

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

**PRIEBEŽNÁ KONSOLIDOVANÁ 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 KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**  
**(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA**  
**TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)**  
**Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR)**

---

**OBSAH**

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

**KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA**  
**k 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021**  
**(v tis. EUR)**

	Pozn.	30. jún 2022	31. december 2021
<b>AKTÍVA</b>			
<b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	4	149 387	154 726
Nehmotný majetok	5	76 862	76 804
Ostatný finančný majetok	6	373	457
Odložená daňová pohľadávka	22	144	144
Ostatný dlhodobý majetok	7	59	51
Neobežný majetok celkom		<u>226 825</u>	<u>232 182</u>
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Zásoby	8	18 741	16 384
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	18 177	12 069
Daňové pohľadávky	22	482	770
Ostatný obežný majetok	10	396	341
Peniaze a peňažné ekvivalenty	11	28 644	19 111
Obežný majetok celkom		<u>66 440</u>	<u>48 675</u>
<b>AKTÍVA CELKOM</b>		<b><u>293 265</u></b>	<b><u>280 857</u></b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>			
<b>KAPITÁL A REZERVY</b>			
Základné imanie	12	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	12	5 593	5 582
Kurzové rozdiely		(1 074)	-
Nerozdelený zisk		70 041	62 831
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		89 832	83 685
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		<u>89 832</u>	<u>83 685</u>
<b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY</b>			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	13	136 540	36 020
Záväzky z leasingu	14	961	1 187
Odložený daňový záväzok	22	27 002	27 002
Rezervy	15	647	647
Ostatné dlhodobé záväzky	16	23	26
Dlhodobé záväzky celkom		<u>165 173</u>	<u>64 882</u>
<b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY</b>			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	16	15 980	14 109
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	13	21 713	117 540
Záväzky z leasingu - krátkodobé	14	486	511
Rezervy	15	81	81
Daňové záväzky	22	-	49
Krátkodobé záväzky celkom		<u>38 260</u>	<u>132 290</u>
<b>ZÁVÄZKY CELKOM</b>		<b><u>203 433</u></b>	<b><u>197 172</u></b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>		<b><u>293 265</u></b>	<b><u>280 857</u></b>

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 a 30. júna 2021**  
**(v tis. EUR)**

	Pozn.	6-mesačné obdobie končiace sa 30.júna 2022	6-mesačné obdobie končiace sa 30.júna 2021
<b>VÝNOSY</b>			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	17	78 212	-
<b>PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		578	-
Spotrebovaný materiál a služby	18	(47 073)	-
Osobné náklady	19	(14 365)	-
Odpisy a amortizácia		(7 204)	-
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	20	(1 079)	-
Prevádzkové náklady celkom, netto		(69 143)	-
<b>PREVÁDZKOVÝ ZISK</b>		<b>9 069</b>	<b>-</b>
<b>FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>			
Výnosové úroky		24	-
Nákladové úroky		(1 565)	-
Kurzové rozdiely, netto		(471)	-
Ostatné finančné výnosy, netto	21	164	(309)
Finančné náklady celkom, netto		(1 848)	(309)
<b>ZISK PRED ZDANENÍM</b>		<b>7 221</b>	<b>(309)</b>
<b>DAŇ Z PRÍJMOV</b>	22	<b>(1)</b>	<b>-</b>
<b>ZISK</b>		<b>7 220</b>	<b>(309)</b>
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		7 220	-
Menšinových vlastníkov		-	-
<b>CELKOM</b>		<b>7 220</b>	<b>(309)</b>
<b>ZISK NA AKCIU (v eurách)</b>	23	<b>1 570</b>	<b>-</b>
<b>OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)</b>			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		(1 074)	-
Oceňovacie rozdiely		-	-
<b>CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK</b>		<b>6 146</b>	<b>(309)</b>
Celkový súhrnný zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		6 146	(309)
Menšinových vlastníkov		-	-
<b>CELKOM</b>		<b>6 146</b>	<b>(309)</b>

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

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 a 31. decembra 2021**

(v tis. EUR)

	Základné ímanie	Zákonné a ostatné fondy	Kurzové rozdiely	Nerozdelený zisk	Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom ímaní	Menšinové podiele	Celkom
K 30. marca 2021	25				25	-	25
Vklad akcionára		122 862			122 862		122 862
Strata za rok	-	-	-	(2 692)	(2 692)	-	(2 692)
Zlúčenie (pozn.1.3 a 3):	(25)			25	-		-
Zúčtovanie ZI		(122 862)		122 862	-		-
Zúčtovanie vkladu akcionára	15 272	5 628		(57 363)	(36 463)		(36 463)
Zúčtovanie - ostatné položky	-	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(46)	-	(46)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(46)	-	-	(46)	-	(46)
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembri 2021</b>	<b>15 272</b>	<b>5 582</b>	<b>-</b>	<b>62 832</b>	<b>83 686</b>	<b>-</b>	<b>83 686</b>
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	11	-	(11)	-	-	-
Čistý zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	7 220	7 220	-	7 220
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	-	(1 074)	-	(1 074)	-	(1 074)
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 30. júnu 2022</b>	<b>15 272</b>	<b>5 593</b>	<b>(1 074)</b>	<b>70 041</b>	<b>89 832</b>	<b>-</b>	<b>89 832</b>

Priložené poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovaných finančných výkazov.

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV**

za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 a 30. júna 2021

(v tis. EUR)

	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021</i>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:</b>		
Zisk pred zdanením	7 221	(309)
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	7 204	-
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(54)	-
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(302)	-
Úroky, netto	1 541	-
Kurzové rozdiely, netto	(1 074)	-
Rezervy	-	-
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	-	-
Ostatné nepeňažné položky	9	-
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(2 104)	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(5 985)	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	1 896	-
Ostatné aktíva a záväzky	654	-
Prevádzkové peňažné toky, netto	9 006	(309)
Prijaté úroky	24	-
Zaplatené úroky	(1 074)	-
Zaplatená daň z príjmov	(483)	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	7 473	(309)
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(1 998)	-
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	106	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(1 892)	(309)
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Príjmy úverov a dlhopisov	116 983	90 618
Výdavky úverov a dlhopisov	(112 783)	(309)
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(248)	-
Vyplatené dividendy	-	-
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	3 952	90 309
<b>ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO</b>	<b>9 533</b>	<b>90 000</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA</b>	<b>19 111</b>	<b>25</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA</b>	<b>28 644</b>	<b>90 025</b>

## **1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1.1. Opis spoločnosti**

I.D.C. Holding, a.s., („spoločnosť“) je akciová spoločnosť v Slovenskej republike, ktorá bola založená 22. novembra 1996, vznikla 16. januára 1997 a ktorá sa priamo alebo prostredníctvom dcérskych spoločností („skupina“) 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**

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

### **1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky**

Táto konsolidovaná účtovná závierka je priebežná konsolidovaná účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Priebežná konsolidovaná 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 skupinou. 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. 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. Skupina si zvolila možnosť prebratia skupinových zostatkov spoločnosti Merge Plan, a.s. skupinou 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 skupiny 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 konsolidovanej účtovnej závierke skupiny a údajov za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke je uvedené v poznámke č.3.

Priebežná konsolidovaná 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 skupina vyhodnotila, že neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť skupiny nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti. Skupina 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.

Dlhodobejší 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. Údaje za minulé účtovné obdobia**

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 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 pozn.3)

### **1.5. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva**

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 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,
- **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 konsolidovaná účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní konsolidovanú účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ.

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. Priložené konsolidované finančné výkazy zohľadňujú určité úpravy a reklasifikácie, ktoré nie sú zaznamenané v účtovných záznamoch skupiny, s cieľom prezentovať finančné výkazy vypracované v súlade s účtovnými postupmi platnými v Slovenskej republike a s inými postupmi na finančné výkazy vypracované v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

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

### *b. Základ konsolidácie*

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

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

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

aktív a záväzkov určených na predaj) určeného na predaj podľa IFRS 5 „Majetok určený na predaj a ukončené činnosti“, ktorý sa vykazuje a oceňuje v reálnej hodnote, mínus náklady na predaj.

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

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

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

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2022	2021	2022	2021	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
Coin, a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A., Krakov	Poľsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Rt., Budapešť	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
GROSER a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO "I.D.C. SEDITA"	Ruská Federácia	100	100	100	100	obchodná činnosť

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

Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok používaný pri výrobe a dodávke tovaru alebo služieb, alebo na administratívne účely sa vykazuje 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 a mzdy, ako aj 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:

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

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

---

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s., uplatnila nasledovné metódy odpisovania:

- i. dlhodobý majetok zaradený do 31. decembra 1997 – rovnomerné odpisovanie,
- ii. dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 1998 do 31. decembra 2002 – zrýchlené odpisovanie,
- iii. dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 2003 – odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie.
- 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 skupina môže očakávať budúce ekonomické prínosy nad rámec ich pôvodnej výkonnosti. Všetky ostatné výdavky sa účtujú ako opravy a údržba do nákladov obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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

#### *d. 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 „Lízingy“- 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 skupina 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 skupina aplikovala čiastočne retrospektívny prístup.

#### *e. Finančný majetok*

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

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

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

---

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 skupiny 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.

*f. Výskum a vývoj*

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

*g. 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.

*h. 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, polotovarov a nedokončenej výroby sa pravidelne ročne aktualizujú na základe skutočných výrobných nákladov, pričom rozdiel medzi nasledujúcim precenením hotových výrobkov, polotovarov a nedokončenej výroby sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

*i. Časové rozlíšenie*

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

*j. Rezervy*

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



**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

---

*k. 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.

*l. 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.

*m. Účtovanie výnosov*

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

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú po splnení podmienok a to, ak skupina 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. Skupina uplatňuje princíp časového rozlíšenia pri účtovaní výnosov.

*n. Dividendy*

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

*o. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky*

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

Skupina okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Skupina je v zmysle kolektívnej zmluvy povinná prispievať do programu zamestnaneckých požitkov súvisiaceho s odmenami pri životných jubileách a príspevkami pri odchode do dôchodku pre zamestnancov. 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.

Závazky 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.

*p. 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.

*q. Náklady na úvery*

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

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

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

---

konsolidovanej 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 súhrnných ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

*s. Splatná daň z príjmov*

Daň z príjmov spoločnosti sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ upraveného o položky, ktoré ustanovuje všeobecne záväzný predpis vydaný Ministerstvom financií Slovenskej republiky, po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 21 %.

Vo finančných výkazoch priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška splatnej dane k 30. júnu 2022.

*t. Odložená daň z príjmov*

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnáť príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze súhrnných ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

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 skupina 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 skupina má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Vo finančných výkazoch priebežnej konsolidovanej účtovnej závierky nie je prepočítaná ani odhadovaná výška odloženej dane k 30. júnu 2022.

*u. Finančné nástroje*

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

*v. Finančné deriváty*

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 30. júnu 2022 a k 31. decembru 2021 skupina nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

---

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

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

*w. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch*

Pri uplatňovaní účtovných zásad skupiny, ktoré sú opísané v poznámke 2, použila skupina nasledovné rozhodnutia a východiskové predpoklady týkajúce sa budúceho vývoja a iné kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch k dátumu súvahy, s ktorými súvisí značné riziko významných úprav účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roka, alebo ktoré majú najzávažnejší vplyv na sumy vykázané vo finančných výkazoch:

### **3. ZLÚČENIE**

Spoločnosť Merge Plan, a.s. vznikla 30. marca 2021. Obstaraním 50% podielu od spoločnosti Kassay Invest, a.s. spoločnosť Merge Plan, a.s. získala od 1.7. 2021 kontrolu nad spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. (ďalej „spoločnosť“). Spoločnosť Merge Plan, 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 tis. EUR sa zlúčením nezmenilo.

Skupina 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 konsolidovanej účtovnej závierke skupiny a údaje za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke sa líšia a ich porovnanie je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

**Porovnanie vykazovania konsolidovanej súvahy k 31. decembru 2021**

AKTÍVA	31. december 2021	31. december 2021 Vykázané pred zlúčením	Rozdiel
<b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	154 726	132 625	22 101
Nehmotný majetok	76 804	1 678	75 126
Ostatný finančný majetok	457	457	
Odložená daňová pohľadávka	144	144	
Ostatný dlhodobý majetok	51	51	
Neobežný majetok celkom	<u>232 182</u>	<u>134 955</u>	97 227
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Zásoby	16 384	16 384	
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	12 069	12 062	7
Daňové pohľadávky	770	770	
Ostatný obežný majetok	341	336	5
Peniaze a peňažné ekvivalenty	19 111	19 103	8
Obežný majetok celkom	<u>48 675</u>	<u>48 655</u>	20
<b>AKTÍVA CELKOM</b>	<b><u>280 857</u></b>	<b><u>183 610</u></b>	<b><u>97 247</u></b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>			
<b>KAPITÁL A REZERVY</b>			
Základné imanie	15 272	15 272	
Zákonné a ostatné fondy	5 582	5 558	24
Kurzové rozdiely	-	8 059	(8 059)
Nerozdelený zisk	62 831	28 832	33 999
Vlastné imanie celkom	<u>83 685</u>	<u>57 721</u>	25 964
<b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY</b>			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	36 020	36 020	
Závazky z lízingu	1 187	1 187	
Odložený daňový záväzok	27 002	6 740	20 262
Rezervy	647	647	
Ostatné dlhodobé záväzky	26	26	
Dlhodobé záväzky celkom	<u>64 882</u>	<u>44 620</u>	20 262
<b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY</b>			
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	14 109	14 105	4
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	117 540	66 523	51 017
Závazky z lízingu	511	511	
Rezervy	81	81	
Daňové záväzky	49	49	
Krátkodobé záväzky celkom	<u>132 290</u>	<u>81 269</u>	51 021
Závazky celkom	197 172	125 889	71 283
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>	<b><u>280 857</u></b>	<b><u>183 610</u></b>	<b><u>97 247</u></b>

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 vykázané v nasledujúcej tabuľke.

**Vplyv precenenia na reálnu hodnotu:**

Pozemky	10 242
Budovy, stavby	4 346
Stroje, prístroje, zariadenia	7 447
Dlhodobý nehmotný majetok-softvér	500
Dlhodobý nehmotný majetok- oceníteľné práva	74 626
<b>Celkom</b>	<b><u>97 161</u></b>
<i>Odložený daňový záväzok</i>	<i><u>20 262</u></i>
<b>Celkom vplyv precenenia</b>	<b><u>76 899</u></b>



**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

**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 konsolidovaného súhrnného výkazu ziskov a strát k 30. júnu 2021**

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30.júna 2021</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30.júna 2021 Vykázané pred zlúčením</b>
<b>VÝNOSY</b>		
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	-	65 399
<b>PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>		
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	-	820
Spotrebovaný materiál a služby	-	(39 354)
Osobné náklady	-	(13 411)
Odpisy a amortizácia	-	(5 847)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	-	(606)
Prevádzkové náklady celkom, netto	-	(58 398)
<b>PREVÁDZKOVÝ ZISK</b>	-	7 001
<b>FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>		
Výnosové úroky	-	8
Nákladové úroky	-	(976)
Kurzové rozdiely, netto	-	245
Ostatné finančné výnosy, netto	(309)	(15)
Finančné náklady celkom, netto	(309)	(738)
<b>ZISK PRED ZDANENÍM</b>	(309)	6 263
<b>DAŇ Z PRÍJMOV</b>	-	-
<b>ZISK</b>	<b>(309)</b>	<b>6 263</b>
Zisk pripadajúci na:		
Akciónárov I.D.C. Holding	(309)	6 263
Menšinových vlastníkov	-	-
<b>CELKOM</b>	<b>(309)</b>	<b>6 263</b>
<b>ZISK NA AKCIU (v eurách)</b>	-	1 362
<b>OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)</b>		
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností	-	(390)
Oceňovacie rozdiely	-	-
<b>CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK</b>	<b>(309)</b>	<b>5 873</b>
Celkový súhrnný zisk pripadajúci na:		
Akciónárov I.D.C. Holding	(309)	5 873
Menšinových vlastníkov	-	-
<b>CELKOM</b>	<b>(309)</b>	<b>5 873</b>

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

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

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

	<i>Pozemky a budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2022	54 596	106 662	17 648	178 906
Prírastky	(79)	76	1 745	1 742
Úbytky	(1)	(538)	-	(539)
Prevody	191	2 650	(2 841)	-
Kurzové rozdiely	(8)	(9)	(1)	(18)
<b>Obstarávacia cena k 30. 06. 2022</b>	<b>54 699</b>	<b>108 841</b>	<b>16 551</b>	<b>180 091</b>
Oprávky k 1. 1. 2022	(4 664)	(19 516)	-	(24 180)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(657)	(6 385)	-	(7 042)
Vyradenie	1	538	-	539
Kurzové rozdiely	(9)	(12)	-	(21)
<b>Konečný stav k 30. 06. 2022</b>	<b>(5 329)</b>	<b>(25 375)</b>	<b>-</b>	<b>(30 704)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2022</b>	<b>49 932</b>	<b>87 146</b>	<b>17 648</b>	<b>154 726</b>
<b>Zostatková hodnota k 30. 06. 2022</b>	<b>49 370</b>	<b>83 466</b>	<b>16 551</b>	<b>149 387</b>

	<i>Pozemky a budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	54 228	99 814	24 759	178 801
Prírastky	30	262	5 700	5 992
Úbytky	(342)	(5 418)	(93)	(5 853)
Prevody	696	12 022	(12 718)	-
Kurzové rozdiely	(16)	(18)	-	(34)
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2021</b>	<b>54 596</b>	<b>106 662</b>	<b>17 648</b>	<b>178 906</b>
Oprávky k 1. 1. 2021	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	(3 888)	(18 303)	-	(22 191)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(1 122)	(6 598)	-	(7 720)
Vyradenie	342	5 418	-	5 760
Kurzové rozdiely	4	(33)	-	(29)
<b>Konečný stav k 31. 12. 2021</b>	<b>(4 664)</b>	<b>(19 516)</b>	<b>-</b>	<b>(24 180)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2021</b>	<b>49 932</b>	<b>87 146</b>	<b>17 648</b>	<b>154 726</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2021 vykázaná pred zlúčením (pozn.3)</b>	<b>35 330</b>	<b>79 647</b>	<b>17 648</b>	<b>132 625</b>

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

Skupina vykazuje prírastky na budovách a stavbách, strojoch a zariadeniach zo zmlúv o prenájme, ktoré boli identifikované ako lízing. Ďalšie podrobnosti v pozn. 14.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 zahŕňa vyradenie majetku vo výške 306 tis. EUR z titulu likvidácie a vo výške 95 tis. EUR z titulu predaja.

Stroje a zariadenia sú zaťažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 13.

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022  
(v tis. EUR )

**Spôsob poistenia dlhodobého majetku**

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	39 795
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	279 149

**5. NEHMOTNÝ MAJETOK**

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2022	76 014	3 156	983	80 153
Prírastky	-	-	275	275
Úbytky	(1 321)	(494)	-	(1 815)
Presuny	-	144	(144)	-
Kurzové rozdiely	-	-	(1)	(1)
<b>Obstarávacia cena k 30. 06. 2022</b>	<b>74 693</b>	<b>2 806</b>	<b>1 113</b>	<b>78 612</b>
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2022	(1 388)	(1 961)	-	(3 349)
Odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(217)	-	(217)
Úbytky	1 321	494	-	1 815
Kurzové rozdiely	-	1	-	1
<b>Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 30. 06. 2022</b>	<b>(67)</b>	<b>(1 683)</b>	<b>-</b>	<b>(1 750)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2022</b>	<b>74 626</b>	<b>1 195</b>	<b>983</b>	<b>76 804</b>
<b>Zostatková hodnota k 30. 06. 2022</b>	<b>74 626</b>	<b>1 123</b>	<b>1 113</b>	<b>76 862</b>
	<i>Oceniteľné práva</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)	76 014	3 130	872	80 016
Prírastky	-	-	227	227
Úbytky	-	(90)	-	(90)
Presuny	-	116	(116)	-
Kurzové rozdiely	-	-	-	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2021</b>	<b>76 014</b>	<b>3 156</b>	<b>983</b>	<b>80 153</b>
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2021	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	(1 388)	(1 840)	-	(3 228)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(205)	-	(205)
Úbytky	-	90	-	90
Kurzové rozdiely	-	(6)	-	(6)
<b>Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2021</b>	<b>(1 388)</b>	<b>(1 961)</b>	<b>-</b>	<b>(3 349)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2021</b>	<b>74 626</b>	<b>1 195</b>	<b>983</b>	<b>76 804</b>
<b>Zostatková hodnota k 31.12.2021 vykázaná pred zlúčením (pozn.3)</b>	<b>-</b>	<b>695</b>	<b>983</b>	<b>1 678</b>

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

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

**6. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	373	457
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	373	457
<b>Celkom</b>	<b>373</b>	<b>457</b>

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávku z pôžičky uzatvorenej 31. júla 2019 medzi I.D.C. Hungária Zrt. a Unit-Logisztika Kft. vo výške 743 tis. EUR. Pôžička je splatná 12. augusta 2025, úroková sadzba: BUBOR +1,75 %. K 30. júnu 2022 bola výška úrokovej sadzby 10,78 % (k 31. decembru 2021 3,22%). Zostatok pôžičky k 30. júnu 2022 je vo výške 346 tis. EUR (k 31. decembru 2021 vo výške 430 tis. EUR)

**7. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK**

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Náklady budúcich období	59	51
<b>Celkom</b>	<b>59</b>	<b>51</b>

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:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Materiál a suroviny	9 823	8 134
Hotové výrobky	8 308	7 835
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	158	68
Nedokončená výroba	452	347
<b>Celkom</b>	<b>18 741</b>	<b>16 384</b>

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 38 tis. EUR (31. december 2021: 299 tis. EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 1 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021: zníženie nákladu 6 tis. EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 262 tis. EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021: 486 tis. EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

**Spôsob poistenia zásob**

<b>Predmet poistenia</b>	<b>Druh poistenia</b>	<b>Poistná suma</b>
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	13 079
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady - poistenie zodpovednosti za škodu	7 500

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

**9. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY**

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

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Pohľadávky z obchodného styku	17 339	11 352
Opravná položka k pohľadávkam	(286)	(315)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	<u>17 053</u>	<u>11 037</u>
Ostatné pohľadávky	203	162
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	<u>203</u>	<u>162</u>
Daňové pohľadávky	921	870
<b>Celkom</b>	<b><u>18 177</u></b>	<b><u>12 069</u></b>

V položke ostatné pohľadávky skupina 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 tis. EUR.

Daňové pohľadávky vo výške 921 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 870 tis. EUR) predstavujú najmä pohľadávky z titulu DPH.

Prevzatá pohľadávka DPH predstavuje k 31. decembru 2021 čiastku 7 tis. EUR (pozri pozn.3).

Čítenie pohľadávok z obchodného styku:

	<b>30. jún 2022</b>		<b>Celkom</b>
	<i>do lehoty</i>	<i>po lehote</i>	
Krátkodobé pohľadávky	14 801	-	14 801
do 30 dní	-	1 745	1 745
do 90 dní	-	401	401
do 180 dní	-	115	115
do 360 dní	-	87	87
nad 360 dní	-	190	190
<b>Celkom</b>	<b><u>14 801</u></b>	<b><u>2 538</u></b>	<b><u>17 339</u></b>

	<b>31. december 2021</b>		<b>Celkom</b>
	<i>do lehoty</i>	<i>po lehote</i>	
Krátkodobé pohľadávky	7 515	-	7 515
do 30 dní	-	2 165	2 165
do 90 dní	-	1 460	1 460
do 180 dní	-	15	15
do 360 dní	-	3	3
nad 360 dní	-	194	194
<b>Celkom</b>	<b><u>7 515</u></b>	<b><u>3 837</u></b>	<b><u>11 352</u></b>

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Stav na začiatku roka	(315)	(383)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	8
Zrušenie z titulu zániku opodstatnenosti	29	60
<b>Celkom</b>	<b><u>(286)</u></b>	<b><u>(315)</u></b>

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti, voči dlžníkom v konkurznom konaní a vyrovnávacom konaní a na sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich zaplatenie v závislosti od individuálneho posúdenia rizika danej pohľadávky.

Pri určovaní vymožitelnosti pohľadávok spoločnosť zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré považuje za primerané vzhľadom na dostupné aktuálne informácie. Budúce trendy vývoja

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

ekonomického prostredia na trhu, na ktorom spoločnosť pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

Skupina 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 štvrtročne externou poisťovacou spoločnosťou.

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

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Do 90 dní	2 146	3 625
90 – 180 dní	115	14
180 – 360 dní	82	-
Nad 360 dní	26	-
<b>Celkom</b>	<b>2 369</b>	<b>3 639</b>

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Do lehoty splatnosti	117	117
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	-	1
180 – 360 dní po lehote splatnosti	5	3
Nad 360 dní po lehote splatnosti	164	194
<b>Celkom</b>	<b>286</b>	<b>315</b>

## 10. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Náklady budúcich období	396	336
Ostatné obežné aktíva	-	5
<b>Celkom</b>	<b>396</b>	<b>341</b>

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

Prevzaté príjmy budúcich období predstavuje k 31. decembru 2021 čiastku 5 tis. EUR (pozri pozn.3).

## 11. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Pokladne a ceniny	30	36
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	28 614	19 075
<b>Celkom</b>	<b>28 644</b>	<b>19 111</b>

  

	<b>30. jún 2022</b>	<b>30. jún 2021</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b>	<b>28 644</b>	<b>90 025</b>

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

**12. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2021: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2021 bolo základné imanie zapísané do obchodného registra a splatené v plnej výške.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu a ostatných fondov k 30. júnu 2022 v celkovej výške 5 728 tis. EUR (31. december 2021: 5 717 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2021: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (426) tis. EUR (31. december 2021: (426) tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

**13. ÚVERY A DLHOPISY**

**13.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy**

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Dlhodobé bankové úvery	111 373	-
Časť splatná do 1 roka	(10 853)	-
Vydané dlhopisy	46 676	48 216
Časť splatná do 1 roka	(10 759)	(12 299)
Ostatné pôžičky	204	310
Časť splatná do 1 roka	(101)	(207)
<b>Celkom</b>	<b><u>136 540</u></b>	<b><u>36 020</u></b>

Ostatné pôžičky sa týkali dlhodobých pôžičiek poskytnutých inými nepeňažnými inštitúciami.

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

<b>Banka</b>	<b>30. jún 2022</b>	<b>Splatnosť</b>	<b>31. december 2021</b>	<b>Splatnosť</b>
Slovenská sporiteľňa, a.s.	111 373	marec 2029	-	
<b>Dlhodobé úvery – celkom</b>	<b><u>111 373</u></b>		<b><u>-</u></b>	

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. 13.2)

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 1,77 % do 4,60 % p. a.



**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**( v tis. EUR )**

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

	<b>Dlhopis IDC 2022</b>	<b>Dlhopis IDC 2024</b>	<b>Dlhopis IDC 2027</b>	<b>Dlhopis Praha 2022</b>	<b>Dlhopis IDC 2033</b>
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	IDC Holding
Emitované dňa	12. 8. 2013	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	29. 6. 2018
Emissný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100	100	100	1,958	50
Počet emitovaných dlhopisov	100	80	80	800	400
Splatnosť dlhopisov	8/2022	7/2024	7/2027	5/2022	6/2033
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	7,5 % p.a. štvrťročne k 15. februáru; 15. máju; 15 augustu; 15 novembri	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>	<b>10 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>-</b>	<b>20 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	<b>10 407</b>	<b>8 134</b>	<b>8 217</b>	<b>-</b>	<b>19 918</b>
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>10 407</i>	<i>137</i>	<i>219</i>	<i>-</i>	<i>(4)</i>

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

	<b>Dlhopis IDC 2022</b>	<b>Dlhopis IDC 2024</b>	<b>Dlhopis IDC 2027</b>	<b>Dlhopis Praha 2022</b>	<b>Dlhopis IDC 2033</b>
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	IDC Holding
Emitované dňa	12. 8. 2013	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	29. 6. 2018
Emissný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100	100	100	1,958	50
Počet emitovaných dlhopisov	100	80	80	800	400
Splatnosť dlhopisov	8/2022	7/2024	7/2027	5/2022	6/2033
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	7,5 % p.a. štvrťročne k 15. februáru; 15. máju; 15 augustu; 15 novembri	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>	<b>10 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>1 624</b>	<b>20 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	<b>10 177</b>	<b>8 064</b>	<b>8 098</b>	<b>1 624</b>	<b>20 253</b>
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>10 177</i>	<i>66</i>	<i>100</i>	<i>1 624</i>	<i>332</i>

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovaných finančných výkazov.



**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR)**

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 dlhodobé pôžičky v roku 2022 zahŕňajú:

<b>Veriteľ</b>	<b>Úroková sadzba</b>	<b>Splatnosť</b>	<b>Stav k 30. 06. 2022</b>
Polski Fundusz Rozwoju	0 %	19.05.2023	204
<b>Celkom</b>			<b>204</b>

**Záložné právo na majetok**

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 30. júnu 2022 sú zriadené záložné práva na hnuiteľný a nehnuteľný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 111 436 tis. EUR).

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	<b>Účtovná hodnota</b>		<b>Reálna hodnota</b>	
	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Bankové úvery	111 373	105 034	111 373	105 034
Dlhopisy	46 676	48 216	49 346	50 200
Ostatné	204	310	204	310
<b>Celkom</b>	<b>158 253</b>	<b>153 560</b>	<b>160 923</b>	<b>155 544</b>

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

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

<b>K 30. júnu 2022</b>	<b>Krátkodobé</b>	<b>Dlhodobé</b>	<b>Celkom</b>
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	21 612	136 437	158 049
Dlhopisy denominované v CZK	-	-	-
Ostatné pôžičky denominované v PLN	101	103	204
<b>Úvery celkom</b>	<b>21 713</b>	<b>136 540</b>	<b>158 253</b>
<b>K 31. decembru 2021</b>	<b>Krátkodobé</b>	<b>Dlhodobé</b>	<b>Celkom</b>
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	115 709	35 917	151 626
Dlhopisy denominované v CZK	1 624	-	1 624
Ostatné pôžičky denominované v PLN	207	103	310
<b>Úvery celkom</b>	<b>117 540</b>	<b>36 020</b>	<b>153 560</b>

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

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

**13.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery**

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	10 853	-
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	10 759	12 299
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	101	207
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 1008/CC/21		54 017
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 502/CC/21		51 017
<b>Celkom</b>	<b>21 713</b>	<b>117 540</b>

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 60 000 tis. 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 tis. 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.

Krátkodobé úvery sa k 30. júnu 2022 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,25 % do 4,60 % p.a. (31. december 2021: od 1,25 % do 7,50 % p.a.).

**14. LÍZING**

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	524	549
Splatné od 1 – 5 rokov	921	1 127
Splatné nad 5 rokov	89	123
	<b>1 534</b>	<b>1 799</b>
Nerealizované finančné náklady	(87)	(101)
<b>Súčasná hodnota záväzku</b>	<b>1 447</b>	<b>1 698</b>
Suma splatná do 12 mesiacov (zahnutá v krátkodobých záväzkoch)	(486)	(511)
<b>Suma splatná nad jeden rok (zahnutá v dlhodobých záväzkoch)</b>	<b>961</b>	<b>1 187</b>

K 30. júnu 2022 a 31. decembru 2021 vykazuje skupina ako lízing zmluvy týkajúce sa prenájmu nebytových priestorov, prenájmu zariadenia a dopravných prostriedkov s dobou trvania prenájmu dlhšou ako jeden rok.

**15. REZERVY**

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Stav k 1. januáru	728	772
Tvorba rezervy počas roka	-	117
Použitie rezervy počas roka	-	(116)
	<b>728</b>	<b>728</b>
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>81</i>	<i>81</i>

Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v skupine 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 skupina použila pri odhade aktuárneho 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 KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

**16. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY**

**16.1. Ostatné dlhodobé záväzky**

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Výnosy budúcich období	13	13
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(4)	(4)
Ostatné záväzky z obchodného styku	14	17
<b>Celkom</b>	<b>23</b>	<b>26</b>

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 13 tis. EUR (31. december 2021: 13 tis. EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

**16.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky**

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

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Záväzky z obchodného styku	9 759	7 881
Záväzky voči zamestnancom	3 498	3 897
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 642	1 843
Daňové záväzky	1 063	468
Výnosy budúcich období	4	4
Výdavky budúcich období		1
Ostatné záväzky	14	15
<b>Celkom</b>	<b>15 980</b>	<b>14 109</b>

Prevzaté záväzky predstavujú čiastku k 31. decembru 4 tis. EUR, záväzky z obchodného styku 3 tis. EUR, ostatné záväzky 1 tis. EUR (pozri pozn.3).

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

	<b>Suma</b>
Počiatkový stav k 1. januáru 2022	93
Tvorba celkom	212
Čerpanie celkom	(207)
<b>Konečný stav k 30. júnu 2022</b>	<b>98</b>

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

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	15 545	13 941
Záväzky po lehote splatnosti	435	168
<b>Celkom</b>	<b>15 980</b>	<b>14 109</b>

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

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

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

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Slovensko	28 621	-
Česká republika	31 849	-
Poľsko	11 593	-
Maďarsko	4 795	-
Ostatné	1 354	-
<b>Predaj celkom</b>	<b>78 212</b>	<b>-</b>

Predaj do ostatných krajín predstavuje najmä predaj do ostatných štátov Európskej únie, Ruska a krajín Blízkeho východu.

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vlastné výrobky a tovar	78 179	-
Služby	33	-
<b>Predaj celkom</b>	<b>78 212</b>	<b>-</b>

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

**18. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY**

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	32 913	-
Služby	14 160	-
<b>Spotrebovaný materiál a služby, celkom</b>	<b>47 073</b>	<b>-</b>

**19. OSOBNÉ NÁKLADY**

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mzdové náklady	9 994	-
Náklady na sociálne zabezpečenie	4 371	-
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>14 365</b>	<b>-</b>

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Robotníci a administratívni pracovníci	1 130	-
Riadiaci pracovníci	19	-
<b>Priemerný počet pracovníkov, celkom</b>	<b>1 149</b>	<b>-</b>

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR)**

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

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	54	-
Dane a poplatky	(728)	-
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam a odpis pohľadávok	(29)	-
Poistné	(241)	-
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(135)	-
<b>Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto</b>	<b>(1 079)</b>	<b>-</b>

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

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	187	-
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(23)	(309)
<b>Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto</b>	<b>164</b>	<b>(309)</b>

**22. DAŇ Z PRÍJMOV**

**22.1. Daň z príjmov**

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>	<b>6-mesačné obdobie končiace sa</b>
	<b>30. júna</b>	<b>30. júna</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Splatná daň	(1)	-
Odložená daň	-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>

**22.2. Pohľadávky / (záväzky) dane z príjmov**

	<b>30. júna</b>	<b>31. december</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Daňové pohľadávky / (záväzky)	482	721
Odložené daňové pohľadávky / (záväzky)	(26 858)	(26 858)
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>(26 376)</b>	<b>(26 137)</b>

**22.3. Odložená daň z príjmov**

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

**Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)**

Umorovanie daňovej straty	-
Pohľadávky	21
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	(28 507)
Zásoby	256
Rezervy - zamestnanci	604
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	594
Ostatné	174
<b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b>	<b>(26 858)</b>

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

**23. 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.

**24. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

**24.1. Spriaznené osoby**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, kľúčový manažment a vedenie dcérskych spoločností.

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

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

	<b>30. jún 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Závazky – krátkodobé	-	4
Ostatné dlhodobé záväzky	-	656
Pohľadávky – krátkodobé	-	5
	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. jún 2022</b>	<b>30. jún 2021</b>
Výnosy z transakcií služieb a predaja	1	-
Spotreba materiálu a služieb	15	-
Náklady z úverov, pôžičiek	-	-
Obstaranie majetku	-	-

**24.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov skupiny**

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov skupiny počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2022 predstavovali sumu 588 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	<b>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022</b>	<b>30. júna 2021</b>
Štatutárne orgány	-	-
Dozorné orgány	24	-
Ostatné	-	-
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>24</b>	<b>-</b>

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

**25. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY**

**25.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím**

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

**25.2. Investičné výdavky**

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

**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR )**

### 25.3. Dane

Daňové prostredie, v ktorom skupina na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane.

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

## 26. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

### 26.1. Riadenie kapitálového rizika

Skupina riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia skupiny sa oproti roku 2021 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	30. jún 2022	31. december 2021
Dlh (i)	158 253	153 560
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(28 644)	(19 111)
Čistý dlh	129 609	134 449
Vlastné imanie (ii)	89 832	83 685
<b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b>	<b>144 %</b>	<b>160 %</b>

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

(ii) Pozn. 12

### Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2022	31. december 2021
Ostatný finančný majetok	373	457
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	46 821	31 180
<b>Finančný majetok</b>	<b>47 194</b>	<b>31 637</b>
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	158 253	153 560
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	17 450	15 833
<b>Finančné záväzky</b>	<b>175 703</b>	<b>169 393</b>

### 26.2. Faktory finančného rizika

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

#### (i) Riziko menových kurzov

Skupina pôsobí na medzinárodných trhoch a je vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, najmä v českých korunách, poľských zlotých, maďarských forintoch a v ruských rubľoch. Skupina využíva derivátové nástroje na zníženie týchto rizík.



**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR)**

Účtovná hodnota finančných nástrojov skupiny denominovaných v cudzej mene k dátumu súvahy (v tis. EUR):

	<i>Závazky</i>		<i>Majetok</i>	
	<i>30. jún 2022</i>	<i>31. december 2021</i>	<i>30. jún 2022</i>	<i>31. december 2021</i>
CZK	1 662	2 944	14 815	6 233
HUF	758	819	4 804	3 849
PLN	1 374	1 192	10 420	11 140
RUB	8	38	140	320
ostatné	-	-	-	-

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť skupiny na 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.

	<i>CZK</i>		<i>HUF</i>	
	<i>30. jún 2022</i>	<i>31. december 2021</i>	<i>30. jún 2022</i>	<i>31. december 2021</i>
Zisk alebo strata	1 973	493	607	455

  

	<i>PLN</i>		<i>RUB</i>	
	<i>30. jún 2022</i>	<i>31. december 2021</i>	<i>30. jún 2022</i>	<i>31. december 2021</i>
Zisk alebo strata	1 357	1 492	20	42

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

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.

(iii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky skupiny nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Skupina má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. 13).

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

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na derivátové a nederivátové nástroje k dátumu súvahy. 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 skupiny za 6-mesačné obdobie končiacie sa 30. júna 2022 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 tis. EUR (2021: zmena o 0 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iv) Úverové riziko

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



**I.D.C. Holding, a.s.**  
**POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM**  
**za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022**  
**(v tis. EUR)**

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

(v) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

	<i>Vážená priemerná efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
<b>30. jún 2022</b>							
Bezúročné záväzky	-	10 509	1 187	4 280	14	-	15 990
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	1,94 %	379	16 460	6 670	59 914	90 858	174 281
Záväzky z lízingu	3,26 %	45	89	371	921	89	1 515
		<b>10 933</b>	<b>17 736</b>	<b>11 321</b>	<b>60 849</b>	<b>90 947</b>	<b>191 786</b>

	<i>Vážená priemerná efektívna úroková miera</i>	<i>Do 1 mesiaca</i>	<i>1 – 3 mesiace</i>	<i>Od 3 mesiacov do 1 roka</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>5 rokov a viac</i>	<i>Celkom</i>
<b>31. december 2021</b>							
Bezúročné záväzky	-	9 838	1 335	2 827	121	-	14 121
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	1,97 %	-	105 366	13 118	11 914	32 928	163 326
Záväzky z lízingu	3,26 %	48	139	364	1 127	123	1 801
		<b>9 886</b>	<b>106 840</b>	<b>16 309</b>	<b>13 162</b>	<b>33 051</b>	<b>179 248</b>

### 26.3. Odhad reálnej hodnoty

Reálna hodnota verejne obchodovateľných derivátov a investícií k dispozícii na predaj alebo v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát vychádza z kótovaných trhových cien ku dňu súvahy. Reálna hodnota 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 skupina 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 skupina k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

#### **26.4. 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 záväzok priamo alebo nepriamo. (úroveň 3 oceňovania z pohľadu hierarchie používanej v IFRS 7).

#### **27. 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.

#### **28. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Priebežnú konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 6 až 33 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