

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 2024**

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 2024
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 2024 a k 31. decembru 2023
(v celých EUR)

	Pozn.	30. jún 2024	31. december 2023
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	124 047 894	129 456 961
Goodwill a Nehmotný majetok	4	116 488 422	116 465 190
Investície v dcérskejších spoločnostiach	5	13 233 501	13 233 501
Ostatný dlhodobý majetok	6	12 091	12 705
Neobežný majetok celkom		<u>253 781 908</u>	<u>259 168 357</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	18 107 832	15 049 026
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	25 771 909	16 272 558
Ostatný obežný majetok	6	301 473	376 055
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	39 737 547	36 779 101
Obežný majetok celkom		<u>83 918 761</u>	<u>68 476 740</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>337 700 669</u>	<u>327 645 097</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL			
Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 196 198	5 196 198
Nerozdelený zisk	10	163 210 619	142 361 985
Vlastné imanie celkom		<u>183 678 817</u>	<u>162 830 183</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	107 102 920	117 304 149
Záväzky z lízingu	12	110 540	132 550
Odložený daňový záväzok	24	13 351 561	9 979 561
Rezervy	13	747 673	747 673
Ostatné dlhodobé záväzky	14	3 597	3 597
Dlhodobé záväzky celkom		<u>121 316 291</u>	<u>128 167 530</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	13 144 233	16 996 332
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	19 426 897	19 511 911
Záväzky z lízingu	12	65 601	65 512
Rezervy	13	68 830	68 830
Daňové záväzky	24	-	4 799
Krátkodobé záväzky celkom		<u>32 705 561</u>	<u>36 647 384</u>
Záväzky celkom		<u>154 021 852</u>	<u>164 814 914</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>337 700 669</u>	<u>327 645 097</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024 a 30. júna 2023
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024</i>	<i>6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	81 127 732	76 745 910
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	16	2 619 987	7 167 285
Spotrebovaný materiál a služby	17	(47 044 748)	(55 933 859)
Osobné náklady	18	(13 073 606)	(12 649 610)
Odpisy a amortizácia		(6 095 794)	(6 970 046)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	19	(411 988)	73 418
Prevádzkové náklady celkom, netto		(64 006 149)	(68 312 812)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		17 121 583	8 433 098
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	20	593 242	133 920
Nákladové úroky	21	(1 203 969)	(1 297 576)
Kurzové rozdiely, netto	22	(431 869)	(94 884)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	23	13 254 363	(11 546)
Finančné náklady celkom, netto		12 211 767	(1 270 086)
ZISK PRED ZDANENÍM		29 333 350	7 163 012
DAŇ Z PRÍJMOV	24	(3 484 716)	(1 594 725)
ZISK ZA ROK		25 848 634	5 568 287
ZISK NA AKCIU	25	5 619	1 210
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		25 848 634	5 568 287

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024 a 31. decembra 2023
(v celých EUR)

	Základné Imanie	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiele	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 01. januáru 2023	15 272 000	291 144	(425 530)	5 458 087	127 985 520	148 581 221
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	16 376 465	16 376 465
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Vyplatenie z vkladu akcionára	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(127 503)	-	-	(127 503)
K 31. decembri 2023	15 272 000	291 144	(553 033)	5 458 087	142 361 985	162 830 183
K 01. januáru 2024	15 272 000	291 144	(553 033)	5 458 087	142 361 985	162 830 183
Zisk za 6-mesačné obdobie	-	-	-	-	25 848 634	25 848 634
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	(5 000 000)	(5 000 000)
Vyplatenie z vkladu akcionára	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2024	15 272 000	291 144	(553 033)	5 458 087	163 210 619	183 678 817

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024 a 30. júna 2023
(v celých EUR)

	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024	6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk/(strata) pred zdanením	29 333 350	7 163 012
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	6 095 794	6 970 046
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(265 655)	(19 620)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(433 784)	(270 556)
Dividendy účtované do výnosov	(13 263 322)	-
Úroky, netto	610 727	1 163 656
Ostatné nepeňažné položky	5 817	4 660
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(2 626 597)	(7 957 078)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(1 338 885)	(2 134 535)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	(3 236 029)	3 387 104
Ostatné aktíva a záväzky	75 090	(141 175)
Prevádzkové peňažné toky, netto	<u>14 956 506</u>	<u>8 165 514</u>
Prijaté úroky	593 242	133 920
Zaplatené úroky	(1 368 291)	(1 459 605)
Zaplatená daň z príjmov	(117 515)	295 682
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	<u>14 063 942</u>	<u>7 135 511</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(1 387 183)	(1 590 925)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	334 903	59 558
Prijaté dividendy	5 102 856	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	<u>4 050 576</u>	<u>(1 531 367)</u>
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Príjmy spojené s úvermi	-	-
Výdavky spojené s úvermi	(5 321 921)	(5 251 059)
Príjmy spojené s dlhopismi	-	-
Výdavky spojené s dlhopismi	-	-
Príjmy spojené s pôžičkami	-	-
Výdavky spojené s pôžičkami	(4 800 000)	-
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(34 151)	(39 904)
Vyplatené dividendy	(5 000 000)	(2 000 000)
Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto	<u>(15 156 072)</u>	<u>(7 290 963)</u>
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	<u>2 958 446</u>	<u>(1 686 819)</u>
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	36 779 101	17 968 972
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	<u>39 737 547</u>	<u>16 282 153</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 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 2024 do 30. júna 2024 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 2024 do 30. júna 2024 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť vyhodnotila vplyv nedávnych makroekonomických zmien, vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, energetickej krízy, účtovnú závierku za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024, 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 2023

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2023 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 14. mája 2024.

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 2023. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia, t. j. za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023.

1.6. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

Účtovné zásady prijaté pri príprave priebežnej účtovnej závierky sú v súlade s tými, ktoré sa použili pri príprave ročnej účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2023, okrem prijatia nových štandardov účinných od 1. januára 2024. Spoločnosť neprijala predčasne žiadny štandard, interpretáciu alebo dodatok, ktorý bol vydaný, ale ešte nie je účinný. Viaceré dodatky platia prvýkrát v roku 2024, ale nemajú vplyv na priebežnú účtovnú závierku spoločnosti.

a) Nové štandardy, interpretácie a zmeny prijaté od 1. januára 2024

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2024 sú účinné tieto zmeny:

- Dohody o platbách dodávateľom (Dodatky k IAS 7 Výkazy o peňažných tokoch a IFRS 7 Finančné nástroje: Zverejňovanie)
- Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu (Dodatky k IFRS 16 Lízingy);
- Klasifikácia krátkodobých alebo dlhodobých záväzkov (Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky);
- Dlhodobé záväzky s kovenantmi (Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky).

Tieto dodatky účtovných štandardov IFRS sú účinné pre vykazované obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr. Uplatnenie dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke.

Dohody o platbách dodávateľom – Dodatky k IAS 7 a IFRS 7

V máji 2023 vydala IASB dodatky k IAS 7 Výkaz o peňažných tokoch a IFRS 7 Finančné Nástroje: Zverejnenia. Dodatky dopĺňajú požiadavky na zverejňovanie a usmernenia v rámci existujúcich požiadaviek na zverejňovanie kvalitatívnych a kvantitatívnych informácií o dohodách o platbách dodávateľom.

Prechodné pravidlá objasňujú, že účtovná jednotka nie je povinná poskytovať zverejnenia v priebežnej účtovej závierke v roku prvého uplatnenia dodatkov. Zmeny teda nemali žiadny vplyv na priebežnú účtovnú závierku spoločnosti.

Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu – Dodatky k IFRS 16 Lízingy

V septembri 2022 vydala IASB dodatky k IFRS 16 s cieľom špecifikovať požiadavky vyžadujúce od predávajúceho – nájomcu, aby pri oceňovaní lízingového záväzku vyplývajúceho zo spätného lízingu zabezpečil, aby sa nevykázal žiadny zisk ani strata súvisiaca s užívacím právom, ktoré si ponecháva. Nové požiadavky nebránia predávajúcemu – nájomcovi vykazovať vo výkaze ziskov a strát zisk alebo stratu z čiastočného alebo úplného ukončenia lízingu.

Dodatky nemali vplyv na priebežnú účtovnú závierku spoločnosti.

Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé a dlhodobé a Dlhodobé záväzky s kovenantmi – Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky

V januári 2020 a októbri 2022 vydala IASB dodatky k odsekom 69 až 76 štandardu IAS 1 k špecifikácii požiadavky na klasifikáciu záväzkov na krátkodobé a dlhodobé. Dodatky poskytujú všeobecnejší prístup ku klasifikácii záväzkov podľa IAS 1 na základe zmluvných dohôd platných k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Dodatky vysvetľujú ako podmienky, ktoré musí účtovná jednotka spĺňať počas dvanástich mesiacov od skončenia účtovného obdobia, ovplyvňujú klasifikáciu záväzku a stanovujú dátum účinnosti obidvoch dodatkov na účtovného obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr.

Dodatky nemali žiadny vplyv na priebežnú účtovnú závierku Spoločnosti.

b) Nové štandardy, interpretácie a zmeny, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť

Rada pre medzinárodné účtovné štandardy IASB vydala množstvo štandardov, dodatkov a interpretácií, ktoré sú účinné v budúcich účtovných obdobiach a ktoré sa spoločnosť rozhodla neprijať skôr.

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2025 sú účinné tieto zmeny:

- Chýbajúca konvertibilita (Dodatky k IAS 21 Vplyvy zmien kurzov cudzích mien)

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2026 sú účinné tieto zmeny:

- Dodatky ku klasifikácii a oceňovaniu finančných nástrojov (Dodatky k IFRS 9 Finančné nástroje)

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2027 sú účinné tieto zmeny:

- IFRS 18 Prezentácia a zverejňovanie v účtovnej závierke
- IFRS 19 Dcérske spoločnosti bez verejnej zodpovednosti: Zverejnenia

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku v období prvého uplatnenia.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto priebežná individuálna účtovná zvierka 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 zvierku, 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 zvierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ. Spoločnosť zostavila konsolidovanú účtovnú zvierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024 s dátumom 15. augusta 2024, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti.

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

Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte.

Mena vykazovania a funkčná mena je Euro. Údaje v priebežnej individuálnej účtovnej zvierke 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 ocenenia 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 okrem obchodných značiek	3 až 5 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	2 až 8 rokov

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

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 ziskovať zo synergií z podnikovej kombinácie. Zníženie hodnoty goodwillu sa posudzuje ročne alebo častejšie, ak existujú náznaky možného zníženia hodnoty jednotky. Ak je návratná hodnota jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky menšia než účtovná hodnota danej jednotky, strata zo zníženia hodnoty sa použije najprv na zníženie účtovnej hodnoty goodwillu 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 „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 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

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.

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 2023 a k 30. júnu 2024 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.

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

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. Vyplyvajúce kurzové rozdiely sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze ziskov a strát.

Ku dňu súvahy riadnej individuálnej účtovnej závierky sa peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS. Nerealizované zisky a straty v dôsledku pohybu výmenných kurzov sa plne zohľadňujú 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. 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 %.

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 vyrovať 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 vyrubenu 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 je odhad prepočítania odloženej dane k 30. júnu 2024.

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 2024
(v celých EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddávky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1.1.2024	12 977 641	41 126 088	110 654 917	11 448 093	176 206 739
Prírastky/(Úbytky)	-	12 230	-	603 371	615 601
Vyradenie	-	(5 993)	(4 586 644)	-	(4 592 637)
Prevody	-	86 599	390 893	(477 492)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2024	12 977 641	41 218 924	106 459 166	11 573 972	172 229 703
Oprávky k 1. 1. 2024	-	(5 875 406)	(40 874 372)	-	(46 749 778)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(520 096)	(5 504 572)	-	(6 024 668)
Vyradenie	-	5 993	4 586 644	-	4 592 637
Prírastky	-	(6 389 509)	(41 792 300)	-	(48 181 809)
Oprávky k 30. 06. 2024	-	(6 389 509)	(41 792 300)	-	(48 181 809)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2024	12 977 641	35 250 682	69 780 545	11 448 093	129 456 961
Zostatková hodnota k 30. 06. 2024	12 977 641	34 829 415	64 666 866	11 573 972	124 047 894

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddávky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1.1.2023	12 977 641	41 016 189	109 299 088	12 271 900	175 564 818
Prírastky/(Úbytky)	-	(63 527)	278	1 548 606	1 485 357
Vyradenie	-	(35 543)	(807 893)	-	(843 436)
Prevody	-	208 969	2 163 444	(2 372 413)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2023	12 977 641	41 126 088	110 654 917	11 448 093	176 206 739
Oprávky k 1. 1. 2023	-	(4 833 513)	(29 007 676)	-	(33 841 189)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 077 436)	(12 674 311)	-	(13 751 747)
Vyradenie	-	35 543	807 893	-	843 436
Prírastky	-	-	(278)	-	(278)
Oprávky k 31. 12. 2023	-	(5 875 406)	(40 874 372)	-	(46 749 778)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2023	12 977 641	36 182 676	80 291 412	12 271 900	141 723 629
Zostatková hodnota k 31. 12. 2023	12 977 641	35 250 682	69 780 545	11 448 093	129 456 961

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 2024
(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 prírastkov na budovách a stavbách 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 2024 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 4 182 804 EUR z titulu likvidácie a vo výške 402 641 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	3 814 610
Nehnutel'ný a hnutel'ný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava*	291 050 170
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky- hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava*	54 050 140

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

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. 2024	74 693 368	39 122 000	2 689 241	2 200 840	118 705 449
Prírastky	-	-	-	175 252	175 252
Úbytky	-	-	-	-	-
Prevody	-	-	60 358	(60 358)	-
Obstarávacia cena k 30. 06. 2024	74 693 368	39 122 000	2 749 599	2 315 734	118 880 701
Oprávky k 1. 1. 2024	(67 224)	-	(2 173 035)	-	(2 240 259)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	(152 020)	-	(152 020)
Vyradenie	-	-	-	-	-
Oprávky 30. 06. 2024	(67 224)	-	(2 325 055)	-	(2 392 279)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2024	74 626 144	39 122 000	516 206	2 200 840	116 465 190
Zostatková hodnota k 30.06.2024	74 626 144	39 122 000	424 544	2 315 734	116 488 422

	<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	-	-	-	950 853	950 853
Úbytky	-	-	(389)	-	(389)
Prevody	-	-	73 955	(73 955)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2023	74 693 368	39 122 000	2 689 241	2 200 840	118 705 449
Oprávky k 1. 1. 2023	(67 224)	-	(1 702 400)	-	(1 769 624)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	(471 024)	-	(471 024)
Vyradenie	-	-	389	-	389
Oprávky 31. 12. 2023	(67 224)	-	(2 173 035)	-	(2 240 259)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2023	74 626 144	39 122 000	913 275	1 323 942	115 985 361
Zostatková hodnota k 31.12.2023	74 626 144	39 122 000	516 206	2 200 840	116 465 190

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

Oceniteľné práva vykázané k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023 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 vykazaného 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 synergií 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 DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	30. jún 2024	31. december 2023
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.	3 106 921	3 106 921
Coln, a.s.	653 046	653 046
Celkom, brutto	13 233 501	13 233 501
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	13 233 501	13 233 501

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 30. júnu 2024 možno zhrnúť takto:

Názov spoločnosti	Sídlo	Majetková účasť / Hlasovacie práva v %/	Základná činnosť	Vlastné imanie 30. 06. 2024* 31. 12. 2023	Zisk/(strata) za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024* 30. júna 2023
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	6 230 801 10 089 487	2 141 907 2 834 535
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 - 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	3 063 254 5 776 821	717 210 744 085
Coln, a.s.	Bajkalská 19B Bratislava 821 01 Slovensko	100,00	finančné služby	304 353 747 851	274 113 27 340
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigezsentmiklós Maďarská republika	100,00	obchodná spoločnosť	1 945 558 4 777 903	300 538 901 367

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	30. jún 2024	31. december 2023
Náklady budúcich období	313 564	194 677
Prijmy budúcich období	-	194 083
Celkom ostatný majetok	313 564	388 760
z toho: ostatný obežný majetok	301 473	376 055
Celkom ostatný dlhodobý majetok	12 091	12 705

Náklady budúcich období predstavujú k 30. júnu 2024 a k 31. decembru 2023 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky.

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	30. jún 2024	31. december 2023
Materiál a suroviny	9 644 284	9 085 230
Nedokončená výroba a polotovary	390 406	503 797
Výrobky	8 034 501	5 459 999
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	38 641	-
Celkom	18 107 832	15 049 026

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 9 147 (31. december 2023: 442 931 EUR). Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 6 685 EUR (Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023: zníženie nákladu 7 390) 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 427 099 EUR (Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023: 263 166 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*	11 302 759
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, PREMIUM Poisťovňa.

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	30. jún 2024	31. december 2023
Pohľadávky z obchodného styku	17 523 874	11 475 506
Opravná položka k pohľadávkam	(123 388)	(123 388)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	17 400 486	11 352 118
Ostatné pohľadávky voči spoločnostiam v skupine	8 160 466	3 958 070
Ostatné pohľadávky	207 353	177 985
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	207 353	177 985
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	3 604	784 385
Celkom	25 771 909	16 272 558

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

V položke ostatné pohľadávky voči skupine vo výške 8 160 466 EUR spoločnosť eviduje pohľadávku z výplaty dividend voči spoločnostiam I.D.C. Praha a.s. vo výške 4 754 233 EUR, I.D.C. POLONIA, SA vo výške 1 641 266 a I.D.C. HUNGÁRIA ZRT. vo výške 1 764 967 EUR.

K 31. decembru 2023 v položke ostatné pohľadávky voči skupine spoločnosť evidovala pohľadávku vo výške 3 958 070 EUR voči spoločnosti Coin, a.s. Spoločnosť ako jediný akcionár spoločnosti Coin, a.s. rozhodla o znížení základného imania spoločnosti Coin, a.s., a o vyplatení zdrojov získaných znížením základného imania akcionárovi.

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 207 353 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 137 029 EUR (31. december 2023: 128 153 EUR) a pohľadávky z titulu notárskej úschovy 23 265 EUR (31. december 2023: 22 158 EUR).

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	30. jún 2024		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	13 928 785	-	13 928 785
do 30 dní	-	2 266 679	2 266 679
do 90 dní	-	1 175 552	1 175 552
do 180 dní	-	7 574	7 574
do 360 dní	-	20 055	20 055
nad 360 dní	-	125 229	125 229
Celkom vrátane skupiny	13 928 785	3 595 089	17 523 874

	31. december 2023		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	9 193 152	-	9 193 152
do 30 dní	-	2 112 899	2 112 899
do 90 dní	-	33 718	33 718
do 180 dní	-	-	-
do 360 dní	-	15 499	15 499
nad 360 dní	-	120 238	120 238
Celkom vrátane skupiny	9 193 152	2 282 354	11 475 506

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	30. jún 2024	31. december 2023
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	64 583	434 200
I.D.C. POLONIA, SA	5 367 389	4 005 325
I.D.C. Praha, a.s.	4 575 588	2 245 557
Celkom	10 007 560	6 685 082

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

	30. jún 2024	31. december 2023
Stav na začiatku roka	(123 388)	(165 348)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	1 960
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	40 000
Celkom	(123 388)	(123 388)

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 2024
(v celých EUR)

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

	30. jún 2024	31. december 2023
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	3 442 231	2 146 617
90 – 180 dní	7 574	-
180 – 360 dní	20 055	12 349
nad 360 dní	1 841	-
Celkom	3 471 701	2 158 966

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	30. jún 2024	31. december 2023
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	-	-
180 – 360 dní po lehote splatnosti	-	3 150
nad 360 dní po lehote splatnosti	123 388	120 238
Celkom	123 388	123 388

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	30. jún 2024	31. december 2023
Pokladne a ceniny	13 800	19 681
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	39 723 747	36 759 420
Celkom	39 737 547	36 779 101

	30. jún 2024	30. jún 2023
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	39 737 547	16 282 153

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2023: 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 2024 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2023: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2023: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (553 033) EUR (31. december 2023: (553 033) 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 2024	31. december 2023
Dlhodobé bankové úvery	90 241 291	95 582 134
Časť splatná do 1 roka	(11 074 004)	(11 013 618)
Vydané dlhopisy	36 288 526	36 433 926
Časť splatná do 1 roka	(8 352 893)	(8 498 293)
Ostatné pôžičky	-	4 800 000
Celkom	107 102 920	117 304 149

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	30. jún 2024	31. december 2023
Slovenská sporiteľňa, a.s.	111 000 tis.	EUR	03/2029	90 241 291 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 11 074 004 EUR	95 582 134 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 11 013 618 EUR
Celkom				79 167 287 EUR	84 568 516 EUR

Bankové úvery a dlhopisy k 30. júnu 2024 sú úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1,4% do 4,8 % p. a. Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2023 boli úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1,4 % do 5,2 % p. a.

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 30. júnu 2024 sú zriadené záložné práva na hnuiteľný a nehnuteľný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 93 365 353 EUR).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 30. júnu 2024:

	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	8 137 909 8 137 909	8 217 677 218 717	19 932 940 (3 733)

K 31. decembru 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	8 067 109 8 067 109	8 098 877 99 917	20 267 940 331 267

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 2024
(v celých EUR)

Ostatné pôžičky zahŕňajú:

<i>Veriteľ</i>	<i>Úroková sadzba</i>	<i>Splatnosť</i>	<i>Stav k 30. 06. 2024</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
Coin, a.s.	1,50 %	31. decembra 2025	-	3 700 000
GROSER a.s.	1,50 %	31. decembra 2025	-	1 100 000
Celkom			-	4 800 000

Pôžičky od spoločnosti Coin, a.s. a od spoločnosti GROSER, a.s boli splatené v marci 2024.

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	<i>Účtovná hodnota</i>		<i>Reálna hodnota</i>	
	<i>30. jún 2024</i>	<i>31. december 2023</i>	<i>30. jún 2024</i>	<i>31. december 2023</i>
Úvery	90 241 291	95 582 134	90 241 291	95 582 134
Dlhopisy	36 288 526	36 433 926	38 688 243	33 421 738
Pôžička	-	4 800 000	-	4 800 000
Celkom	126 529 817	136 816 060	128 929 534	133 803 872

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 2024 boli všetky splnené.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov, dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>30. jún 2024</i>	<i>31. december 2023</i>
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn.11.1)	11 074 004	11 013 618
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn.11.1)	8 352 893	8 498 293
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn.11.1)	-	-
Celkom	19 426 897	19 511 911

12. LÍZING

	<i>30. jún 2024</i>	<i>31. december 2023</i>
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	70 125	70 803
Splatné od 1 – 5 rokov	114 023	137 669
Splatné nad 5 rokov	-	-
	184 148	208 472
Nerealizované finančné náklady	(8 007)	(10 410)
Súčasná hodnota záväzku	176 141	198 062
Suma splatná do 12 mesiacov (zahnutá v krátkodobých záväzkoch)	(65 601)	(65 512)
Suma splatná nad jeden rok (zahnutá v dlhodobých záväzkoch)	110 540	132 550

K 30. júnu 2024 a 31. decembru 2023 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, s dobou trvania nájmu do 30.06.2027 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 INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

13. REZERVY

	30. jún 2024	31. december 2023
Stav k 1. januáru	816 503	707 375
Tvorba rezervy	-	243 528
Použitie rezervy	-	(134 400)
	<u>816 503</u>	<u>816 503</u>
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	68 830	68 830

Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok 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	3,57 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	8 %
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 2024	31. december 2023
Výnosy budúcich období	5 942	5 942
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(2 345)	(2 345)
Celkom	<u>3 597</u>	<u>3 597</u>

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie. 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 2024	31. december 2023
Záväzky z obchodného styku	8 939 308	8 638 014
Záväzky voči zamestnancom	2 556 066	6 148 518
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 288 954	1 940 958
Daňové záväzky a dotácie	249 112	193 904
Záväzky so sociálneho fondu	106 591	70 919
Výdavky budúcich období	-	106
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	2 345	2 345
Ostatné záväzky	1 857	1 568
Celkom	<u>13 144 233</u>	<u>16 996 332</u>

Záväzky zo sociálneho fondu:

	30. jún 2024	31. december 2023
Stav k 1. januáru	70 919	36 607
Tvorba	281 615	389 052
Čerpanie	(245 943)	(354 740)
Stav k 31. decembru 2023	<u>106 591</u>	<u>70 919</u>

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:

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

	30. jún 2024	31. december 2023
Závazky do lehoty splatnosti	12 733 849	16 653 856
Závazky po lehote splatnosti	410 384	342 476
Celkom	13 144 233	16 996 332

	30. jún 2024	31. december 2023
Závazky voči dcérskym spoločnostiam:		
Závazky z obchodného styku	-	-
Celkom	-	-

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024		Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	36 479 404	44,97	35 026 215	45,64
Zahraníčia celkom	44 648 328	55,03	41 719 695	54,36
z toho:				
Česká republika	24 412 156	30,09	24 018 044	31,30
Maďarsko	5 304 034	6,54	4 965 554	6,47
Poľsko	13 478 149	16,62	11 321 279	14,75
Ostatné	1 453 989	1,78	1 414 818	1,84
Predaje celkom vrátane skupiny	81 127 732	100,00	76 745 910	100,00

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024		Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	71 173 503	87,73	67 345 352	87,75
Cukrovinky	9 872 132	12,17	9 379 888	12,22
Tovar	68 223	0,08	-	-
Služby	13 874	0,02	20 670	0,03
Predaje celkom	81 127 732	100,00	76 745 910	100,00

16. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav 30. 06. 2024	Stav 1. 1. 2024	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	184 857	228 402	-43 545	-43 545	-
Polotovary vlastnej výroby	205 549	275 395	-69 846	-57 920	(11 926)
Výrobky	8 034 501	5 459 999	2 574 502	2 721 452	(146 950)
Celkom	8 424 907	5 963 796	2 461 111	2 619 987	(158 876)

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 158 876 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na skúšky a kontrolné účely, reprezentačné.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2024	2023
Spotreba materiálu	35 306 650	42 364 819
Spotreba energií	2 756 341	4 848 888
Spotreba tovaru	60 369	15
Služby	8 921 388	8 720 137
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	47 044 748	55 933 859

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2024	2023
Nákupy materiálu	-	-
Nákupy tovaru	-	-
Služby	132 419	116 783
Celkom	132 419	116 783

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2024	2023
Mzdové náklady	8 641 317	8 697 486
Náklady na sociálne zabezpečenie	3 347 513	3 093 828
Ostatné osobné náklady	1 084 776	858 296
Osobné náklady, celkom	13 073 606	12 649 610

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	971	968
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>12</i>

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace</i>	
	<i>sa</i>	
	30. júna	30. júna
	2024	2023
Počet zamestnancov, celkom	988	967
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>9</i>	<i>12</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
	2024	2023
Dane a poplatky	(274 043)	(198 436)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	265 655	19 620
Zisk/(strata) z predaja zásob	(1 461)	(1 584)
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	-	-
Poistné	(219 018)	(221 445)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	(183 121)	475 263
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(411 988)	73 418

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024 bol realizovaný zisk z predaja strojov a zariadení voči dcérskym spoločnostiam vo výške 6 266 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023: 0 EUR).

Z predaja zásob za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 110 EUR (za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023 zisk: 15 EUR).

20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2024	30. júna 2023
Výnosové úroky, celkom	593 242	133 920
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	-	-

21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2024	30. júna 2023
Nákladové úroky, celkom	1 203 969	1 297 576
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	17 116	35 704

22. KURZOVÉ ROZDIELY

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2024	30. júna 2023
Kurzové zisky	245 534	727 783
Kurzové straty	(677 403)	(822 667)
Kurzové rozdiely celkom, netto	(431 869)	(94 884)

23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2024	30. júna 2023
Výnosy z dividend	13 263 322	-
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(8 959)	(11 546)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	13 254 363	(11 546)

24. DAŇ Z PRÍJMOV

24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	30. júna 2024	30. júna 2023
Splatná daň	(112 716)	(25 445)
Odložená daň účtovaná do nákladov	(3 372 000)	(1 569 280)
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	(3 484 716)	(1 594 725)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

24.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

Odsúhlasenie odhadu splatnej dane z príjmov vypočítanej zákonnou 21-percentnou sadzbou a odsúhlasenie odhadu vypočítanej odloženej dane z príjmov sadzbou dane 21-percent účtované do nákladov, zahŕňa:

	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
Zisk pred zdanením	29 333 350
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(6 160 004)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	2 663 423
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	11 865
Daň z príjmov celkom	3 484 716
	Za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2023
Zisk pred zdanením	7 163 012
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(1 504 233)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(93 170)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	2 678
Daň z príjmov celkom	1 594 725

24.3. Odložená daň z príjmov

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky odloženej dane pre účely vykázania v súvahe (odhad) k 30. júnu 2024 a zostatky k 31. decembru 2023:

	30. jún 2024	31. december 2023
Odložená daňová pohľadávka	13 656 183	17 028 183
Odložený daňový záväzok	(27 007 744)	(27 007 744)
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(13 351 561)	(9 979 561)

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, 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:

	Za 6-mesačné obdobie končiace 30. júna 2024	30. júna 2023
Výnosy z transakcií služieb a predaja	1 289	-
Spotreba materiálu a služieb	16 800	-

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 2024 predstavovali sumu 2 878 712 EUR a počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2023 predstavovali sumu 801 777 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2024 a 6-mesačného obdobia končiaceho sa 30. júna 2023 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	<i>Za 6-mesačné obdobie končiace sa</i>	
	<i>30. júna 2024</i>	<i>30. júna 2023</i>
Štatutárne orgány	1 368 637	107 338
Dozorné orgány	15 000	15 000
Ostatné	-	-
Osobné náklady, celkom	1 383 637	122 338

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 2024 vo výške 8 028 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 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

27.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 30. júnu 2024 žiadne ručenie (K 31. decembru 2023: 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 2023 nezmenila.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

Ukazovateľ úverovej zaťaženia:

	30. jún 2024	31. december 2023
Dlh (i)	126 529 817	136 816 060
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(39 737 547)	(36 779 101)
Čistý dlh	<u>86 792 270</u>	<u>100 036 959</u>
Vlastné imanie (ii)	183 678 817	162 830 183
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	47 %	61 %

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

(ii) Pozn. 10

28.2. Kategórie finančných nástrojov

	30. jún 2024	31. december 2023
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	<u>65 509 456</u>	<u>53 051 659</u>
Finančný majetok	65 509 456	53 051 659
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	126 529 817	136 816 060
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	<u>13 320 374</u>	<u>17 197 991</u>
Finančné záväzky	139 850 191	154 014 051

(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 .

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

	Záväzky		Majetok	
	30. jún 2024	31. december 2023	30. jún 2024	31. december 2023
CZK	375	3 855	9 342 009	17 090 602
HUF	2 932	-	1 840 210	432 434
PLN	1 014	1 621	7 052 046	3 990 583
Ostatné	6 260	-	-	-

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2023: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	CZK		HUF	
	30. jún 2024	31. december 2023	30. jún 2024	31. december 2023
Zisk/(strata)	1 401 245	2 563 012	275 592	64 865
	PLN			
	30. jún 2024	31. december 2023		
Zisk/(strata)	1 057 655	598 344		

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

(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 2024 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2023: zmena o 0 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iii) Úverové riziko

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

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

(iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

Nasledujúce tabuľky znázorňujú zostatkovú dobu splatnosti nederivátových finančných záväzkov spoločnosti, voči veriteľom, ktorí nie sú spriaznenými osobami v rámci skupiny I.D.C. Holding. Tabuľky boli zostavené na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z úrokov a istiny počas platnosti úverovej zmluvy.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za 6-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2024
(v celých EUR)

	Vážená priemer. efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
30. jún 2024							
Bezúročné záväzky	-	9 780 359	1 560 518	1 801 011	-	-	13 141 888
Lízing	3,26 %	6 208	12 416	51 501	114 023	-	184 148
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dĺhopisy, úvery a pôžičky)	1,83 %	8 379 200	6 000 000	6 670 000	93 993 395	22 680 000	137 722 595
		18 165 767	7 572 934	8 522 512	94 107 418	22 680 000	151 048 631

	Vážená priemer. efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
31. december 2023							
Bezúročné záväzky	-	9 872 770	4 473 181	2 652 835	-	-	16 998 786
Lízing	3,26 %	5 900	11 801	53 102	137 669	-	208 472
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dĺhopisy, úvery a pôžičky)	1,80 %	-	6 000 000	15 049 230	59 392 800	63 950 595	144 392 625
		9 878 670	10 484 982	17 755 167	59 530 469	63 950 595	161 599 883

(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 2024 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.

30. ZOSTAVENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 2 až 30 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 15. augusta 2024 RNDr. Ing. Marcel Imrišek, člen predstavenstva a Ing. Jana Račková PhD., člen predstavenstva.


Zostavené dňa:

15. augusta 2024

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



RNDr. Ing. Marcel Imrišek
člen predstavenstva



Ing. Jana Račková PhD.
člen predstavenstva

Handwritten text at the top of the page, possibly a title or header.

Second line of handwritten text.

Third line of handwritten text.

Fourth line of handwritten text.

A large section of handwritten text, possibly a list or detailed notes.