

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 2023**

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 – 30

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNA SÚVAHA
s údajmi k 30. júnu 2023 a k 31. decembru 2022
(v celých EUR)

	Pozn.	30. júnu 2023	31. december 2022
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	135 708 726	141 723 629
Goodwill a Nehmotný majetok	4	116 006 508	115 985 361
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	17 175 357	17 175 357
Ostatný dlhodobý majetok	6	7 875	23 121
Neobežný majetok celkom		<u>268 898 466</u>	<u>274 907 468</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	21 628 919	13 405 943
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	15 229 276	13 094 741
Daňové pohľadávky	24	-	321 127
Ostatný obežný majetok	6	301 750	145 329
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	16 282 153	17 968 972
Obežný majetok celkom		<u>53 442 098</u>	<u>44 936 112</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>322 340 564</u>	<u>319 843 580</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 323 701	5 323 701
Nerozdelený zisk	10	133 123 087	127 985 520
Vlastné imanie celkom		<u>153 718 788</u>	<u>148 581 221</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	130 648 011	135 969 932
Záväzky z lízingu	12	165 573	250 264
Odložený daňový záväzok	24	5 521 114	5 521 114
Rezervy	13	618 793	618 793
Ostatné dlhodobé záväzky	14	14 016	14 016
Dlhodobé záväzky celkom		<u>136 967 507</u>	<u>142 374 119</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	20 192 247	17 316 313
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	11 308 986	11 400 151
Záväzky z lízingu	12	64 454	83 194
Rezervy	13	88 582	88 582
Daňové záväzky	24	-	-
Krátkodobé záväzky celkom		<u>31 654 269</u>	<u>28 888 240</u>
Záväzky celkom		<u>168 621 776</u>	<u>171 262 359</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>322 340 564</u>	<u>319 843 580</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023 a 30. júna 2022
(v celých EUR)

	Pozn.	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	76 745 910	63 448 335
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	16	7 167 285	463 207
Spotrebovaný materiál a služby	17	(55 933 859)	(40 580 387)
Osobné náklady	18	(12 649 610)	(11 535 025)
Odpisy a amortizácia		(6 970 046)	(6 783 783)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	19	73 418	(338 868)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(68 312 812)	(58 774 856)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		8 433 098	4 673 479
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	20	133 920	2 799
Nákladové úroky	21	(1 297 576)	(1 536 926)
Kurzové rozdiely, netto	22	(94 884)	(457 217)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	23	(11 546)	169 679
Finančné náklady celkom, netto		(1 270 086)	(1 821 665)
ZISK PRED ZDANENÍM		7 163 012	2 851 814
DAŇ Z PRÍJMOV	24	(25 445)	(531)
ZISK ZA ROK		7 137 567	2 851 283
ZISK NA AKCIU	25	1 552	620
OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)		7 137 567	2 851 283

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023 a 31. decembra 2022
(v celých EUR)

	Základné ímanie	Ostatné kapitálové fondy	Emisné ážio	Oceňovacie rozdielely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 01. januáru 2022	15 272 000	-	291 144	(439 089)	5 458 087	102 373 645	122 955 787
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	-	26 611 875	26 611 875
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-	-
Vyplatenie z vkladu akcionára	-	-	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	13 559	-	-	13 559
K 31. decembri 2022	15 272 000	-	291 144	(425 530)	5 458 087	127 985 520	148 581 221
K 01. januáru 2023	15 272 000	-	291 144	(425 530)	5 458 087	127 985 520	148 581 221
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	-	-	7 137 567	7 137 567
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Vyplatenie z vkladu akcionára	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2023	15 272 000	-	291 144	(425 530)	5 458 087	133 123 087	153 718 788

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023 a 30. júna 2022
(v celých EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk/(strata) pred zdanením	7 163 012	2 851 814
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	6 970 046	6 783 783
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(19 620)	(13 233)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(270 556)	(260 690)
Odpis pohľadávok	-	4
Dividendy účtované do výnosov	-	-
Úroky, netto	1 163 656	1 534 127
Ostatné nepeňažné položky	4 660	8 837
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(7 957 078)	(1 722 587)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(2 134 535)	(4 767 735)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	3 387 104	1 235 146
Ostatné aktíva a záväzky	(141 175)	(56 966)
Prevádzkové peňažné toky, netto	<u>8 165 514</u>	<u>5 592 500</u>
Prijaté úroky	133 920	2 799
Zaplatené úroky	(1 459 605)	(1 014 558)
Zaplatená daň z príjmov	295 682	421 396
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	<u>7 135 511</u>	<u>5 002 137</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(1 590 925)	(1 881 581)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	59 558	55 612
Výdavky na obstaranie podielov	-	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	<u>(1 531 367)</u>	<u>(1 825 969)</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Príjmy spojené s úvermi	-	116 983 260
Výdavky spojené s úvermi	(5 251 059)	(111 049 994)
Príjmy spojené s dlhopismi	-	-
Výdavky spojené s dlhopismi	-	-
Príjmy spojené s pôžičkami	-	4 800 000
Výdavky spojené s pôžičkami	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(39 904)	(38 673)
Vyplatené dividendy	(2 000 000)	-
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	-	(2 367)
Peňažné toky z/(použitá vo) finančnej činnosti, netto	<u>(7 290 963)</u>	<u>10 692 226</u>
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	<u>(1 686 819)</u>	<u>13 868 394</u>
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	17 968 972	7 583 467
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	<u>16 282 153</u>	<u>21 451 861</u>

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 cukrovínok. 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 2023 do 30. júna 2023 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

Priebežná individuálna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť vyhodnotila vplyv nedávnych makroekonomických zmien, vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, rýchlo rastúcej inflácie, energetickej krízy, na účtovnú závierku za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023, vrátane posúdenia vplyvu na schopnosť spoločnosti inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, vytváranie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho poklesu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnocovanie úsudkov aplikovaných pri tvorbe odhadov a iné záležitosti. Tieto okolnosti nemajú významný negatívny vplyv na finančnú výkonnosť spoločnosti a neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 24. mája 2023.

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 2022. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022.

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 2023.

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:

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** vrátane dodatkov k IFRS 17 vydaných IASB dňa 25. júna 2020, prijaté EÚ dňa 19. novembra 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politík prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (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, prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie prijaté EÚ dňa 11. augusta 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

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 neboli vydané a prijaté EÚ žiadne nové a revidované účtovné štandardy IFRS, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť.

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 2023 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Medzinárodná daňová reforma – Modelové pravidlá druhého piliera vydané IASB 23. mája 2023. Dodatky zaviedli dočasную výnimku do účtovania odložených daní vyplývajúcich z jurisdikcií implementujúcich globálne daňové pravidlá a požiadavky na zverejnenie dopadov na dane z príjmu spoločnosti vyplývajúce z reformy, najmä pred nadobudnutím účinnosti legislatívy implementujúcej pravidlá.
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 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 ostatné 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 2023 s dátumom 24. augusta 2023, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

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.

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.

Spoločnosť nesleduje tržby pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov vo finančnom vyjadrení podľa jednotlivých výrobných segmentov.

b. Budovy, stavby, stroje a zariadenia, goodwill 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, 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:

Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Doba odpisovania
Budovy a haly	20 až 40 rokov
Ostatné stavebné objekty	6 až 30 rokov
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	4 až 40 rokov
Pracovné stroje a zariadenia	2 až 30 rokov
Pristroje 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. 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.
- v. Obchodné značky sa neodpisujú, ale testujú na znehodnotenie.

Majetok z 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.

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 ziskávať zo synergii z podnikovej kombinácie. Zníženie hodnoty goodwillu sa posudzuje ročne alebo častejšie, ak existujú náznaky možného zníženia hodnoty jednotky. Ak je návratná hodnota jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky menšia než účtovná hodnota danej jednotky, strata zo zníženia hodnoty sa použije najprv na zníženie účtovnej hodnoty goodwillu prideleného danej jednotke a potom sa pomerne rozdelí na ostatné aktíva jednotky podľa účtovnej hodnoty jednotlivých aktív danej jednotky. Strata zo zníženia hodnoty goodwillu sa v nasledujúcom období neznižuje.

c. 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 „Líziny“ - 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 do dcérskych spoločností po zlúčení so spoločnosťou Merge Plan a.s. sú ocenené v reálnej hodnote obchodného podielu, ktorá sa rovná reálnej hodnote ich identifikovateľného čistého majetku.

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

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

Pohľadávky z obchodného styku, úvery a iné pohľadávky s fixnými alebo variabilnými platbami sa klasifikujú ako „úvery a pohľadávky“. Pohľadávky z obchodného styku sa oceňujú prvotne v reálnou hodnotu a následne amortizovanými nákladmi po zohľadnení opravnej položky k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok, okrem majetku v reálnej hodnote zúčtovaného cez výkaz ziskov a strát, sa posudzuje z hľadiska existencie náznakov zníženia hodnoty vždy k dátumu súvahy, ako očakávaná strata z finančného majetku po dobu jeho životnosti.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

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. 8.

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 2022 a k 30. júnu 2023 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 vykazanej 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.

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 vyčísluje použitím metódy váženého priemeru. Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhadovanú predajnú cenu pri bežných podmienkach obchodovania, po odpočítaní odhadovaných nákladov na dokončenie a nákladov, ktoré sa vynaložia na marketing, predaj a distribúciu.

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

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 vrátky od odberateľov, rabaty a ostatné podobné zľavy.

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú po splnení podmienok a to, ak spoločnosť preniesla na kupujúceho 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 vykazujú do doby zaradenia príslušného majetku do používania ako súčasť jeho obstarávacej ceny (IAS 23).

s. Transakcie v cudzích menách

Prepočítavajú sa podľa určeného a vyhláseného referenčného kurzu Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenská v deň prechádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Vyplývajúce kurzové rozdiely sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze ziskov a strát. 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

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 2023.

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 2023.

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 2023
(v celých EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Ne a sta</i>
Obstarávacia cena k 1.1.2023	12 977 641	41 016 189	109 299 088	
Prírastky	-	(63 527)	-	
Úbytky	-	-	(122 184)	
Prevody	-	-	677 584	
Obstarávacia cena k 30. 06. 2023	12 977 641	40 952 662	109 854 488	
Oprávky k 1. 1. 2023	-	(4 833 513)	(29 007 676)	
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(527 367)	(6 256 121)	
Vyradenie	-	-	122 184	
Prírastky	-	-	-	
Oprávky k 30. 06. 2023	-	(5 360 880)	(35 141 613)	
Zostatková hodnota k 1. 1. 2023	12 977 641	36 182 676	80 291 412	
Zostatková hodnota k 30. 06. 2023	12 977 641	35 591 782	74 712 875	

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Ne a sta</i>
Obstarávacia cena k 1.1.2022	12 977 641	38 758 043	103 266 435	
Prírastky	-	8 777	50 040	
Úbytky	-	(1 282)	(678 533)	
Prevody	-	2 250 651	6 661 146	
Obstarávacia cena k 31. 12. 2022	12 977 641	41 016 189	109 299 088	
Oprávky k 1. 1. 2022	-	(3 789 302)	(17 379 008)	
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 045 493)	(12 307 201)	
Vyradenie	-	1 282	678 533	
Prírastky	-	-	-	
Oprávky k 31. 12. 2022	-	(4 833 513)	(29 007 676)	
Zostatková hodnota k 1. 1. 2022	12 977 641	34 968 741	85 887 427	
Zostatková hodnota k 31. 12. 2022	12 977 641	36 182 676	80 291 412	

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 2023
(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 zníženie prírastku na budovách a stavbách, strojoch a zariadeniach zo zmlúv o prenájme, ktoré boli identifikované ako lízing. Ďalšie podrobnosti v pozn. 12.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023 zahŕňa vyradenie majetku vo výške 31 935 EUR z titulu likvidácie a vo výške 90 249 EUR z titulu predaja.

Dlhodobý hmotný majetok je zaťažený záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 11.

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	3 771 082
Nehnutelný a hnuťelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava*	281 043 574
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky- hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava*	56 758 772

*Spolupoisťovateľ: Colonnade Insurance S.A., Kooperatíva poisťovňa, a.s. , PREMIUM insurance Company Limited

4. GOODWILL A NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2023	74 693 368	39 122 000	2 615 675	1 323 942	117 754 985
Prírastky	-	-	-	256 656	256 656
Úbytky	-	-	-	-	-
Prevody	-	-	66 750	(66 750)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2023	74 693 368	39 122 000	2 682 425	1 513 848	118 011 641
Oprávky k 1. 1. 2023	(67 224)	-	(1 702 400)	-	(1 769 624)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	(235 509)	-	(235 509)
Prevody	-	-	-	-	-
Vyradenie	-	-	-	-	-
Oprávky k 30. 06. 2023	(67 224)	-	(1 937 909)	-	(2 005 133)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2023	74 626 144	39 122 000	913 275	1 323 942	115 985 361
Zostatková hodnota k 30. 06. 2023	74 626 144	39 122 000	744 516	1 513 848	116 006 508

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Goodwill</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	39 122 000	3 136 335	983 460	117 935 163
Prírastky	-	-	-	504 453	504 453
Úbytky	-	-	(684 631)	-	(684 631)
Prevody	-	-	163 971	(163 971)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2022	74 693 368	39 122 000	2 615 675	1 323 942	117 754 985
Oprávky k 1. 1. 2022	(67 224)	-	(1 941 438)	-	(2 008 662)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	(445 593)	-	(445 593)
Prevody	-	-	-	-	-
Vyradenie	-	-	684 631	-	684 631
Oprávky 31. 12. 2022	(67 224)	-	(1 702 400)	-	(1 769 624)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2022	74 626 144	39 122 000	1 194 897	983 460	115 926 501
Zostatková hodnota k 31.12.2022	74 626 144	39 122 000	913 275	1 323 942	115 985 361

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 2023
(v celých EUR)

Prírastky nedokončených investícií súvisia najmä so zavádzaním nového ERP systému.

Oceniteľné práva vykázané k 30. júnu 2023 a k 31. decembru 2022 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

Goodwill, Oceniteľné práva a posúdenia zníženia hodnoty

Spoločnosť posudzuje zníženie hodnoty goodwillu, ktorý vzniká z podnikových kombinácií počas bežného účtovného obdobia a posudzuje zníženie hodnoty goodwillu vykázaného v predchádzajúcich obdobiach, vždy ku koncu roka. Spoločnosť taktiež posudzuje zníženie hodnoty ostatného nehmotného majetku, ktorý má neurčitú dobu použiteľnosti, a jednotiek generujúcich peňažné prostriedky, u ktorých bol zistený dôvod na posúdenie zníženia hodnoty. Ku dňu obstarania je obstaraný goodwill priradený k jednotlivým jednotkám generujúcim peňažné prostriedky, u ktorých sa predpokladá, že budú profitovať zo synergii podnikových kombinácií. Zníženie hodnoty sa určuje odhadom návratnej hodnoty jednotiek generujúcich peňažné prostriedky, ku ktorým bol goodwill priradený, a to na základe hodnoty v používaní, ktorá odráža odhadované budúce diskontované peňažné toky. Hodnota v používaní sa odvádza od prognóz budúcich peňažných tokov, ktoré sa aktualizujú po dátume obstarania (prognózy vykonáva vedenie). Diskontné sadzby použité pre projektované peňažné toky sú počítané ako vážený priemer ceny kapitálu každej jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky.

Spoločnosť vykazuje goodwill vo výške 39 122 000 EUR a dlhodobý nehmotný majetok s neobmedzenou dobou životnosti predstavujúci oceniteľné práva, ochranné známky vo výške 74 626 144 EUR.

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	30. jún 2023	31. december 2022
Investície v dcérskych spoločnostiach		
I.D.C. Praha, a.s.	6 443 512	6 443 512
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
Celkom, brutto	17 175 357	17 175 357
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	17 175 357	17 175 357

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 30. júnu 2023 možno zhrnúť takto:

Názov spoločnosti	Sídlo	Majetková účasť /Hlasovacie práva v %/	Základná činnosť	Vlastné ímanie 30. 06. 2023* 31. 12. 2022	Zisk/(strata) za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023* 30. júna 2022
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	10 638 693 7 751 279	2 834 535 2 088 878
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 - 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	4 794 948 4 050 020	744 085 693 562
Coin, a.s.	Bajkalská 19B Bratislava 821 01 Slovensko	100,00	finančné služby	4 693 207 4 665 867	27 340 23 201
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	4 349 974 3 470 156	901 367 419 451

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období	309 625	168 450
Celkom ostatný majetok	309 625	168 450
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	<i>301 750</i>	<i>145 329</i>
Celkom ostatný dlhodobý majetok	7 875	23 121

Náklady budúcich období predstavujú k 30. júnu 2023 a k 31. decembru 2022 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky.

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2023	31. december 2022
Materiál a suroviny	10 174 793	9 005 145
Nedokončená výroba a polotovary	607 609	330 710
Výrobky	10 789 393	4 070 088
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	57 124	-
Celkom	21 628 919	13 405 943

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 23 276 (31. december 2022: 293 832 EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 7 390 EUR (Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022: zvýšenie nákladu 1 473) 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 263 166 EUR (Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022: 262 163 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

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

*Spolupoisťovateľ: Colonnade Insurance S.A., Kooperatíva poisťovňa, a.s. , PREMIUM insurance Company Limited

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2023	31. december 2022
Pohľadávky z obchodného styku	14 969 858	12 386 390
Opravná položka k pohľadávkam	(165 348)	(165 348)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	14 804 510	12 221 042
Ostatné pohľadávky	192 443	161 953
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	192 443	161 953
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	232 323	711 746
Celkom	15 229 276	13 094 741

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 192 443 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 2022: 111 065 EUR), pohľadávky z titulu notárskej úschovy 22 157 EUR (31. december 2022: 28 765 EUR) a pohľadávky voči zamestnancom vo výške 42 077 EUR (31. december 2022: 20 678 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 232 323 EUR (31. december 2022: 711 746 EUR) predstavujú pohľadávky najmä z titulu DPH vo výške 228 782 EUR (31. december 2022: 711 132 EUR).

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	30. jún 2023		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	12 631 733	-	12 631 733
do 30 dní	-	2 156 551	2 156 551
do 90 dní	-	10 756	10 756
do 180 dní	-	24 131	24 131
do 360 dní	-	17 802	17 802
nad 360 dní	-	128 885	128 885
Celkom vrátane skupiny	12 631 733	2 338 125	14 969 858

	31. december 2022		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	10 380 978	-	10 380 978
do 30 dní	-	1 809 270	1 809 270
do 90 dní	-	26 434	26 434
do 180 dní	-	17 813	17 813
do 360 dní	-	14 771	14 771
nad 360 dní	-	137 124	137 124
Celkom vrátane skupiny	10 380 978	2 005 412	12 386 390

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	30. jún 2023	31. december 2022
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	709 805	952 676
I.D.C. POLONIA, SA	3 743 768	3 248 456
I.D.C. Praha, a.s.	3 266 385	3 739 383
Celkom	7 719 958	7 940 515

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

	30. jún 2023	31. december 2022
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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

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

	30. jún 2023	31. december 2022
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	2 167 307	1 835 704
90 – 180 dní	5 470	4 360
180 – 360 dní	-	-
nad 360 dní	-	-
Celkom	2 172 777	1 840 064

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2023	31. december 2022
do lehoty splatnosti	-	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	18 661	13 453
180 – 360 dní po lehote splatnosti	17 802	14 771
nad 360 dní po lehote splatnosti	128 885	137 124
Celkom	165 348	165 348

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2023	31. december 2022
Pokladne a ceniny	13 868	15 594
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	16 268 285	17 953 378
Celkom	16 282 153	17 968 972
	30. jún 2023	30. jún 2022
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	16 282 153	21 451 861

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2022: 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 2023 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2022: 5 458 087 EUR), z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2022: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (425 530) EUR (31. december 2022: (425 530) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

11. ÚVERY A DLHOPISY

11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2023	31. december 2022
Dlhodobé bankové úvery	100 878 133	106 145 819
Časť splatná do 1 roka	(10 956 960)	(10 902 725)
Vydané dlhopisy	36 278 864	36 424 264
Časť splatná do 1 roka	(352 026)	(497 426)
Ostatné pôžičky	4 800 000	4 800 000
Časť splatná do 1 roka	-	-
Celkom	130 648 011	135 969 932

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	30. jún 2023	31. december 2022
Slovenská sporiteľňa, a.s.	111 000 tis.	EUR	03/2029	100 878 133 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 10 956 960 EUR	106 145 819 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 10 902 725 EUR
Celkom				89 921 173 EUR	95 243 094 EUR

Bankové úvery a dlhopisy k 30. júnu 2023 sú úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1% do 5 % p. a. Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2022 boli úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1% do 4 % p. a.

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 30. júnu 2023 sú zriadené záložné práva na hnutelný a nehnuteľný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 177 367 501 EUR).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 2023:	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	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	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho: krátkodobá časť	8 136 105 137 042	8 217 274 218 717	19 925 485 (3 733)

K 31. decembru 2022:	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	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	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov z toho: krátkodobá časť	8 065 305 66 242	8 098 474 99 917	20 260 485 331 267

Dlhopisy 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 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

Ostatné pôžičky zahŕňajú:

<i>Veriteľ</i>	<i>Úroková sadzba</i>	<i>Splatosť</i>	<i>Stav k 30. 06. 2023</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Coin, a.s.	1,50 %	31. decembra 2025	3 700 000	3 700 000
GROSER a.s.	1,50 %	31. decembra 2025	1 100 000	1 100 000
Celkom			4 800 000	4 800 000

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:

	<i>Účtovná hodnota</i>		<i>Reálna hodnota</i>	
	<i>30. jún 2023</i>	<i>31. december 2022</i>	<i>30. jún 2023</i>	<i>31. december 2022</i>
Úvery	100 878 133	106 145 819	100 878 133	106 145 819
Dlhopisy	36 278 864	36 424 264	39 131 413	39 475 521
Pôžička	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
Celkom	141 956 997	147 370 083	144 809 546	150 421 340

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

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je spoločnosť povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 30. júnu 2023 boli všetky splnené.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov, dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>30. jún 2023</i>	<i>31. december 2022</i>
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	10 956 960	10 902 725
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	352 026	497 426
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	-	-
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 1008/CC/21	-	-
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 502/CC/21	-	-
Celkom	11 308 986	11 400 151

12. LÍZING

	<i>30. jún 2023</i>	<i>31. december 2022</i>
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	70 803	92 578
Splatné od 1 – 5 rokov	173 070	262 492
Splatné nad 5 rokov	-	-
	243 873	355 070
Nerealizované finančné náklady	(13 846)	(21 612)
Súčasná hodnota záväzku	230 027	333 458
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(64 454)	(83 194)
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	165 573	250 264

K 30. júnu 2023 a 31. decembru 2022 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, s dobou trvania nájmu do 30.06.2027 (k 31. decembru: 15. marca 2027), uzatvorená pred 1. januárom 2019 a zmluvu na prenájom zariadenia, uzatvorenú k 1. aprílu 2022, s dobou trvania prenájmu do 31. marca 2025.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

13. REZERVY

	30. jún 2023	31. december 2022
Stav k 1. januáru	707 375	727 954
Tvorba rezervy	-	44 081
Použitie rezervy	-	(64 660)
	<u>707 375</u>	<u>707 375</u>
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	88 582	88 582

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	4,2 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	7 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov.

14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	30. jún 2023	31. december 2022
Výnosy budúcich období	8 702	8 702
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(2 759)	(2 759)
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 073	8 073
Celkom	<u>14 016</u>	<u>14 016</u>

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 8 702 EUR (31. december 2022: 8 702 EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku.

14.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	30. jún 2023	31. december 2022
Záväzky z obchodného styku	15 402 667	11 634 853
Záväzky voči zamestnancom	3 134 434	3 705 118
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 458 885	1 715 034
Daňové záväzky a dotácie	167 492	212 525
Záväzky so sociálneho fondu	26 010	36 607
Výdavky budúcich období	-	-
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	2 759	2 759
Ostatné záväzky	-	9 417
Celkom	<u>20 192 247</u>	<u>17 316 313</u>

Záväzky zo sociálneho fondu:

	Suma
Počiatkový stav k 1. januáru 2023	36 607
Tvorba za 6-mesačné obdobie	191 013
Čerpanie za 6-mesačné obdobie	(201 610)
Konečný stav k 30. júnu 2023	<u>26 010</u>

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 bol sociálny fond tvorený vo výške 180 474 EUR.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých 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 2023	31. december 2022
Záväzky do lehoty splatnosti	20 063 490	15 702 650
Záväzky po lehote splatnosti	128 757	1 613 663
Celkom	20 192 247	17 316 313
Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:	30. jún 2023	31. december 2023
Záväzky z obchodného styku	-	-
Celkom	-	-

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023		Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	35 026 215	45,64	28 621 342	45,11
Zahraničie celkom	41 719 695	54,36	34 826 993	54,89
z toho:				
Česká republika	24 018 044	31,30	23 143 233	36,48
Maďarsko	4 965 554	6,47	3 091 708	4,87
Poľsko	11 321 279	14,75	7 461 099	11,76
Rusko	236 154	0,31	82 635	0,13
Ostatné	1 178 664	1,53	1 048 318	1,65
Predaje celkom vrátane skupiny	76 745 910	100,00	63 448 335	100,00

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023		Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	62 593 329	81,56	55 418 444	87,34
Cukrovinky	14 131 911	18,41	8 012 351	12,63
Tovar	-	-	166	-
Služby	20 670	0,03	17 374	0,03
Predaje celkom	76 745 910	100,00	63 448 335	100,00

16. ZMENA STAVU ZÁSOb VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav 30. 06. 2023	Stav 1. 1. 2023	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	225 029	148 830	76 199	(76 199)	-
Polotovary vlastnej výroby	382 580	181 880	200 700	(213 153)	12 453
Výrobky	10 789 393	4 070 088	6 719 305	(6 877 933)	158 628
Celkom	11 397 002	4 400 798	6 996 204	(7 167 285)	171 081

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 171 081 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na skúšky a kontrolné účely, reprezentačné.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2023	2022
Spotreba materiálu	42 364 819	29 424 100
Spotreba energií	4 848 888	2 075 868
Spotreba tovaru	15	211
Služby	8 720 137	9 080 208
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	55 933 859	40 580 387

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2023	2022
Nákupy materiálu	-	951 534
Nákupy tovaru	-	-
Služby	116 783	113 976
Celkom	116 783	1 065 510

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2023	2022
Mzdové náklady	8 697 486	7 811 150
Náklady na sociálne zabezpečenie	3 093 828	2 853 240
Ostatné osobné náklady	858 296	870 635
Osobné náklady, celkom	12 649 610	11 535 025

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	968	966
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>12</i>	<i>11</i>

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2023	2022
Počet zamestnancov, celkom	967	968
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>12</i>	<i>11</i>

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2023	2022
Dane a poplatky	(198 436)	(168 924)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	19 620	13 233
Zisk/(strata) z predaja zásob	(1 584)	6 183
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	-	(4)
Poistné	(221 445)	(182 083)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	475 263	(7 273)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	73 418	(338 868)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022 predstavuje voči dcérskym spoločnostiam realizovaný zisk z predaja strojov a zariadení 558 EUR.

Z predaja zásob za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023 predstavuje realizovaný zisk voči dcérskym spoločnostiam výšku 15 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2022: 15 EUR).

20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2023	30. júna 2022
Výnosové úroky, celkom	133 920	2 799
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	-

21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2023	30. júna 2022
Nákladové úroky, celkom	1 297 576	1 536 926
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	<i>35 704</i>	<i>31 529</i>

22. KURZOVÉ ROZDIELY

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2023	30. júna 2022
Kurzové zisky	727 783	313 062
Kurzové straty	(822 667)	(770 279)
Kurzové rozdiely celkom, netto	(94 884)	(457 217)

23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2023	30. júna 2022
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	-	186 604
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(11 546)	(16 925)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(11 546)	169 679

24. DAŇ Z PRÍJMOV

24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2023	30. júna 2022
Splatná daň	(25 445)	(531)
Odložená daň účtovaná do nákladov	-	-
Daň z príjmov celkom	(25 445)	(531)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

24.2. Pohľadávky/(záväzky) z dane z príjmov

	30. jún 2023	31. december 2022
Daňové pohľadávky/(záväzky)	-	321 127
Odložená daň	(5 521 114)	(5 521 114)
Pohľadávky/(záväzky) celkom, netto	(5 521 114)	(5 199 987)

24.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok

Pohľadávky	21 234
Dlhodobý majetok	(26 351 843)
Rezervy – zamestnanci	618 120
Zásoby	61 705
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	126 789
Zmarená investícia	-
Dlhodobý majetok - Goodwill	19 976 014
Ostatné	26 867
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(5 521 114)

25. 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.

26. VÝZNAMNÉ TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

26.1. 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 2023	31. december 2022
Záväzky – krátkodobé	32 352	66 206
Pohľadávky – krátkodobé	-	-
	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2023	30. júna 2022
Výnosy z transakcií služieb a predaja	-	436
Spotreba materiálu a služieb	-	15 000
Náklady z úverov, pôžičiek	-	-
Obstaranie majetku	-	-

26.2. 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 2023 predstavovali sumu 801 777 EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2022 predstavovali sumu 555 806 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2023 a 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2022 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Za 6-mesačné obdobie končiace	
	30. júna 2023	30. júna 2022
Štatutárne orgány	107 338	-
Dozorné orgány	15 000	24 000
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	122 338	24 000

27. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

27.1. 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.

27.2. Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2023 vo výške 7 048 tis. EUR. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

27.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

27.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 30. júnu 2023 žiadne ručenie (K 31. decembru 2022: 0 EUR).

28. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

28.1. 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 2022 nezmenila.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	30. jún 2023	31. december 2022
Dlh (i)	141 956 997	147 370 083
Peniaze a peňažné ekvivalenty	<u>(16 282 153)</u>	<u>(17 968 972)</u>
Čistý dlh	125 674 844	129 401 111
Vlastné imanie (ii)	<u>153 718 788</u>	<u>148 581 221</u>
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	82 %	87 %

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

(ii) Pozn. 10

28.2. Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2023	31. december 2022
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	<u>31 511 429</u>	<u>31 063 713</u>
Finančný majetok	31 511 429	31 063 713
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	141 956 997	147 370 083
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	<u>20 436 290</u>	<u>17 663 787</u>
Finančné záväzky	162 393 287	165 033 870

(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 2023	31. december 2022	30. jún 2023	31. december 2022
CZK	575	387	10 262 069	3 766 158
HUF	-	-	925 073	2 652 552
PLN	789	1 082	5 650 096	5 048 561
Ostatné	1 002	-	-	587

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2022: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov.

Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
(v celých EUR)

	CZK		HUF	
	30. jún 2023	31. december 2022	30. jún 2023	31. december 2022
Zisk/(strata)	1 539 224	564 866	138 761	397 883

	PLN	
	30. jún 2023	31. december 2022
Zisk/(strata)	847 396	757 117

(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. 11).

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

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na derivátové a nederivátové nástroje k dátumu súvahy. 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 2023 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2022: 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 2023
(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 2023							
Bezúročne záväzky	-	10 912 415	3 619 296	5 657 777	8 073	-	20 197 561
Lízing	3,26 %	5 900	11 801	53 102	173 070	-	243 873
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	1,79 %	379 200	6 000 000	6 670 000	67 102 030	69 950 595	150 101 825
		11 297 515	9 631 097	12 380 879	67 283 173	69 950 595	170 543 259

	<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 2022							
Bezúročne záväzky	-	12 212 724	1 703 881	3 396 949	8 073	-	17 321 627
Lízing	3,26 %	7 715	15 430	69 433	262 492	-	355 070
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	1,94 %	-	6 000 000	7 049 200	80 442 030	63 950 595	157 441 825
		12 220 439	7 719 311	10 515 582	80 712 595	63 950 595	175 118 522

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

29. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 30. júni 2023 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

30. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 2 až 30 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 24. augusta 2023 Ing. Roman Ježo, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ a RNDr. Ing. Marcel Imrišek, člen predstavenstva.

Zostavené dňa:

24. augusta 2023

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



Ing. Roman Ježo



RNDr. Ing. Marcel Imrišek

