

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 2021**

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 2021

OBSAH

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

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNA SÚVAHA
s údajmi k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020
(v celých EUR)

	Pozn.	30. jún 2021	31. december 2020
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	130 557 347	130 805 350
Nehmotný majetok	4	1 637 530	1 095 179
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	14 808 860	14 808 860
Ostatný dlhodobý majetok	6	4 020	5 007
Neobežný majetok celkom		<u>147 007 757</u>	<u>146 714 396</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	13 626 675	10 873 996
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	13 153 023	7 867 828
Daňové pohľadávky	24	417 296	778 864
Ostatný obehý majetok	6	236 702	136 174
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	8 618 913	12 433 271
Obežný majetok celkom		<u>36 052 609</u>	<u>32 090 133</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>183 060 366</u>	<u>178 804 529</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 352 756	5 352 756
Nerozdelený zisk	10	75 412 970	72 679 045
Vlastné imanie celkom		<u>96 037 726</u>	<u>93 303 801</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	58 545 077	59 454 169
Závazky z lízingu	12	320 000	350 768
Odložený daňový záväzok	24	5 744 806	5 744 806
Rezervy	13	665 885	665 885
Ostatné dlhodobé záväzky	14	20 887	20 887
Dlhodobé záväzky celkom		<u>65 296 655</u>	<u>66 236 515</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	13 358 516	10 564 874
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	8 191 740	8 522 615
Závazky z lízingu	12	69 936	70 931
Rezervy	13	105 793	105 793
Daňové záväzky	24	-	-
Krátkodobé záväzky celkom		<u>21 725 985</u>	<u>19 264 213</u>
Závazky celkom		<u>87 022 640</u>	<u>85 500 728</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>183 060 366</u>	<u>178 804 529</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 a 30. júna 2020
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	53 827 607	58 320 450
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	16	1 518 674	1 219 654
Spotrebovaný materiál a služby	17	(33 390 527)	(36 359 693)
Osobné náklady	18	(10 758 712)	(11 202 997)
Odpisy a amortizácia		(5 464 896)	(5 022 084)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	19	(313 037)	(400 209)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(48 408 498)	(51 765 329)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		5 419 109	6 555 121
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	20	391	4 350
Nákladové úroky	21	(938 677)	(1 090 003)
Kurzové rozdiely, netto	22	259 142	(1 246 806)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	23	(5 966)	101 146
Finančné náklady celkom, netto		(685 110)	(2 231 313)
ZISK PRED ZDANENÍM		4 733 999	4 323 808
DAŇ Z PRÍJMOV	24	(74)	(12 091)
ZISK ZA ROK		4 733 925	4 311 717
ZISK NA AKCIU	25	1 029	937
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		4 733 925	4 311 717

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 a 31. decembra 2020
(v celých EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 1. januáru 2020	15 272 000	291 144	(349 477)	5 458 087	67 559 603	88 231 357
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	-	4 311 717	4 311 717
Rozdelenie						
štátutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	15 272 000	291 144	(349 477)	5 458 087	69 871 320	90 543 074
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	7 119 442	7 119 442
Rozdelenie						
štátutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(46 998)	-	-	(46 998)
K 31. decembru 2020	15 272 000	291 144	(396 475)	5 458 087	72 679 045	93 303 801
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	-	4 733 925	4 733 925
Rozdelenie						
štátutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	15 272 000	291 144	(396 475)	5 458 087	75 412 970	96 037 726

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 a 30. júna 2020
(v celých EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	4 733 999	4 323 808
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	5 464 896	5 022 084
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(19 425)	(4 267)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(492 169)	(238 617)
Odpis pohľadávok	9 435	7 962
Dividendy účtované do výnosov	-	(112 642)
Úroky, netto	938 286	1 085 653
Ostatné nepeňažné položky	11 903	115 922
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(2 272 413)	(1 838 082)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(5 294 630)	284 879
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 793 642	4 583 488
Ostatné aktíva a záväzky	(99 541)	(95 115)
Prevádzkové peňažné toky, netto	<u>5 773 983</u>	<u>13 135 073</u>
Prijaté úroky	391	4 350
Zaplatené úroky	(769 552)	(886 781)
Zaplatená daň z príjmov	361 494	(1 483 643)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	<u>5 366 316</u>	<u>10 768 999</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(5 765 602)	(9 131 019)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	29 466	4 267
Prijaté dividendy	-	112 642
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	<u>(5 736 136)</u>	<u>(9 014 110)</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	(909 092)	(908 089)
Čistá zmena dlhopisov	-	-
Čistá zmena prijatých pôžičiek	(500 000)	(4 350 000)
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(35 446)	(34 050)
Vyplatené dividendy	(2 000 000)	(2 000 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	-	31 192
Peňažné toky z/(použitá vo) finančnej činnosti, netto	<u>(3 444 538)</u>	<u>(7 260 947)</u>
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	<u>(3 814 358)</u>	<u>(5 506 058)</u>
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	12 433 271	18 061 696
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	<u>8 618 913</u>	<u>12 555 638</u>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

I.D.C. Holding, a.s. („spoločnosť“) je akciová spoločnosť v Slovenskej republike, ktorá bola založená 22. novembra 1996, vznikla 16. januára 1997 a ktorá sa priamo venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukroviniek. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Bajkalská 19B, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2. Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je priebežná individuálna účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Priebežná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

Priebežná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 30. júna 2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Po posúdení všetkých potencionálnych vplyvom COVID-19 na obchodné aktivity spoločnosť vyhodnotila, že neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti. Spoločnosť bude i naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu COVID-19 a podnikne všetky kroky nevyhnutné na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť, zamestnancov a zákazníkov.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2020 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 7. mája 2021.

1.5. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2020. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia, t. j. za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020.

1.6. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

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 2021 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“ a dodatky k IFRS 17** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **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 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),
- **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).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

- **Dodatky k IFRS 16 "Lízingy" - Úľava od nájomného súvisiaca s pandémiou Covid-19 po 30. júni 2021** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. apríla 2021 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená, a to aj v účtovných závierkach, ktoré ešte neboli schválené na vydanie v deň vydania dodatku.)

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 2021 s dátumom 10. augusta 2021, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti.

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

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

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

Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok používaný pri výrobe a dodávke tovaru alebo služieb, alebo na administratívne účely sa vyказuje v súvahe v obstarávacej cene zníženej o následné oprávky a celkové opravné položky z dôvodu trvalého zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na zmluvné práce, priamy materiál, mzdy, režijné náklady a kapitalizované úroky na prijaté úvery a pôžičky priamo pripadajúce na obstaranie, výstavbu alebo výrobu príslušného majetku. Pozemky sú ocenené úradným odhadom stanoveným štátom pri pozemkoch získaných v rámci privatizácie alebo obstarávacou cenou. 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
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 K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

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

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

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

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

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

c. Investície do nehnuteľností

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

d. Finančný lízing

Majetok obstaraný v rámci 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 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 vykázovaní IFRS 16 spoločnosť aplikovala čiastočne retrospektívny prístup.

e. Finančný majetok

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

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

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých 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 reálnej hodnote a následne amortizovanými nákladmi po zohľadnení opravnej položky k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo ako očakávaná strata do doby splatnosti. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti a pravdepodobný výskyt oneskorených platieb. Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 8.

f. Finančné nástroje

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

g. Finančné deriváty

Finančné deriváty sa pri prvom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou a k dátumu zostavenia riadnej individuálnej účtovnej závierky sa preceňujú na reálnu hodnotu.

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 31. decembru 2020 a k 30. júnu 2021 spoločnosť nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

h. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

i. Bankové úvery a dlhopisy

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

j. Výskum a vývoj

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

k. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

l. Zásoby

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

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

m. Časové rozlíšenie

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

n. Rezervy

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

o. Účtovanie výnosov

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

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

p. Dividendy

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

q. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Spoločnosť je v zmysle kolektívnej zmluvy povinná prispievať do programu zamestnaneckých požitkov súvisiaceho s odmenami pri životných jubileách a príspevkami pri odchode do dôchodku pre zamestnancov. Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

r. Štátne dotácie

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

s. Náklady na úvery

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

t. Transakcie v cudzích menách

Prepočítavajú sa podľa určeného a vyhláseného referenčného kurzu Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenská v deň prechádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Vyplývajúce kurzové rozdiely sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze ziskov a strát. Ku dňu súvahy riadnej individuálnej účtovnej závierky sa peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS. Ku dňu priebežnej účtovnej závierky nie sú pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítané na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB a NBS.

Nerealizované zisky a straty v dôsledku pohybu výmenných kurzov sú plne zohľadnené vo výkaze ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

u. Splatná daň z príjmov

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

Vo finančných výkazoch priebežnej individuálnej účtovnej závierky nie je odhad ani prepočítanie splatnej dane k 30. júnu 2021.

v. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnáť príslušná pohľadávka alebo záväzok. 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 2021.

w. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovínok, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok k individuálnym finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 29.

Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania dlhodobého majetku v súlade so strategickými plánmi spoločnosti, spoločnosť pravidelne prehodnocuje dobu životnosti budov a technológií a v tejto súvislosti účtuje o opravných položkách. Ďalšie úpravy z titulu strategických plánov spoločnosti možno budú potrebné v budúcnosti, ak by sa výrazne znížila úroveň výroby a tržieb resp. zmenila by sa očakávaná zostatková hodnota dlhodobého majetku. V súčasnosti vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 3.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021	2 709 553	45 034 902	156 367 403	30 188 150	234 300 008
Prírastky	-	3 683	-	5 037 689	5 041 372
Úbytky	-	-	(495 329)	-	(495 329)
Prevody	-	1 870 153	8 702 940	(10 573 093)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2021	2 709 553	46 908 738	164 575 014	24 652 746	238 846 051
Oprávky k 1. 1. 2021	-	(15 118 580)	(88 376 078)	-	(103 494 658)
Ročný opis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(730 494)	(4 960 431)	-	(5 690 925)
Vyradenie	-	73 484	328 066	-	401 550
Prírastky	-	-	495 329	-	495 329
Oprávky k 30. 06. 2021	-	(15 775 590)	(92 513 114)	-	(108 288 704)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	2 709 553	29 916 322	67 991 325	30 188 150	130 805 350
Zostatková hodnota k 30. 06. 2021	2 709 553	31 133 148	72 061 900	24 652 746	130 557 347

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy a stavby</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2020	2 752 393	41 955 551	142 611 660	30 857 290	218 176 894
Prírastky	-	6 902	-	20 962 689	20 969 591
Úbytky	(325 237)	(2 750 478)	(1 770 762)	-	(4 846 477)
Prevody	282 397	5 822 927	15 526 505	(21 631 829)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2020	2 709 553	45 034 902	156 367 403	30 188 150	234 300 008
Oprávky k 1. 1. 2020	-	(16 408 174)	(81 130 423)	-	(97 538 597)
Ročný opis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(2 607 264)	(9 291 593)	-	(11 898 857)
Vyradenie	-	1 146 380	275 176	-	1 421 556
Prírastky	-	2 750 478	1 770 762	-	4 521 240
Oprávky k 31. 12. 2020	-	(15 118 580)	(88 376 078)	-	(103 494 658)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2020	2 752 393	25 547 377	61 481 237	30 857 290	120 638 297
Zostatková hodnota k 31. 12. 2020	2 709 553	29 916 322	67 991 325	30 188 150	130 805 350

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 2021
(v celých EUR)

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

Spoločnosť vykazuje prírastky 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 2021 zahŕňa vyradenie majetku vo výške 186 708 EUR z titulu likvidácie a vo výške 308 621 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 30. júnu 2021 o opravné položky vo výške 3 831 800 EUR (31. december 2020: 4 233 351 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 je v odpisoch a amortizácii vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 359 267 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020: zníženie 327 812 EUR). Zároveň za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 42 283 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020: 0 EUR).

Stroje a zariadenia sú zaťažené 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	4 860 158
Nehnuteľný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	251 473 340
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky- hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	46 185 000

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021	952 998	4 790 361	302 684	6 046 043
Prírastky	-	-	738 018	738 018
Úbytky	-	(2 885)	-	(2 885)
Prevody	-	168 639	(168 639)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2021	952 998	4 956 115	872 063	6 781 176
Oprávky k 1. 1. 2021	(952 386)	(3 998 478)	-	(4 950 864)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(375)	(195 292)	-	(195 667)
Prevody	-	2 885	-	2 885
Vyradenie	-	-	-	-
Oprávky 30. 06. 2021	(952 761)	(4 190 885)	-	(5 143 646)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	612	791 883	302 684	1 095 179
Zostatková hodnota k 30.06.2021	237	765 230	872 063	1 637 530

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

	<i>Oceniteľné práva, náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena k 1. 1. 2020	952 998	4 578 118	49 665	5 580 781
Prírastky	-	-	465 262	465 262
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	-	212 243	(212 243)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2020	952 998	4 790 361	302 684	6 046 043
Oprávky k 1. 1. 2020	(949 910)	(3 644 694)	-	(4 594 604)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(2 476)	(353 784)	-	(356 260)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	-	-	-
Oprávky 31. 12. 2020	(952 386)	(3 998 478)	-	(4 950 864)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2020	3 088	933 424	49 665	986 177
Zostatková hodnota k 31.12.2020	612	791 883	302 684	1 095 179

Oceniteľné práva vykázané k 30. júnu 2021 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou. Prírastky na nedokončených investíciách súvisia najmä so zavádzaním nového ERP systému.

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	30. jún 2021	31. december 2020
	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Investície v dcérskych spoločnostiach		
I.D.C. Praha, a.s.	3 625 723	3 625 723
I.D.C. POLONIA, S.A.	3 430 755	3 430 755
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 618 217	3 618 217
Coin, a.s.	3 983 270	3 983 270
OOO "I.D.C. Sedita"	150 895	150 895
Celkom, brutto	14 808 860	14 808 860
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	14 808 860	14 808 860

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 30. júnu 2021 možno zhrnúť takto:

<i>Názov spoločnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Majetková účasť /Hlasovacie práva v %/</i>	<i>Základná činnosť</i>	<i>Vlastné imanie 30. 06. 2021*</i>	<i>Zisk/(strata) za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021*</i>
				<i>31. 12. 2020</i>	<i>30. júna 2020</i>
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	7 882 298 5 773 531	1 910 536 1 836 697
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov	100,00	obchodná spoločnosť	2 355 304 2 315 255	19 692 (948 350)
Coin, a.s.	Poľská republika Bajkalská 19B Bratislava 821 01 Slovensko	100,00	finančné služby	4 611 116 4 574 266	36 850 70 050
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 981 213 2 786 425	96 347 769 825
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrskaya ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	136 212 127 680	1 563 1 683

* 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 2021
(v celých EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2021	31. december 2020
Náklady budúcich období	240 722	141 181
Celkom ostatný majetok	240 722	141 181
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	<i>236 702</i>	<i>136 174</i>
Celkom ostatný dlhodobý majetok	4 020	5 007

Náklady budúcich období predstavujú k 30. júnu 2021 a k 31. decembru 2020 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky.

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2021	31. december 2020
Materiál a suroviny	7 891 662	6 561 705
Nedokončená výroba a polotovary	400 356	246 576
Výrobky		4 065 715
	5 334 657	
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	-	-
Celkom	13 626 675	10 873 996

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 17 688 EUR (31. december 2020: 509 857 EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 6 255 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020: zníženie nákladu 7 462 EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na číslu realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 485 914 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020: 231 155 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

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

8. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	30. jún 2021	31. december 2020
Pohľadávky z obchodného styku	12 495 540	7 332 166
Opravná položka k pohládkam	(225 348)	(225 348)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	12 270 192	7 106 818
Ostatné pohľadávky	196 222	146 382
Opravná položka k ostatným pohládkam		
Ostatné pohľadávky, netto	196 222	146 382
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	686 609	614 628
Celkom	13 153 023	7 867 828

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 196 222 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 2020: 111 065 EUR), pohľadávky z titulu notárskej úschovy 28 216 EUR (31. december 2020: 26 295 EUR) a pohľadávky voči zamestnancom vo výške 40 545 EUR (31. december 2020: 6 608 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 686 609 EUR (31. december 2020: 614 628 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	30. jún 2021		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	9 752 532	-	9 752 532
do 30 dní	-	1 269 956	1 269 956
do 90 dní	-	1 256 626	1 256 626
do 180 dní	-	15 553	15 553
do 360 dní	-	7 786	7 786
nad 360 dní	-	193 087	193 087
Celkom vrátane skupiny	9 752 532	2 743 008	12 495 540

	31. december 2020		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	4 104 488	-	4 104 488
do 30 dní	-	1 581 986	1 581 986
do 90 dní	-	1 329 255	1 329 255
do 180 dní	-	9 369	9 369
do 360 dní	-	103 828	103 828
nad 360 dní	-	203 240	203 240
Celkom vrátane skupiny	4 104 488	3 227 678	7 332 166

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	30. jún 2021	31. december 2020
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	207 936	554 128
I.D.C. POLONIA, SA	3 794 082	3 505 589
I.D.C. Praha, a.s.	3 188 935	27 328
OOO "I.D.C. Sedita"	93 502	77 548
GROSER a.s.	240	106 224
Ostatné	150	-
Celkom	7 284 845	4 270 817

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

	30. jún 2021	31. december 2020
Stav na začiatku roka	(225 348)	(410 464)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	125 116
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	60 000
Celkom	(225 348)	(225 348)

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 2021
(v celých EUR)

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

	30. jún 2021	31. december 2020
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	2 517 660	2 911 241
90 – 180 dní	-	8 028
180 – 360 dní	-	83 061
nad 360 dní	-	-
Celkom	2 517 660	3 002 330

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2021	31. december 2020
do lehoty splatnosti	-	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	8 922	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	15 553	1 341
180 – 360 dní po lehote splatnosti	7 786	20 767
nad 360 dní po lehote splatnosti	193 087	203 240
Celkom	225 348	225 348

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2021	31. december 2020
Pokladne a ceniny	19 764	28 771
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	8 599 149	12 404 500
Celkom	8 618 913	12 433 271

	30. jún 2021	30. jún 2020
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	8 618 913	12 555 638

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2020: 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 2021 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2020: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2020: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (396 475) EUR (31. december 2020: (396 475) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

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

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020:

Druh prídeltu	Schválené rozdelenie zisku roku 2020
Dividendy	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 119 442
Zisk na rozdelenie spolu	7 119 442

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

11. ÚVERY A DLHOPISY

11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2021	31. december 2020
Dlhodobé bankové úvery	14 455 064	15 364 854
Časť splatná do 1 roka	(1 817 132)	(1 817 830)
Vydané dlhopisy	48 741 530	48 611 930
Časť splatná do 1 roka	(2 834 385)	(2 704 785)
Ostatné pôžičky	3 540 223	4 000 000
Časť splatná do 1 roka	(3 540 223)	(4 000 000)
Celkom	<u>58 545 077</u>	<u>59 454 169</u>

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámeč	Mena	Splatnosť	30. jún 2021	31. december 2020
ČSOB, a.s.	10 000 tis.	EUR	09/2032	4 006 740 EUR z toho: časť splatná do 1 roka (51) EUR	4 006 917 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 126 EUR
Slovenská sporiteľňa, a.s.	15 000 tis.	EUR	03/2027	10 448 324 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 183 EUR	11 357 937 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 704 EUR
Celkom				<u>14 455 064 EUR</u>	<u>15 364 854 EUR</u>

Bankové úvery a dlhopisy sa k 30. júnu 2021 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 0,75 % do 4,60 % p. a. (31. december 2020: od 0,75 % do 4,60 % p. a.)

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 30. júnu 2021 sú zriadené záložné práva na hnutelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 11 943 487 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

	Dlhopisy IDC 2021	Dlhopisy IDC 2022	Dlhopisy IDC 2024	Dlhopisy IDC 2027	Dlhopisy IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC -Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	12. august 2013	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emissný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	20 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	80	80	400
Splätnosť dlhopisov	august 2021	august 2022	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	2 000 000	10 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	2 075 346	10 406 647	8 132 496	8 216 467	19 910 574
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>2 075 346</i>	<i>407 013</i>	<i>137 042</i>	<i>218 717</i>	<i>(3 733)</i>
K 31. decembru 2020:	Dlhopisy IDC 2021	Dlhopisy IDC 2022	Dlhopisy IDC 2024	Dlhopisy IDC 2027	Dlhopisy IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC -Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	12. august 2013	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emissný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	20 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	80	80	400
Splätnosť dlhopisov	august 2021	august 2022	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	2 000 000	10 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	2 030 345	10 176 647	8 061 696	8 097 667	20 245 575
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	<i>2 030 345</i>	<i>177 014</i>	<i>66 242</i>	<i>99 917</i>	<i>331 267</i>

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 2021
(v celých EUR)

Dlhopisy IDC 2021, 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 2021, IDC 2022, IDC 2024 a IDC 2027 na regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopis IDC 2033 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu IDC 2033 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Ostatné pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatosť	Stav k 30. 06. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Coin, a.s.	2,25%	31. decembra 2021	3 540 223	4 000 000
Celkom			3 540 223	4 000 000

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	30. jún 2021	31. december 2020	30. jún 2021	31. december 2020
Úvery	14 455 064	15 364 854	14 455 064	15 364 854
Dlhopisy	48 741 530	48 611 930	49 124 418	49 158 972
Pôžička	3 540 223	4 000 000	3 540 223	4 000 000
Celkom	66 736 817	67 976 784	67 119 705	68 523 826

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 2021 boli všetky splnené.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2021	31. december 2020
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	1 817 132	1 817 830
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	2 834 385	2 704 785
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	3 540 223	4 000 000
Celkom	8 191 740	8 522 615

12. LÍZING

	30. jún 2021	31. december 2020
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	81 355	83 398
Splatné od 1 – 5 rokov	293 057	293 136
Splatné nad 5 rokov	51 607	87 448
	426 019	463 982
Nerealizované finančné náklady	(36 083)	(42 283)
Súčasná hodnota záväzku	389 936	421 699
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(69 936)	(70 931)
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	320 000	350 768

K 30. júnu 2021 a 31. decembru 2020 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, s dobou trvania prenájmu do 15. marca 2027, uzatvorená pred 1. januárom 2019. Zároveň k 30. júnu 2021 a 31. decembru 2020 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu zariadenia, uzatvorenú od 1. apríla 2019, s dobou trvania prenájmu do 31. marca 2022.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

13. REZERVY

	30. jún 2021	31. december 2020
Stav k 1. januáru	771 678	732 689
Tvorba rezervy	-	120 617
Použitie rezervy	-	81 628
	771 678	771 678
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	105 793	105 793

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 nekrýty finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

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

14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	30. jún 2021	31. december 2020
Výnosy budúcich období	16 936	16 936
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(4 122)	(4 122)
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 073	8 073
Celkom	20 887	20 887

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 16 936 EUR (31. december 2020: 16 936 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 2021	31. december 2020
Záväzky z obchodného styku	8 451 241	5 407 014
Záväzky voči zamestnancom	3 075 527	3 272 647
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 443 762	1 569 824
Daňové záväzky a dotácie	292 516	226 011
Záväzky so sociálneho fondu	80 579	72 555
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	4 122	4 122
Ostatné záväzky	10 769	12 701
Celkom	13 358 516	10 564 874

Sociálny fond bol tvorený za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 vo výške 199 575 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020: 201 289 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 2021	31. december 2020
Záväzky do lehoty splatnosti	13 306 397	9 909 397
Záväzky po lehote splatnosti	52 119	655 477
Celkom	13 358 516	10 564 874

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	30. jún 2021	31. december 2020
Záväzky z obchodného styku	170 666	150 707
Celkom	170 666	150 707

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021		Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	25 971 787	48,25	28 297 028	48,52
Zahraníčie celkom	27 855 820	51,75	30 023 422	51,48
z toho:				
Česká republika	18 972 758	35,25	20 650 701	35,41
Maďarsko	2 454 895	4,55	2 449 121	4,20
Poľsko	5 149 053	9,57	5 376 644	9,22
Rusko	273 766	0,50	312 968	0,54
Ostatné	1 005 348	1,88	1 233 988	2,11
Predaje celkom vrátane skupiny	53 827 607	100,00	58 320 450	100,00

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021		Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	47 769 834	88,75	51 488 266	88,29
Cukrovinky	6 035 301	11,21	6 808 223	11,67
Tovar	-	-	211	-
Služby	22 472	0,04	23 750	0,04
Predaje celkom	53 827 607	100,00	58 320 450	100,00

16. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav 30. 06. 2021	Stav 1. 1. 2020	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	161 969	119 711	42 258	(42 258)	-
Polotovary vlastnej výroby	238 387	126 865	111 522	(115 963)	4 441
Výrobky	5 334 657	4 065 715	1 268 942	(1 360 453)	91 511
Celkom	5 735 013	4 312 291	1 422 722	(1 518 674)	95 952

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 95 952 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na skúšky a kontrolné účely, reprezentačné.

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2021	30. júna 2020
Spotreba materiálu	22 932 997	25 405 373
Spotreba energií	1 444 507	1 590 220
Spotreba tovaru	-	211
Služby	9 013 023	9 363 889
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	33 390 527	36 359 693

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2021	30. júna 2020
Nákupy materiálu	776 474	776 652
Nákupy tovaru	-	-
Služby	831 548	502 516
Celkom	1 608 022	1 279 168

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2021	2020
Mzdové náklady	7 317 439	7 743 347
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 666 795	2 799 625
Ostatné osobné náklady	774 478	660 025
Osobné náklady, celkom	10 758 712	11 202 997

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	1 025	1 068
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	17	16

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2021	2020
Počet zamestnancov, celkom	1 019	1 068
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	16	16

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
	2021	2020
Dane a poplatky	(171 852)	(153 057)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	19 425	4 266
Zisk/(strata) z predaja zásob	5 972	5 662
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	(9 435)	(7 962)
Poistné	(174 416)	(168 941)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	17 269	(80 177)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(313 037)	(400 209)

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020: 0 EUR).

Z predaja zásob za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021 predstavuje realizovaný zisk voči dcérskym spoločnostiam výšku 0 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020: 244 EUR).

20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2021	2020
Výnosové úroky, celkom	391	4 350
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	-

21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2021	2020
Nákladové úroky, celkom	938 677	1 090 003
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	40 223	26 507

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

22. KURZOVÉ ROZDIELY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2021	2020
Kurzové zisky	452 629	220 539
Kurzové straty	(193 487)	(1 467 345)
Kurzové rozdiely celkom, netto	<u>259 142</u>	<u>(1 246 806)</u>

23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2021	2020
Výnosy/(náklady) dividendy	-	112 642
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	9 163	
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(15 129)	(11 496)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	<u>(5 966)</u>	<u>101 146</u>

24. DAŇ Z PRÍJMOV

24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2021	2020
Splatná daň	(74)	(12 091)
Odložená daň účtovaná do nákladov	-	-
Daň z príjmov celkom	<u>(74)</u>	<u>(12 091)</u>

24.2. Pohľadávky/(záväzky) z dane z príjmov

	30. jún	31. december
	2021	2020
Daňové pohľadávky/(záväzky)	417 296	778 864
Odložená daň	(5 744 806)	(5 744 806)
Pohľadávky/(záväzky) celkom, netto	<u>(5 327 510)</u>	<u>(4 965 942)</u>

Spoločnosť vykazuje k 30. júnu 2021 daňovú pohľadávku, ktorá predstavuje uhradené preddavky na daň z príjmov právnických osôb v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

24.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok

Pohľadávky	33 834
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(7 429 557)
Rezervy – zamestnanci	545 427
Zásoby	107 070
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	2 553
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	889 004
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	42 147
Zmarená investícia	50 804
Ostatné	13 912
Odložený daňový záväzok celkom, netto	<u>(5 744 806)</u>

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

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 TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

26.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia orgánov spoločnosti, kľúčový manažment a dcérske spoločnosti. Transakcie a zostatky s dcérskymi spoločnosťami sú komentované v jednotlivých častiach poznámok.

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

Spoločnosť vykázala voči spriazneným osobám okrem dcérskych spoločností zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	30. jún 2021	31. december 2020
Závazky z obchodného styku – krátkodobé	-	316
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	-	144
Za 6-mesačné obdobie končiace sa		
	30. júna 2021	30. júna 2020
Výnosy z transakcií za rok	15 020	-
Spotreba materiálu a služieb	22 138	74 961
Náklady z úverov, pôžičiek	-	31 460
Obstaranie majetku	-	550 000

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 2021 predstavovali sumu 476 356 EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2020 sumu 468 800 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa	
	30. júna 2021	30. júna 2020
Štatutárne orgány	-	-
Dozorné orgány	10 800	8 022
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	10 800	8 022

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 2021 vo výške 13 180 tis. EUR. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

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 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

27.4. Závazky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neviduje k 30. júnu 2021 žiadne ručenie (K 31. decembru 2020: 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 2020 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	30. jún 2021	31. december 2020
Dlh (i)	66 736 817	67 976 784
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(8 618 913)	(12 433 271)
Čistý dlh	58 117 904	55 543 513
Vlastné imanie (ii)	96 037 726	93 303 801
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	61 %	60 %

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

(ii) Pozn. 12

28.2. Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2021	31. december 2020
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	21 771 936	20 301 099
Finančný majetok	21 771 936	20 301 099
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	66 736 817	67 976 784
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	13 769 339	11 007 460
Finančné záväzky	80 506 156	78 984 244

(1) Faktory finančného rizika

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

Riziko menových kurzov

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

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

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2021	31. december 2020	30. jún 2021	31. december 2020
USD	-	6 519	-	-
CZK	2 169	3 518	6 275 735	6 174 382
HUF	-	-	625 465	1 991 752
PLN	697	1 025	6 010 960	5 779 347
RUB	-	-	102 188	125 356
Ostatné	494	-	-	199

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2020: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN, a RUB (2020: 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.

	USD		CZK	
	30. jún 2021	31. december 2020	30. jún 2021	31. december 2020
Zisk/(strata)	-	(652)	941 035	925 630

	HUF		PLN	
	30. jún 2021	31. december 2020	30. jún 2021	31. december 2020
Zisk/(strata)	93 820	298 763	901 539	866 748

	RUB	
	30. jún 2021	31. december 2020
Zisk/(strata)	15 328	18 803

(i) Riziko pohybu cien komodít

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

(ii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. 11).

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

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na derivátové a nederivátové nástroje k dátumu súvahy. 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 2021 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2020: zmena o 0 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

(iii) Úverové riziko

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

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

(iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

	<i>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 2021							
Bezúročné záväzky	-	8 493 831	1 797 390	3 063 173	8 073	-	13 362 467
Lízing	3,26 %	7 004	14 009	60 342	293 057	51 607	426 019
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	2,90 %	379 200	3 063 638	5 779 584	34 034 056	34 807 937	78 064 415
		8 880 035	4 875 037	8 903 099	34 335 186	34 859 544	91 852 901

	<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 2020							
Bezúročné záväzky	-	6 463 271	1 191 423	2 906 058	8 073	-	10 568 825
Lízing	3,26 %	6 950	13 900	62 548	293 136	87 448	463 982
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	2,88 %	-	517 387	9 230 113	33 620 887	36 909 006	80 277 393
		6 470 221	1 722 710	12 198 719	33 922 096	36 996 454	91 310 200

(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 úrokovvej sadzbe, ktorú má spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

(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. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

Spoločnosť sa rozhodla vytvoriť segmenty podľa typu výroby, pretože každá výroba vyžaduje odlišnú technológiu a trhovú stratégiu. Ako samostatný segment spoločnosť ďalej vyčlenila divíziu obchodu nakoľko toto oddelenie zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru, pričom pri predaji finálnym zákazníkom spoločnosť pre svoje interné účely nesleduje, ktorá časť nákladov divízie obchodu a vygenerovaného zisku, či otvorených pohľadávok sa špecificky týka konkrétneho typu výroby. Prevádzkové segmenty boli identifikované na základe interných správ, ktoré sú pravidelne preverované a na ich základe sú robené rozhodnutia, s cieľom prideliť zdroje segmentu a posúdiť jeho výkonnosť. Spoločnosť má tri prevádzkové segmenty: trvanlivé pečivo, cukrovinky a obchod.

Trvanlivé pečivo predstavujú obľátky, sušienky, suché piškóty a perníky. Cukrovinky predstavujú viaceré sortimenty cukríkov, máčaných cukroviniek, čokolád, čokoládových figúrok a lízaniek. Obchod predstavuje samostatný segment, ktorý zabezpečuje predaj výrobkov a tovaru, obchodno-marketingové služby a služby pre zákazníkov.

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

6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Tržby	-	-	53 827 607	-	53 827 607
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	4 137 779	512 351	289 971	524 795	5 464 896
Pridaná hodnota	8 200 542	2 471 729	-	-	10 672 271
6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2020					
Tržby	-	-	58 320 450	-	58 320 450
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	3 720 919	533 966	297 971	469 228	5 022 084
Pridaná hodnota	8 482 850	2 693 573	-	-	11 176 423
K 30. júnu 2021					
	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	116 371 744	11 223 592	24 832 932	6 100 420	158 528 688
K 31. decembru 2020					
	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
Majetok	115 489 808	11 612 189	18 043 690	5 023 219	150 168 906

Spoločnosť nesleduje tržby pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov vo finančnom vyjadrení podľa jednotlivých výrobných segmentov. Segment obchod zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru samostatne, ako je uvedené aj vyššie v poznámkach a preto sú tržby vykázané v segmente obchod. Teritoriálna štruktúra tržieb je uvedená v bode 15. poznámok.

Výsledky výrobných segmentov spoločnosť analyzuje na základe objemu výroby v merných jednotkách.

Spoločnosť sa pri hodnotení výsledkov výrobných segmentov nerozhoduje na základe účtovného zisku. Zisk/stratu segmentu v prípade výrobných segmentov predstavuje pridaná hodnota, v prípade obchodu obchodná marža. Tieto údaje sú poskytované pre rozhodovanie sa na účely alokácie zdrojov a posúdenia výkonnosti segmentu.

Vykázaným segmentom sa prideluje všetok majetok okrem investícií v dcérskych spoločnostiach, ostatného finančného majetku a daňových pohľadávok.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2021
(v celých EUR)

Majetok výrobných segmentov teda predstavuje neobežný majetok a zásoby jednotlivých výrobných segmentov. Majetok segmentu obchod predstavuje neobežný majetok, zásoby výrobkov a tovaru ako aj pohľadávky z obchodného styku, keďže konečný predaj realizuje segment obchodu.

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

Úrokové náklady a výnosy, ktorých vykazovanie podľa segmentov vyžaduje IFRS 8 spoločnosť podľa jednotlivých segmentov nesleduje, nakoľko tieto informácie nie sú pre účely riadenia segmentov významné, nie sú využívané pri rozhodovaní o segmentoch a posudzovaní výkonnosti segmentov.

Spoločnosť nesleduje záväzky pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov podľa jednotlivých segmentov.

30. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 30. júni 2021 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

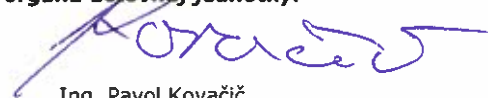
31. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 4 až 31 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 10. augusta 2021 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

10. augusta 2021

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



Ing. Pavol Kovačič