	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	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	10 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	10 407 244	8 134 300	8 216 871	19 918 030
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>10 407 244</i>	<i>137 042</i>	<i>218 717</i>	<i>(3 733)</i>

K 31. decembru 2021:	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	august 2022	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	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	10 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	10 177 244	8 063 500	8 098 071	20 253 030
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>10 177 244</i>	<i>66 242</i>	<i>99 917</i>	<i>331 267</i>

Dlhopisy IDC 2022, 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 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.

Ostatné pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ'	Úroková sadzba	Splatnosť'	Stav k 30. 06. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Coin, a.s.	1,50 %	31. decembra 2025	3 700 000	-
GROSER a.s.	1,50%	31. decembra 2025	1 100 000	-
Celkom			4 800 00	-

Pôžička od spoločnosti Coin, a.s. predstavuje pôžičku so splatnosťou do 31.decembra 2025 a úrokovej sadzbe 1,50 % p. a. Pôžička od spoločnosti GROSER, a.s. predstavuje pôžičku na základe uzatvorenej zmluvy so splatnosťou do 31.decembra 2025 a úrokovej sadzbe 1,50 % p. a.

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2022	31. december 2021	30. jún 2022	31. december 2021
Úvery	111 373 360	105 033 855	111 373 360	105 033 855
Dlhopisy	46 676 445	46 591 845	49 345 786	48 620 787
Pôžička	4 831 529	-	4 831 529	-
Celkom	162 881 334	151 625 700	165 550 675	153 654 642

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je spoločnosť povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 30. júnu 2022 boli všetky splnené.

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov, dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2022	31. december 2021
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	10 853 070	-
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	10 759 270	10 674 670
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	31 529	-
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 1008/CC/21	-	54 016 734
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 502/CC/21	-	51 017 121
Celkom	21 643 869	115 708 525

K 31. decembru 2021 krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 1008/CC/21 predstavuje úver so splatnosťou 31. marca 2022, s výškou úverového rámca 59 999 994 EUR, s fixnou úrokovou sadzbou 1,40 % p. a. Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 502/CC/21 predstavuje úver prevzatý na základe zlúčenia (pozri pozn.3) , so splatnosťou 31.marca 2022, s výškou úverového rámca 91 000 000 EUR , s fixnou úrokovou sadzbou 1,4% p.a. Krátkodobé úvery boli v priebehu mesiaca marec 2022 refinancované načerpaním novej dlhodobej úverovej linky v SLSP, v zmysle Zmluvy o úveroch č. 3/CC/22.

13. LÍZING

	30. jún 2022	31. december 2021
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	92 578	75 961
Splatné od 1 - 5 rokov	308 782	293 057
Splatné nad 5 rokov	-	14 975
	401 360	383 993
Nerealizované finančné náklady	(27 309)	(30 086)
Súčasná hodnota záväzku	374 051	353 907
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(81 851)	(65 638)
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	292 200	288 269

K 30. júnu 2022 a 31. decembru 2021 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, s dobou trvania prenájmu do 15. marca 2027, uzatvorená pred 1. januárom 2019. K 31. decembru 2021 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu zariadenia, uzatvorenú od 1. apríla 2019, s dobou trvania prenájmu do 31. marca 2022. K 30. júnu 2022 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu na prenájom zariadenia, uzatvorenú k 1. aprílu 2022, s dobou trvania prenájmu do 31. marca 2025.

14. REZERVY

	30. jún 2022	31. december 2021
Stav k 1. januáru	727 954	771 678
Tvorba rezervy	-	117 258
Použitie rezervy	-	160 982
	727 954	727 954
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	81 346	81 346

Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	30. jún 2022	31. december 2021
Výnosy budúcich období	12 815	12 815
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(4 114)	(4 114)
Ostatné záväzky z obchodného styku	14 478	16 845
Celkom	23 179	25 546

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 12 815 EUR (31. december 2021: 12 815 EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

15.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	30. jún 2022	31. december 2021
Záväzky z obchodného styku	7 577 898	5 806 833
Záväzky voči zamestnancom	3 046 686	3 364 525
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 398 523	1 574 427
Daňové záväzky a dotácie	178 215	214 296
Záväzky so sociálneho fondu	56 365	80 071
Výdavky budúcich období	-	746
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	4 114	4 114
Ostatné záväzky	12 018	14 516
Celkom	12 273 819	11 059 528

Prevzaté záväzky predstavujú čiastku k 31. decembru 4 507 EUR, záväzky z obchodného styku 3 757 EUR, ostatné záväzky 750 EUR (pozri pozn.3).

Sociálny fond bol tvorený za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 vo výške 180 474 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021: 199 575 EUR). Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

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

	30. jún 2022	31. december 2021
Záväzky do lehoty splatnosti	12 017 977	10 927 916
Záväzky po lehote splatnosti	255 842	131 612
Celkom	12 273 819	11 059 528

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	30. jún 2022	31. december 2021
Záväzky z obchodného styku	-	-
Celkom	-	-

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022		Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	28 621 342	45,11	-	-
Zahraničie celkom	34 826 993	54,89	-	-
z toho:				
Česká republika	23 143 233	36,48	-	-
Maďarsko	3 091 708	4,87	-	-
Poľsko	7 461 099	11,76	-	-
Rusko	82 635	0,13	-	-
Ostatné	1 048 318	1,65	-	-
Predaje celkom vrátane skupiny	63 448 335	100,00	-	-

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022		Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	55 418 444	87,34	-	-
Cukrovinky	8 012 351	12,63	-	-
Tovar	166	-	-	-
Služby	17 374	0,03	-	-
Predaje celkom	63 448 335	100,00	-	-

17. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav 30. 06. 2022	Stav 1. 1. 2022	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	157 883	134 921	22 962	(22 962)	-
Polotovary vlastnej výroby	293 812	212 338	81 474	(85 181)	3 707
Výrobky	3 969 245	3 735 356	233 889	(355 064)	121 175
Celkom	4 420 940	4 082 615	338 325	(463 207)	124 882

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 124 882 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na skúšky a kontrolné účely, reprezentačné.

18. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Spotreba materiálu	29 424 100	-
Spotreba energií	2 075 868	-
Spotreba tovaru	211	-
Služby	9 080 208	366
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	40 580 387	366

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Nákupy materiálu	951 534	-
Nákupy tovaru	-	-
Služby	113 976	-
Celkom	1 065 510	-

19. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Mzdové náklady	7 811 150	-
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 853 240	-
Ostatné osobné náklady	870 635	-
Osobné náklady, celkom	11 535 025	-

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom <i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	966 11	- -

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Počet zamestnancov, celkom <i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	968 11	- -

20. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Dane a poplatky	(168 924)	(375)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	13 233	-
Zisk/(strata) z predaja zásob	6 183	-
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	(4)	-
Poistné	(182 083)	-
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	(7 273)	-
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(338 868)	(375)

Z predaja strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 predstavuje voči dcérskym spoločnostiam realizovaný zisk 558 EUR.

Z predaja zásob za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 predstavuje realizovaný zisk voči dcérskym spoločnostiam výšku 15 EUR.

21. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Výnosové úroky, celkom <i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	2 799	-

22. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Nákladové úroky, celkom <i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	1 536 926 31 529	- -

23. KURZOVÉ ROZDIELY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Kurzové zisky	313 062	-
Kurzové straty	(770 279)	-
Kurzové rozdiely celkom, netto	(457 217)	-

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

24. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	<i>sa</i>
	30. júna 2022	30. júna 2021
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	186 604	-
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(16 925)	(308 676)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	169 679	(308 676)

25. DAŇ Z PRÍJMOV

25.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	<i>sa</i>
	30. júna 2022	30. júna 2021
Splatná daň	(531)	-
Odložená daň účtovaná do nákladov	-	-
Daň z príjmov celkom	(531)	-

25.2. Pohľadávky/(záväzky) z dane z príjmov

	30. jún 2021	31. december 2021
Daňové pohľadávky/(záväzky)	160 738	582 665
Odložená daň	(27 183 000)	(27 183 000)
Pohľadávky/(záväzky) celkom, netto	(27 022 262)	(26 600 335)

Spoločnosť vykazuje k 30. júnu 2022 daňovú pohľadávku, ktorá predstavuje uhradené preddavky na daň z príjmov právnických osôb v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

25.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok

Pohľadávky	21 234
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	(28 508 493)
Rezervy – zamestnanci	540 412
Zásoby	62 720
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	2 145
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	594 091
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	58 623
Zmarená investícia	24 298
Ostatné	21 970
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(27 183 000)

Odložený daňový záväzok bol upravený o čiastku 20 261 721 EUR, ktorá predstavuje odloženú daň z precenenia dlhodobého majetku. (pozn.3)

26. 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

27. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

27.1. 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:

	30. jún 2022	31. december 2021
Závazky – krátkodobé	-	3 630
Pohľadávky – krátkodobé	-	4 944
Za 6-mesačné obdobie končiace sa		
	30. júna 2022	30. júna 2021
Výnosy z transakcií služieb a predaja	436	-
Spotreba materiálu a služieb	15 000	-
Náklady z úverov, pôžičiek	-	-
Obstaranie majetku	-	-

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

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2022 predstavovali sumu 555 806 EUR . Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2022	30. júna 2021
Štatutárne orgány	-	-
Dozorné orgány	24 000	-
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	24 000	-

28. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

28.1. 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.

28.2. Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2022 vo výške 7 777 tis. EUR. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

28.3. 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

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 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

28.4. Závazky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neviduje k 30. júnu 2022 žiadne ručenie (K 31. decembru 2021: 0 EUR).

29. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

29.1. 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 2021 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	30. jún 2022	31. december 2021
Dlh (i)	162 881 334	151 625 700
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(21 451 861)	(7 583 467)
Čistý dlh	<u>141 429 473</u>	<u>144 042 233</u>
Vlastné imanie (ii)	88 667 327	85 816 044
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	<u>160 %</u>	<u>168 %</u>

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

(ii) Pozn. 11

29.2. Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2022	31. december 2021
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	<u>35 931 237</u>	<u>17 295 112</u>
Finančný majetok	<u>35 931 237</u>	<u>17 295 112</u>
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	162 881 334	151 625 700
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	<u>12 671 049</u>	<u>11 438 980</u>
Finančné záväzky	<u>175 552 383</u>	<u>163 064 680</u>

(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 a v ruských rubľoch.

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

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2022	31. december 2021	30. jún 2022	31. december 2021
CZK	377	2 407	7 671 527	339 928
HUF	-	-	2 015 364	1 505 896
PLN	697	1 056	9 230 164	10 031 683
RUB	-	-	27 182	145 789
Ostatné	-	-	-	-

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN, a RUB (2021: 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.

	CZK		HUF	
	30. jún 2022	30. jún 2022	30. jún 2022	31. december 2021
Zisk/(strata)	1 150 672	7 155	302 305	184 471
	PLN		RUB	
	30. jún 2022	31. december 2021	30. jún 2022	31. december 2021
Zisk/(strata)	1 384 420	860 338	4 077	8 886

(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.

Vzhľadom na významný pohyb cien komodít, ktoré vstupujú a majú vplyv na ceny strategických surovín a obalov, boli niektoré zmluvy otvorené, a boli prerokované úpravy cien, pričom tieto boli fixované aj na kratšie obdobie.

(ii) Úrokové riziko

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

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

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na derivátové a nederivátové nástroje k dátumu súvahy. Analýza sa vypracovala pri záväzkoch s variabilnou sadzbou a 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 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2021: 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 línií a schopnosť ukončiť otvorené trhové pozície. Spoločnosť udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

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

	<i>Vážená priemer. efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
30. jún 2022							
Bezúročné záväzky	-	7 502 659	1 185 830	3 581 216	14 478	-	12 284 183
Lízing	3,26 %	7 715	15 430	69 433	308 782	-	401 360
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	1,94 %	379 200	16 460 000	6 670 000	59 913 630	90 858 195	174 281 025
		7 889 574	17 661 260	10 320 649	60 236 890	90 858 195	186 966 568

	<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>
31. december 2021							
Bezúročné záväzky	-	7 150 630	1 295 355	2 609 429	16 845	-	11 072 259
Lízing	3,26 %	7 004	14 009	54 948	293 057	14 975	383 993
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	1,97%	-	105 366 292	11 509 200	11 913 600	32 927 600	161 716 692
		7 157 634	106 675 656	14 173 577	12 223 502	32 942 575	173 172 944

(2) Odhad reálnej hodnoty

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

Pri určovaní reálnej hodnoty neobchodovaných derivátov a iných finančných nástrojov využíva spoločnosť množstvo metód a trhových predpokladov založených na podmienkach existujúcich na trhu ku dňu súvahy. Ďalšie metódy, predovšetkým očakávaná diskontovaná hodnota budúcich peňažných tokov, sa používajú na stanovenie reálnej hodnoty ostatných finančných nástrojov.

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

(3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
(v celých EUR)

30. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 30. júni 2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

31. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Priebežnú individuálnu účtovnú závierku na stranách **4 až 31** podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 23. augusta 2022 Ing. Roman Ježo, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ a Ing. Marek Gombita, člen predstavenstva.

Zostavené dňa:

23. augusta 2022

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



Ing. Roman Ježo



Ing. Marek Gombita