

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

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

Rok končiaci sa 31. decembra 2021

OBSAH

	Strana
Správa nezávislého audítora	1
Individuálna účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Individuálna súvaha	4
Individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát	5
Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní	6
Individuálny výkaz peňažných tokov	7
Poznámky k individuálnym finančným výkazom	8 – 35

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a výboru pre audit:

SPRÁVA Z AUDITU INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2021, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit individuálnej účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Kľúčové záležitosti auditu

Nezistili sme žiadne kľúčové záležitosti auditu, ktoré by sme mali uviesť v našej správe.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie individuálnej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie individuálnej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či individuálna účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné etické požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite individuálnej účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu. Tieto záležitosti uvedieme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s individuálnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu individuálnej účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky.

Ďalšie oznamovacie povinnosti podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu

Vymenovanie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní valným zhromaždením spoločnosti dňa 10. júna 2020. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje dvadsaťštyri rokov.

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy .

Neaudítorské služby

Spoločnosti sme neposkytovali zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených v účtovnej závierke sme spoločnosti podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

Bratislava 25. marca 2022

Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

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

	Pozn.	31. december 2021	31. december 2020
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	130 070 393	130 805 350
Nehmotný majetok	4	1 678 798	1 095 179
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	14 808 860	14 808 860
Ostatný dlhodobý majetok	6	27 734	5 007
Neobežný majetok celkom		<u>146 585 785</u>	<u>146 714 396</u>
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	11 673 577	10 873 996
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	9 704 926	7 867 828
Daňové pohľadávky	24	582 665	778 864
Ostatný obežný majetok	6	205 956	136 174
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	7 575 494	12 433 271
Obežný majetok celkom		<u>29 742 618</u>	<u>32 090 133</u>
AKTÍVA CELKOM		<u>176 328 403</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	5 310 140	5 352 756
Nerozdelený zisk	10	36 053 977	72 679 045
Vlastné imanie celkom		<u>56 636 117</u>	<u>93 303 801</u>
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	35 917 175	59 454 169
Záväzky z lízingu	12	288 269	350 768
Odložený daňový záväzok	24	6 921 279	5 744 806
Rezervy	13	646 608	665 885
Ostatné dlhodobé záväzky	14	25 546	20 887
Dlhodobé záväzky celkom		<u>43 798 877</u>	<u>66 236 515</u>
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	11 055 021	10 564 874
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	64 691 404	8 522 615
Záväzky z lízingu	12	65 638	70 931
Rezervy	13	81 346	105 793
Daňové záväzky	24	-	-
Krátkodobé záväzky celkom		<u>75 893 409</u>	<u>19 264 213</u>
Záväzky celkom		<u>119 692 286</u>	<u>85 500 728</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		<u>176 328 403</u>	<u>178 804 529</u>

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za roky končiaci sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020
(v celých EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2021</i>	<i>Rok končiaci sa 31. decembra 2020</i>
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	114 428 045	116 285 363
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	16	(35 963)	(64 808)
Spotrebovaný materiál a služby	17	(70 933 540)	(68 998 631)
Osobné náklady	18	(23 286 041)	(23 927 583)
Odpisy a amortizácia		(11 263 015)	(10 747 176)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	19	(47 697)	(459 124)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(105 566 256)	(104 197 322)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		8 861 789	12 088 041
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	20	1 792	5 511
Nákladové úroky	21	(1 894 274)	(2 120 981)
Kurzové rozdiely, netto	22	44 095	(920 785)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	23	(128 853)	81 663
Finančné náklady celkom, netto		(1 977 240)	(2 954 592)
ZISK PRED ZDANENÍM		6 884 549	9 133 449
DAŇ Z PRÍJMOV	24	(1 509 617)	(2 014 007)
ZISK ZA ROK		5 374 932	7 119 442
ZISK NA AKCIU	25	1 168	1 548
OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE		(42 616)	(46 998)
Oceňovacie rozdiely		(42 616)	(46 998)
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		5 332 316	7 072 444

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za roky končiaci sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020
(v celých EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Emisné ážio</i>	<i>Oceňovacie rozdiely</i>	<i>Zákonný rezervný fond</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2020	15 272 000	291 144	(349 477)	5 458 087	67 559 603	88 231 357
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	7 119 442	7 119 442
Rozdelenie						
štatutárneho 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
K 1. januáru 2021	15 272 000	291 144	(396 475)	5 458 087	72 679 045	93 303 801
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	5 374 932	5 374 932
Rozdelenie						
štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(42 000 000)	(42 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(42 616)	-	-	(42 616)
K 31. decembru 2021	15 272 000	291 144	(439 091)	5 458 087	36 053 977	56 636 117

I.D.C. Holding, a.s.
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za roky končiaci sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020
(v celých EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2021	Rok končiaci sa 31. decembra 2020
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	6 884 549	9 133 449
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	11 263 015	10 747 176
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(412 757)	(155 171)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(271 192)	31 117
Odpis pohľadávok	11 830	171 240
Dividendy	-	(112 642)
Úroky, netto	1 892 482	2 115 470
Kurzové rozdiely, netto	(22 597)	79 115
Rezervy	(97 665)	(20 502)
Ostatné nepeňažné položky	18 857	137 641
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(605 187)	202 691
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(1 766 325)	5 827 162
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 540 700	(2 008 041)
Ostatné aktíva a záväzky	(96 630)	17 124
Prevádzkové peňažné toky, netto	19 339 080	26 165 829
Prijaté úroky	1 792	5 511
Zaplatené úroky	(1 898 841)	(2 198 064)
Zaplatená daň z príjmov	(125 618)	(2 351 030)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	17 316 413	21 622 246
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(13 369 718)	(20 624 078)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	621 869	560 431
Prijaté dividendy	-	112 642
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(12 747 849)	(19 951 005)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Príjmy bankové úvery	54 016 734	4 016 740
Výdavky bankové úvery	(15 380 372)	(1 827 181)
Výdavky dlhopisy	(2 000 000)	(5 000 000)
Výdavky prijaté pôžičky	(4 000 000)	(2 350 000)
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(71 475)	(68 658)
Vyplatené dividendy	(42 000 000)	(2 000 000)
Prírastky ostatných dlhodobých záväzkov	8 772	-
Výdavky ostatných dlhodobých záväzkov	-	(70 567)
Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto	(9 426 341)	(7 299 666)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	(4 857 777)	(5 628 425)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	12 433 271	18 061 696
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	7 575 494	12 433 271

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 riadna individuálna účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“) a taktiež predstavuje slovenskú štatutárnu účtovnú závierku spoločnosti.

Riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 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.

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

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 záporný pracovný kapitál z dôvodu skupinovej reorganizácie a načerpania krátkodobého úveru pre jej vykonanie. V roku 2022 bude tento úver nahradený dlhodobým financovaním (viď poznámka 11.1, 28.1 a 29).

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 obdobie sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2020. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. rok končiaci sa 31. decembra 2020.

1.6. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021.

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

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

- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“, IFRS 4 „Poistné zmluvy“ a IFRS 16 „Lízingy“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – 2. fáza, prijaté EÚ dňa 13. januára 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Úľava od nájomného súvisiaca s pandémiou Covid-19 po 30. júni 2021 – prijaté EÚ dňa 30. augusta 2021 (s účinnosťou od 1. apríla 2021 pre účtovné obdobia začínajúce sa najneskôr 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Predĺženie dočasnej výnimky z uplatnenia IFRS 9 – prijaté EÚ dňa 16. decembra 2020 (dátum skončenia platnosti dočasnej výnimky z uplatnenia IFRS 9 bol predĺžený z 1. januára 2021 na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

Uplatnenie dodatkov k existujúcim štandardom neviedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke

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

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

- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“** – Výnosy pred plánovaným použitím – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“** – Nevýhodné zmluvy – Náklady na splnenie zmluvy – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Koncepčný rámec s dodatkami k IFRS 3 – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** vrátane dodatkov k IFRS 17 – prijaté EÚ dňa 19. novembra 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Ročných zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2018 – 2020)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr. Dodatky k IFRS 16 sa týkajú len ilustračného príkladu, takže dátum účinnosti sa neuvádza.).
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politík (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia účtovných odhadov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

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

V súčasnosti sa IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých IASB okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 31. decembru 2021 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie (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 ostatné dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“** – Prvé uplatnenie IFRS 17 a IFRS 9 – Porovnávacie informácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti 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 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 rok končiaci 31. decembra 2021 s dátumom 25. marca 2022, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v registri účtovných závierok.

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s., je 100 % dcérskou spoločnosťou spoločnosti Merge Plan a.s., ktorá je 100 % dcérskou spoločnosťou spoločnosti Finhold s.r.o. Hlasovacie práva akcionára sú totožné s percentuálnym podielom na základnom imaní. Spoločnosť Merge Plan a.s. k 1. januáru 2022 zanikla zlúčením so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s., ktorá sa stala jej právnym nástupcom.

Spoločnosti Merge Plan a.s. a Finhold s.r.o. zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov konsolidovaného celku. Konsolidované účtovné závierky budú uložené v registri účtovných závierok.

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 vykazuje 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

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:

<i>Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>
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. 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 vyčísľuje 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 oprávky 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 prenájomateľovi 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.

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 vyprší zmluvné práva na peňažné toky z majetku alebo keď finančný majetok a všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva tohto majetku prevedie na iný subjekt.

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo ako očakávaná strata do doby splatnosti. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti 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 2021 a k 31. decembru 2020 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

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. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

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.

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.

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.

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 %.

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 vyrovnať príslušná pohľadávka alebo záväzok. K 31. decembru 2021 bola pre výpočet odloženej dane 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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

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.

w. 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 rok končiaci sa 31. decembra 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	-	10 367 125	10 370 808
Úbytky	-	-	(5 181 204)	-	(5 181 204)
Prevody	158 399	2 407 433	20 394 175	(22 960 007)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2021	2 867 952	47 446 018	171 580 374	17 595 268	239 489 612
Oprávky k 1. 1. 2021	-	(15 118 580)	(88 376 078)	-	(103 494 658)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 477 227)	(11 030 825)	-	(12 508 052)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	161 091	1 243 255	-	1 404 346
Vyradenie	-	-	5 179 145	-	5 179 145
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2021	-	(16 434 716)	(92 984 503)	-	(109 419 219)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	2 709 553	29 916 322	67 991 325	30 188 150	130 805 350
Zostatková hodnota k 31. 12. 2021	2 867 952	31 011 302	78 595 871	17 595 268	130 070 393

	<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 odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(2 607 264)	(9 291 593)	-	(11 898 857)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	1 146 380	275 176	-	1 421 556
Vyradenie	-	2 750 478	1 770 762	-	4 521 240
Prírastky	-	-	-	-	-
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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 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 v roku 2021 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 3 460 691 EUR z titulu likvidácie a vo výške 1 698 598 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2021 o opravné položky vo výške 2 829 005 EUR (31. december 2020: 4 233 351 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2021 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 813 278 EUR (31. december 2020: 216 637 EUR). Zároveň k 31. decembru 2021 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 591 068 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2020: 1 204 919 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	4 229 635
Nehnutelný 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	-	-	965 004	965 004
Úbytky	-	(74 748)	-	(74 748)
Prevody	-	284 228	(284 228)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2021	952 998	4 999 841	983 460	6 936 299
Oprávky k 1. 1. 2021	(952 386)	(3 998 478)	-	(4 950 864)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(612)	(380 773)	-	(381 385)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	74 748	-	74 748
Oprávky 31. 12. 2021	(952 998)	(4 304 503)	-	(5 257 501)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	612	791 883	302 684	1 095 179
Zostatková hodnota k 31.12.2021	-	695 338	983 460	1 678 798

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 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

Prírastky na nedokončených investíciách súvisia najmä so zavádzaním nového ERP systému.

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	<i>31. december 2021</i>	<i>31. december 2020</i>
	<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Obstarávacia cena</i>
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 31. decembru 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 31. 12. 2021* 31. 12. 2020</i>	<i>Zisk/(strata) 2021* 2020</i>
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	6 178 746 5 773 531	81 211 285 368
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 497 383 2 315 255	199 989 3 807
Coin, a.s.	Bajkalská 19B Bratislava 811 05 Slovensko	100,00	finančné služby	4 626 325 4 574 266	52 059 58 508
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 906 537 2 786 425	164 880 640 947
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrsкая ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	174 234 127 680	36 519 28 986

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

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2021	31. december 2020
Náklady budúcich období	233 690	141 181
Celkom ostatný majetok	233 690	141 181
<i>z toho: ostatný obežný majetok</i>	<i>205 956</i>	<i>136 174</i>
Celkom ostatný dlhodobý majetok	27 734	5 007

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 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:

	31. december 2021	31. december 2020
Materiál a suroviny	7 590 962	6 561 705
Nedokončená výroba a polotovary	347 259	246 576
Výrobky	3 735 356	4 065 715
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	-	-
Celkom	11 673 577	10 873 996

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 298 665 EUR (31. december 2020: 509 857 EUR). K 31. decembru 2021 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 274 722 EUR (31. december 2020: zvýšenie nákladu 447 388 EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 485 914 EUR (31. december 2020: 231 155 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

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

8. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	31. december 2021	31. december 2020
Pohľadávky z obchodného styku	8 954 902	7 332 166
Opravná položka k pohládkam	(165 348)	(225 348)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	8 789 554	7 106 818
Ostatné pohľadávky	158 360	146 382
Opravná položka k ostatným pohládkam	158 360	146 382
Ostatné pohľadávky, netto	158 360	146 382
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	757 012	614 628
Celkom	9 704 926	7 867 828

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 158 360 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) a pohľadávky z titulu notárskej úschovy 28 216 EUR (31. december 2020: 26 295 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 757 012 EUR (31. december 2020: 614 628 EUR) predstavujú najmä pohľadávku z titulu DPH vo výške 746 126 EUR (31. december 2020: 614 628 EUR).

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

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

	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:

	31. december 2021	31. december 2020
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	294 096	554 128
I.D.C. POLONIA, SA	4 331 174	3 505 589
I.D.C. Praha, a.s.	305 620	27 328
OOO "I.D.C. Sedita"	86 551	77 548
GROSER a.s.	-	106 224
Celkom	5 017 441	4 270 817

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

	31. december 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	60 000
Celkom	(165 348)	(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 rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

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

	31. december 2021	31. december 2020
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	3 220 590	2 911 241
90 – 180 dní	8 293	8 028
180 – 360 dní	-	83 061
nad 360 dní	-	-
Celkom	3 228 883	3 002 330

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2021	31. december 2020
do lehoty splatnosti	-	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	1 057	1 341
180 – 360 dní po lehote splatnosti	1 204	20 767
nad 360 dní po lehote splatnosti	163 087	203 240
Celkom	165 348	225 348

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2021	31. december 2020
Pokladne a ceniny	23 503	28 771
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	7 551 991	12 404 500
Celkom	7 575 494	12 433 271
	31. december 2021	31. december 2020
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	7 575 494	12 433 271

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 31. decembru 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 poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (439 091) 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 42 000 000 EUR čo predstavuje 9 130 EUR na jednu akciu.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020:

Druh prídelu	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 rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

11. ÚVERY A DLHOPISY

11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2021	31. december 2020
Dlhodobé bankové úvery	-	15 364 854
Časť splatná do 1 roka	-	(1 817 830)
Vydané dlhopisy	46 591 845	48 611 930
Časť splatná do 1 roka	(10 674 670)	(2 704 785)
Ostatné pôžičky	-	4 000 000
Časť splatná do 1 roka	-	(4 000 000)
Celkom	35 917 175	59 454 169

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	31. december 2021	31. december 2020
ČSOB, a.s.	10 000 tis.	EUR	09/2032	-	4 006 917 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 126 EUR
Slovenská sporiteľňa, a.s.	15 000 tis.	EUR	03/2027	-	11 357 937 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 704 EUR
Celkom				-	15 364 854 EUR

Úvery boli predčasne splatené v decembri 2021 a to načerpaním nového krátkodobého úveru v SLSP a.s., v zmysle Zmluvy o úveroch č. 1008/CC/21 zo dňa 13. decembra 2021.

Tento krátkodobý úver bude v priebehu mesiaca marec 2022 refinancovaný načerpaním novej dlhodobej úverovej linky v SLSP, v zmysle Zmluvy o úveroch č. 3/CC/22.

Dlhopisy sa k 31. decembru 2021 úročia fixnými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,77 % do 4,60 % p. a. Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2020 boli úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 0,75 % do 4,60 % p. a.

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembru 2021 sú zriadené záložné práva na hnuťelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 11 504 073 EUR), a ČSOB, a.s. (vo výške 1 830 890 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2021:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis 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
Emisný 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
Splatosť 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	-	10 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady					
a časové rozlíšenie úrokov	-	10 177 244	8 063 500	8 098 071	20 253 030
z toho: krátkodobá časť	-	10 177 244	66 242	99 917	331 267

K 31. decembru 2020:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis 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
Emisný 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
Splatosť 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
z toho: krátkodobá časť	2 030 345	177 014	66 242	99 917	331 267

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

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

Dlhopisy IDC 2021 boli splatené 12. augusta 2021.

Ostatné dlhodobé pôžičky:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Coin, a.s.	1,50 %	31. decembra 2025	-	4 000 000
Celkom			-	4 000 000

K 31. decembru 2020 bola uzatvorená zmluva a dodatok k zmluve o čerpaní finančných prostriedkov do výšky 5 000 000 EUR, so splatnosťou do 31. decembra 2021, s úrokovou sadzbou 2,25 % p. a. V októbri 2021 bola zmluva upravená ďalším dodatkom, kde sa zmluvné strany dohodli na predĺžení splatnosti do 31. decembra 2025 a úrokovej sadzbe 1,50 % p. a.

Dňa 21. decembra 2021 bola celá dlžná istina vo výške 3 600 000 EUR splatená. V mesiaci január 2022 došlo k opätovnému načerpaniu istiny, a to vo výške 3 700 000 EUR.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2021	31. december 2020
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	-	1 817 830
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	10 674 670	2 704 785
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	-	4 000 000
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s.	54 016 734	-
Celkom	64 691 404	8 522 615

Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. predstavuje úver so splatnosťou 31. marca 2022, s výškou úverového rámca 59 999 994 EUR, s fixnou úrokovou sadzbou 1,40 % p. a.

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Úvery	54 016 734	15 364 854	54 016 734	15 364 854
Dlhopisy	46 591 845	48 611 930	48 620 787	49 158 972
Pôžička	-	4 000 000	-	4 000 000
Celkom	100 608 579	67 976 784	102 637 521	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 31. decembru 2021 boli všetky splnené.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

12. LÍZING

	31. december 2021	31. december 2020
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	75 961	83 398
Splatné od 1 – 5 rokov	293 057	293 136
Splatné nad 5 rokov	14 975	87 448
	383 993	463 982
Nerealizované finančné náklady	(30 086)	(42 283)
Súčasná hodnota záväzku	353 907	421 699
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(65 638)	(70 931)
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	288 269	350 768

K 31. decembru 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 31. decembru 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.

13. REZERVY

	31. december 2021	31. december 2020
Stav k 1. januáru	771 678	732 689
Tvorba rezervy	117 258	120 617
Použitie rezervy	160 982	81 628
Stav k 31. decembru	727 954	771 678
<i>z toho: krátkodobá časť</i>	81 346	105 793

K 31. decembru 2021 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 727 954 EUR (31. december 2020: 771 678 EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

	31. december 2021	
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.	
	31. december 2020	
Diskontná sadzba		1 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov		5 %
Predpokladaná fluktuácia ročne		1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.	

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	31. december 2021	31. december 2020
Výnosy budúcich období	12 815	16 936
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(4 114)	(4 122)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	-	-
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	16 845	8 073
Celkom	25 546	20 887

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 12 815 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. Výška investičných dotácií vykázaná ako výnos vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2021: 4 122 EUR (31. december 2020: 5 217 EUR).

14.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31. december 2021	31. december 2020
Záväzky z obchodného styku	5 803 076	5 407 014
Záväzky voči zamestnancom	3 364 525	3 272 647
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 574 427	1 569 824
Daňové záväzky a dotácie	214 296	226 011
Záväzky so sociálneho fondu	80 071	72 555
Výdavky budúcich období	746	-
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	4 114	4 122
Ostatné záväzky	13 766	12 701
Celkom	11 055 021	10 564 874

Sociálny fond bol tvorený vo výške 406 557 EUR (31. december 2020: 413 022 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:

	31. december 2021	31. december 2020
Záväzky do lehoty splatnosti	10 923 409	9 909 397
Záväzky po lehote splatnosti	131 612	655 477
Celkom	11 055 021	10 564 874

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	31. december 2021	31. december 2020
Záväzky z obchodného styku	-	150 707
Celkom	-	150 707

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Rok končiaci sa 31. decembra 2021		Rok končiaci sa 31. decembra 2020	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	53 904 911	47,11	56 721 399	48,78
Zahraničie celkom	60 523 134	52,89	59 563 964	51,22
z toho:				
Česká republika	38 594 881	33,73	39 102 427	33,63
Maďarsko	5 490 742	4,80	5 495 924	4,72
Poľsko	13 558 248	11,85	11 803 284	10,15
Rusko	381 095	0,33	577 337	0,49
Ostatné	2 498 168	2,18	2 584 992	2,23
Predaje celkom vrátane skupiny	114 428 045	100,00	116 285 363	100,00

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Rok končiaci sa		Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021		31. decembra 2020	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	99 877 359	87,28	101 472 423	86,88
Cukrovinky	14 327 370	12,52	14 609 910	13,01
Tovar	79 306	0,07	72 101	0,06
Služby	144 010	0,13	130 929	0,05
Predaje celkom	114 428 045	100,00	116 285 363	100,00

16. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav	Stav	Zmena	Účty zmien	Rozdiel
	31. 12. 2021	1. 1. 2021	stavu	stavu	
Nedokončená výroba	134 921	119 711	15 210	15 210	-
Polotovary vlastnej výroby	212 338	126 865	85 473	94 509	9 036
Výrobky	3 735 356	4 065 715	(330 359)	(145 682)	184 677
Celkom	4 082 615	4 312 291	(229 676)	(35 963)	193 713

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 193 713 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na skúšky a kontrolné účely, reprezentačné.

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Spotreba materiálu	49 838 626	48 341 969
Spotreba energií	2 926 697	3 197 585
Spotreba tovaru	45 215	56 968
Služby	18 123 002	17 402 109
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	70 933 540	68 998 631

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu účtovnej závierky a odsúhlasené postupy súvisiace so zlúčením spoločností I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s. Odmena nepresiahla čiastku 100 tis. EUR.

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Nákupy materiálu	1 789 203	1 479 843
Nákupy tovaru	-	-
Služby	1 398 214	1 406 690
Celkom	3 187 417	2 886 533

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Mzdové náklady	16 062 525	16 650 845
Náklady na sociálne zabezpečenie	5 830 630	6 018 643
Ostatné osobné náklady	1 392 886	1 258 095
Osobné náklady, celkom	23 286 041	23 927 583

Spoločnosť k 31. decembru 2021 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov ako zníženie 97 665 EUR (31. december 2020: zníženie 20 502 EUR).

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	1 011	1 067
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>16</i>	<i>18</i>

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Počet zamestnancov, celkom	994	1 045
<i>z toho riadiaci zamestnanci</i>	<i>16</i>	<i>18</i>

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Dane a poplatky	(207 552)	(195 919)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	412 757	155 171
Zisk/(strata) z predaja zásob	4 100	5 001
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	48 171	13 876
Poistné	(319 460)	(314 626)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	14 287	(122 627)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(47 697)	(459 124)

V roku 2021 a v roku 2020 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení.

Z predaja zásob v roku 2021 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 85 EUR (31. december 2020: 1 985 EUR).

20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Výnosové úroky, celkom	1 792	5 511
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Nákladové úroky, celkom	1 894 274	2 120 981
<i>z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti</i>	<i>74 764</i>	<i>60 987</i>

22. KURZOVÉ ROZDIELY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Kurzové zisky	720 494	672 745
Kurzové straty	(676 399)	(1 593 530)
Kurzové rozdiely celkom, netto	44 095	(920 785)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	46 264	-
Výnosy/(náklady) dividendy	-	112 642
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(175 117)	(30 979)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(128 853)	81 663

24. DAŇ Z PRÍJMOV

24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Splatná daň	(321 817)	(846 903)
Odložená daň účtovaná do nákladov	(1 187 800)	(1 167 104)
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	(1 509 617)	(2 014 007)
Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia	11 328	12 493
Daň z príjmov celkom	(1 498 289)	(2 001 514)

24.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

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

	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Zisk pred zdanením	6 884 549
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(1 445 755)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(63 898)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	36
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 10 %	-
Daň z príjmov celkom	(1 509 617)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2020
Zisk pred zdanením	9 133 449
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(1 918 024)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(108 484)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	110
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 10 %	12 391
Daň z príjmov celkom	(2 014 007)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok	31. december 2021	31. december 2020
Pohľadávky	21 234	33 834
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(8 246 772)	(7 429 557)
Rezervy – zamestnanci	540 412	545 427
Zásoby	62 720	107 070
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	2 145	2 553
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	594 091	889 004
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	58 623	42 147
Zmarená investícia	24 298	50 804
Ostatné	21 970	13 912
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(6 921 279)	(5 744 806)

V súlade s účtovnými zásadami spoločnosť vzájomne započítala odložené daňové pohľadávky a záväzky.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	31. december 2021	31. december 2020
Odložená daňová pohľadávka	1 325 493	1 684 751
Odložený daňový záväzok	(8 246 772)	(7 429 557)
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(6 921 279)	(5 744 806)

25. ZISK NA AKCIU

Zisk na akciu sa vypočíta ako podiel čistého zisku, ktorý pripadá na akcionárov I.D.C. Holding, a.s., a váženého aritmetického priemeru počtu akcií počas roka.

26. VÝZNAMNÉ TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

26.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia orgánov spoločnosti, 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:

	31. december 2021	31. december 2020
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé	-	316
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	144	144
Spotreba materiálu a služieb za rok	377 877	131 448
Výnosy z transakcií za rok	127 735	120
Záväzky z úverov, pôžičiek	-	-
Náklady z úverov, pôžičiek	-	62 920
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 roka končiacieho sa 31. decembra 2021 predstavovali sumu 1 164 975 EUR a počas roka končiacieho sa 31. decembra 2020 sumu 1 056 050 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiacieho sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020 neboli poskytnuté iné plnenia.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2021	31. decembra 2020
Štatutárne orgány	14 034	3 319
Dozorné orgány	22 800	18 600
Ostatné	1 500	1 723
Osobné náklady, celkom	38 334	23 642

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 2022 vo výške 7 777 tis. EUR, z toho 4 457 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2022. 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 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

27.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 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 :

	31. december 2021	31. december 2020
Dlh (i)	100 608 579	67 976 784
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(7 575 494)	(12 433 271)
Čistý dlh	93 033 085	55 543 513
Vlastné imanie (ii)	56 636 117	93 303 801
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	164 %	60 %

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

(ii) Pozn. 12

Ultimálny akcionár sa rozhodol v priebehu rokov 2021 a 2022 uskutočniť majetkovú reorganizáciu celej skupiny FinHold. Výsledkom tejto reorganizácie je zlúčenie spoločnosti IDC Holding a.s. so spoločnosťou Merge Plan a.s. k 1.1. 2022 (vid' pozn. 29) V priebehu roku 2021 došlo k načerpaniu krátkodobého úveru na uskutočnenie celej tejto transakcie (vid' pozn. 11.1)

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

28.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2021	31. december 2020
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	17 280 420	20 301 099
Finančný majetok	17 280 420	20 301 099
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	100 608 579	67 976 784
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	11 434 474	11 007 460
Finančné záväzky	112 043 053	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.

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

	Závazky		Majetok	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
USD	-	6 519	-	-
CZK	2 407	3 518	339 928	6 174 382
HUF	-	-	1 505 896	1 991 752
PLN	1 056	1 025	10 031 683	5 779 347
RUB	-	-	145 789	125 356
Ostatné	-	-	-	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	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Zisk/(strata)	-	(652)	7 155	925 630
	HUF		PLN	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Zisk/(strata)	184 471	298 763	860 338	866 748
	RUB			
	31. december 2021	31. december 2020		
Zisk/(strata)	8 886	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.

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

(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 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 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.

(iii) Úverové riziko

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

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

(iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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.

	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
2021							
Bezúročné záväzky	-	7 150 630	1 295 355	2 604 922	16 845	-	11 067 752
Lízing	3,26 %	7 004	14 009	54 948	293 057	14 975	383 993
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	2,27 %	-	54 205 793	11 509 200	11 913 600	32 927 600	110 556 193
		7 157 634	55 515 157	14 169 070	12 223 502	32 942 575	122 007 938

I.D.C. Holding, a.s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. decembra 2021
(v celých EUR)

	<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>
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 úrokovej sadzbe, ktorú má spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

(3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Spoločnosť nevykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote.

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

Dňom 1. januára 2022 nadobudlo účinnosť zlúčenie spoločnosti s materskou spoločnosťou Merge Plan, a.s., ktorá je zanikajúcou spoločnosťou Rozhodným dňom, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti podľa § 69 ods. 6 písm. d) Obchodného zákonníka je deň 1. január 2022.

Zlúčením spoločností nie sú nijako dotknuté práva držiteľov dlhopisov.

Spoločnosť IDC Holding a.s. ako právny nástupca spoločnosti Merge Plan a.s. prevezme k 1. Januáru 2022 vo svojej otváracíj súvahe zostatky, ktoré boli predtým uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke skupiny Merge Plan zostavenej k 31. decembru 2021. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Merge Plan a.s. bude zostavená v prvej polovici roka 2022 a v súlade s IFRS bude konsolidovať majetok a záväzky dcérskej spoločnosti IDC Holding a.s. v reálnych cenách k dátumu získania podielov a kontroly v dcérskej spoločnosti. V súvislosti so zlúčením spoločnosť odhaduje k 1. januáru 2022 navýšenie majetku o 149 miliónov EUR, vlastného imania o 98 miliónov EUR a záväzkov o 51 miliónov EUR. Presné hodnoty navýšenia jednotlivých zložiek majetku, záväzkov a vlastného imania budú známe po ukončení precenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov na reálnu hodnotu, ktoré spoločnosť očakáva ukončiť v priebehu prvého polroka 2022.

Spoločnosť v marci 2022 prefinancovala krátkodobý úver načerpaný v roku 2021 vo výške 54 miliónov EUR dlhodobým úverom ktorý má finálnu splatnosť v roku 2028.

30. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 4 až 35 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 25. marca 2022 Ing. Roman Ježo, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ a Ing. Marek Gombita, člen predstavenstva.

Zostavené dňa:

25. marca 2022

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

Ing. Roman Ježo

Ing. Marek Gombita