



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

Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava, Slovakia
Tel.: +421 2 4824 1711
www.idcholding.com

Konsolidovaná výročná správa 2019 Consolidated Annual Report



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

Konsolidovaná výročná správa | Consolidated Annual Report 2019



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019





OBSAH

1. PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA I.D.C. HOLDING, A.S.	2
2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI	3 - 5
3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH	6 - 8
4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019	9 - 18
4.1. Produkcia a obchodná činnosť	9 - 15
4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom	15 - 17
4.3. Priemerný počet zamestnancov	18
5. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	18
6. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH LISTOV A AKCIÍ	19
7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI	19 - 20
8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ	21 - 24
8.1. Stručný opis obchodného modelu	21
8.2. Opis a výsledky používania politiky, ktorú spoločnosť uplatňuje v oblasti spoločenskej zodpovednosti	21 - 24
9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ	25 - 39
10. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ) ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019	41 - 81
11. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ) ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019	83 - 124

I. PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA I.D.C. HOLDING, A.S.

Vážení obchodní partneri,

prostřednictvím této správy si Vám dovoluji prezentovat nejdůležitější informace o výsledcích a hospodárení společností v skupině za rok 2019. Som nesmierne rád, že Vás môžem informovať o ďalšom úspešnom roku pôsobenia spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. na trhu.

Najskôr len stručne zopár faktov z vývoja slovenskej ekonomiky. Ekonomický rast sa v hodnotenom období spomalil v dôsledku ochladenia v zahraničnom obchode a v priemysle. V medziročnom porovnaní zaznamenala slovenská ekonomika spomalenie tempa rastu na 2,3 %. Spotreba domácností sa síce spomalila, ale naďalej prispieva spolu s investíciami k celkovému rastu ekonomiky. Spotrebiteľské ceny sa v priemere medziročne zvýšili o 2,7 %. Trh práce ostal v dobrej kondícii, postupne sa však začína prejavovať spomalenie hospodárskeho rastu aj tu.

Napriek uvedeným skutočnostiam znamenal rok 2019, rovnako ako ten predchádzajúci, pre I.D.C. Holding, a.s. rok ďalšieho rastu. Spoločnosť aktívne reagovala na aktuálne podmienky na trhu a dokázala si získať a dlhodobo udržiavať záujem obchodných partnerov i spotrebiteľov. Pokračoval dynamický rozvoj spoločnosti v skupine a obchodný rast takmer na všetkých trhoch. Úspešne sme realizovali rad krokov, ktoré z nás urobili významného hráča na trhu a pre obchodných partnerov sme sa tak stali ešte spoľahlivejším a atraktívnejším dodávateľom. Toto naše úsilie ocenili nielen obchodní partneri, ale tiež bežní konzumenti našich produktov.

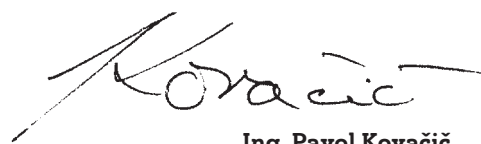
Pri hodnotení našich plánov s reálne dosiahnutými výsledkami s uspokojením konštatujem, že uplynulý rok bol pre našu spoločnosť opäť úspešný. Počas roka skupina pokračovala v realizácii rozsiahlych investičných projektov a uvádzaní novínok na všetkých kľúčových trhoch. Obchodné aktivity a podpora predaja opäť prispeli k posilneniu našich pozícií na trhu. Skupina si zachovala pozíciu lídra v segmente obličiek na trhu v Slovenskej i v Českej republike. Potešiteľné sú i naše výsledky hospodárenia. Skupina zaznamenala medziročný rast celkového predaja o 2 % a uzavrela rok so ziskom po zdanení vo výške 8,7 mil. EUR.

Naša spoločnosť patrí medzi najväčších slovenských producentov trvanlivého pečiva a cukrovínok, a to je aj jedna z príčin, prečo musíme neustále sledovať najnovšie trendy v potravinárstve, v preferenciách spotrebiteľov a v oblasti modernizácie,

automatizácie a robotizácie. Spracovatelia a výrobcovia v oblasti potravinárstva sú v súčasnosti tlačení z rôznych strán k zefektívňovaniu a modernizácii svojich výrobných prevádzok. Konkurencia, tlak na ceny, objemy výroby, kvalitu používaných surovín a prísad, rýchlu inováciu sortimentu, dodržanie stále prísnejších zákonných predpisov a nariadení, to sú len niektoré z dôvodov, prečo je nutné aj v tomto sektore investovať do moderných technológií. Plne si toto všetko uvedomujeme a v súlade so schválenou výrobnou a investičnou politikou každoročne pokračujeme v realizácii rozsiahlych investičných projektov vo svojich výrobných prevádzkach.

Som presvedčený, že i v nasledujúcom období zvládneme naše ambiciózne plány a projekty splniť v maximálnej kvalite k prospechu a spokojnosti našich obchodných partnerov, spotrebiteľov i našej spoločnosti.

Dovoľte mi na záver poďakovať za to, že vďaka úspešnej spolupráci s našimi obchodnými partnermi sa môže naša spoločnosť neustále zlepšovať v kvalite inovácií a nových produktov, ktoré svojou rozmanitosťou spríjemňujú chute našim konzumentom. Poďakovanie smeruje aj do radov našich zamestnancov za všetko čo pre I.D.C. Holding, a.s v roku 2019 urobili. Obzvlášť si dovoľím vyzdvihnúť ich vysoké pracovné nasadenie a kreativitu. Želám nám všetkým, aby sa nastávajúci rok aspoň minimálne podobal úspešnému roku 2019 a posunuli sme sa opäť o niekoľko krokov vpred.



Ing. Pavol Kovačič
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: I.D.C. Holding, a.s.
Sídlo: Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
IČO: 35 706 686
Deň vzniku: 16. 1. 1997
Právna forma: akciová spoločnosť
Výška základného imania: 15 272 000,- EUR

Hlasovanie prebiehalo na konci roka 2016, víťazi boli vyhlásení v januári 2017.

Ocenenie Slovensko-poľskej obchodnej komory za vzornú slovensko-poľskú hospodársku spoluprácu a dlhodobý a kontinuálny rozvoj obchodných vzťahov medzi Slovenskom a Poľskom spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

Rok 2016

Akciová spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sa, Vložka číslo 1257/B.

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. získala ocenenie od Spoločnosti priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar, za neoceniteľnú dlhoročnú podporu a pomoc rodinám a deťom v ťažkých životných situáciách.

PREDMET ČINNOSTI:

Hlavným predmetom činnosti I.D.C. Holding, a.s. je výroba a predaj trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovíniiek.

Slovenská obchodná a priemyselná komora udelila v mesiaci apríl 2016 spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. čestné uznanie za uplatňovanie etických princípov v podnikaní za rok 2015.

OCENENIA VÝROBKOV SPOLOČNOSTI

Snaha spoločnosti o výrobu kvalitných produktov, ktoré sa stretávajú s pozitívnou odozvou u spotrebiteľov i vďaka lákavým obalom a účinnej marketingovej podpore bola odmenená viacerými oceneniami.

Rok 2019

Získanie ocenenia Najdôveryhodnejšia značka v kategórii sušienky a oblátky pre značku Sedita. Vyhlasovateľom ankety je ATOS Marketing.

Rok 2018

Získanie ocenenia Najdôveryhodnejšia značka v kategórii sušienky a oblátky pre Horalky Sedita. Vyhlasovateľom ankety - ATOS Marketing.

INÉ OCENENIA SPOLOČNOSTI

Rok 2019

Získanie 3. miesta v súťaži „Zdravá firma roka 2019“ v kategórii výrobné spoločnosti. Vyhlasovateľom súťaže je Union zdravotná poisťovňa, a.s.

Rok 2018

Diplom za významný podiel v starostlivosti o zdravie zamestnancov a účasť v súťaži „Zdravá firma roka 2017“ organizovanej Union zdravotnou poisťovňou, a.s.

Rok 2017

Získanie 6. miesta v ankete Najzamestnávateľ v kategórii Výroba a priemysel. Hlasovala široká verejnosť. Vyhlasovateľom ankety bol pracovný portál Profesia, a.s.

2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

ZLOŽENIE ORGÁNOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo

Ing. Pavol Kovačič	predseda predstavenstva
Ing. arch. Pavol Jakubec	podpredseda predstavenstva
Ing. Miroslav Buch	člen predstavenstva
Ing. Roman Sukdolák , MBA	člen predstavenstva
Ing. Roman Ježo	člen predstavenstva

Dozorná rada

Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay , DrSc.	predseda dozornej rady
Ing. Juraj Niedl	člen dozornej rady

Úzke vedenie akciovej spoločnosti

Ing. Pavol Kovačič	generálny riaditeľ
Ing. Miroslav Buch	riaditeľ divízie stratégie
Ing. Roman Sukdolák , MBA	riaditeľ divízie obchodu
Ing. Roman Ježo	riaditeľ divízie výroby
Ing. Marek Gombita	riaditeľ divízie finančno – ekonomickej
Ing. Darina Pápayová	riaditeľka divízie ľudských zdrojov



2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU MATERSKEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019

Zisk po zdanení	8 650 905,- EUR
Prevod na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov	8 650 905,- EUR

Akcionárom spoločnosti budú vyplatené dividendy vo výške 2 000 000,- EUR z nerozdeleného zisku spoločnosti z predchádzajúcich rokov.

INFORMÁCIE O TOM, ČI MÁ MATERSKÁ SPOLOČNOSŤ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ

Materská spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.



3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTIACH

VYBRANÉ MAJETKOVÉ ÚČASTI V SLOVENSKEJ REPUBLIKE

Obchodné meno spoločnosti	Coin, a.s.
Sídlo spoločnosti	Mýtna 42, 811 05 Bratislava
Predmet podnikania spoločnosti	Spoločnosť sa zaoberá najmä poskytovaním finančných služieb v rámci skupiny

V priebehu roka 2019 sa spoločnosť zamerala najmä na získavanie finančných zdrojov pre vlastné potreby a financovanie spoločnosti v rámci skupiny I.D.C. Holding, a.s., poskytovaním pôžičiek. Spoločnosť Coin, a.s. nepredpokladá v roku 2020 výrazné zmeny v oblasti predmetu podnikania a vykonávaných činností. Naďalej bude získavať najmä finančné zdroje a poskytovať ich spoločnostiam v rámci konsolidačného celku.

Rok	2018	2019
Základné imanie (v tis. EUR)	3 984	3 984
Ročný obrat (v tis. EUR)*	92	97
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	64	67

Poznámka: Údaje v tabuľke sú uvádzané z individuálnej účtovnej závierky Coin, a.s.

*Ročný obrat – tržby za predaj cenných papierov a podielov a výnosové úroky

VYBRANÉ MAJETKOVÉ ÚČASTI V ZAHRANIČÍ

Obchodné meno spoločnosti	I.D.C. Praha, a.s.
Sídlo spoločnosti	Kubánské náměstí 1391/11 Vršovice, 100 00 Praha 10, Česká republika
Predmet podnikania spoločnosti	Spoločnosť sa zaoberá distribúciou a predajom výrobkov skupiny I.D.C. Holding, a.s. v Českej republike

Rok	2018	2019
Základné imanie (v tis. EUR)	3 887	3 936
Ročný obrat (v tis. EUR)*	46 509	47 780
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	141	93

Poznámka: Údaje v tabuľke vychádzajú z individuálnej účtovnej závierky I.D.C. Praha, a.s. uvádzanej v lokálnej mene, ktorá bola prepočítaná na menu euro

*Ročný obrat – tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Obchodné meno spoločnosti	I.D.C. POLONIA S.A.
Sídlo spoločnosti	ul. Bartnicka 35, 30-444 Libertów, Krakov, Poľská republika
Predmet podnikania spoločnosti	Spoločnosť sa zaoberá distribúciou a predajom výrobkov skupiny I.D.C. Holding, a.s. v Poľskej republike

3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Rok	2018	2019
Základné imanie (v tis. EUR)	2 325	2 349
Ročný obrat (v tis. EUR)*	21 492	20 541
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	19	2

Poznámka: Údaje v tabuľke vychádzajú z individuálnej účtovnej závierky I.D.C. POLONIA S.A.uvádzanej v lokálnej mene, ktorá bola prepočítaná na menu euro

*Ročný obrat – tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Obchodné meno spoločnosti	I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.
Sídlo spoločnosti	Leshegy utca 3, 2310 Szigetszentmiklós, Maďarsko
Predmet podnikania spoločnosti	Spoločnosť sa zaoberá distribúciou a predajom výrobkov skupiny I.D.C. Holding, a.s. v Maďarsku

Rok	2018	2019
Základné imanie (v tis. EUR)	2 025	1 967
Ročný obrat (v tis. EUR)*	10 169	10 336
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	21	335

Poznámka: Údaje v tabuľke vychádzajú z individuálnej účtovnej závierky I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.uvádzanej v lokálnej mene, ktorá bola prepočítaná na menu euro

*Ročný obrat – tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Obchodné meno spoločnosti	OOO I.D.C. Sedita
Sídlo spoločnosti	Krasnobogatyrskaya ul., d.2, ofis 14, 107564 Moskva, Ruská federácia
Predmet podnikania spoločnosti	Spoločnosť sa zaoberá distribúciou a predajom výrobkov skupiny I.D.C. Holding, a.s. v Ruskej federácii

Rok	2018	2019
Základné imanie (v tis. EUR)	88	100
Ročný obrat (v tis. EUR)*	1 021	803
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	21	31

Poznámka: Údaje v tabuľke vychádzajú z individuálnej účtovnej závierky OOO I.D.C. SEDITA uvádzanej v lokálnej mene, ktorá bola prepočítaná na menu euro

*Ročný obrat – tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTIACH

INFORMÁCIE KU KONSOLIDÁCII

Pojmom skupina sa označuje materská spoločnosť so všetkými svojimi dcérskymi spoločnosťami.

Materskou spoločnosťou skupiny je spoločnosť I.D.C. Holding, a.s., so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava.

Skupina prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019.

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností. Spoločnosti, v ktorých má materská spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. priamo alebo nepriamo majetkovú účasť zvyčajne vyššiu, než predstavuje polovica hlasovacích práv alebo iným spôsobom kontroluje ich činnosť, sa považujú za spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom (dcérske spoločnosti) a konsolidujú sa metódou úplnej konsolidácie. Dcérske spoločnosti sa konsolidujú odo dňa, keď materská spoločnosť nadobudla kontrolu a prestávajú sa konsolidovať dňom zániku kontroly.

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

Prehľad všetkých spoločností tvoriacich konsolidačné pole k 31.12.2019:

Názov spoločnosti	Krajina založenia	Podiel MS v %
I.D.C. Praha, a.s.	Česká republika	100
Coin, a.s.	Slovenská republika	100
I.D.C. POLONIA S.A.	Poľská republika	100
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Maďarsko	100
GROSER a.s.	Slovenská republika	100
TIZIA HUNGARIA KFT.	Maďarsko	100
OOO I.D.C. SEDITA	Ruská federácia	100

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

4.1. Produkcia a obchodná činnosť

Slovenská ekonomika (podľa údajov zverejnených Štatistickým úradom SR) zrýchliла svoj rast vo 4. štvrťroku na 2,0 % medziročne v porovnaní s relatívne nízkym rastom 1,3 % v 3. štvrťroku 2019. Ekonomický rast bol aj v poslednom štvrťroku roka 2019 ovplyvňovaný hlavne domácim dopytom, ktorý vzrástol o 2,1 %. Zvýšili sa všetky výdavky na konečnú spotrebu, v úhrne o 2,7 %. Za celý rok 2019 dosiahol hospodársky rast 2,3 %. Hlavným faktorom zrýchlenia ekonomického rastu bol domáci dopyt (teda spotreba domácností, verejnej správy a investície). Ekonomický rast sa však celkovo na Slovensku v roku 2019 spomalil z regiónu V4 najviac – Maďarsko aj Poľsko si udržali viditeľne vyšší rast (Maďarsko 4,9 %, Poľsko 4 %) a Česká ekonomika vlani vzrástla o 2,4 %.

Počas tohto roka spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. pokračovala v realizácii svojich rozsiahlych investičných projektov vo výrobných prevádzkach a v uvádzaní novínok na všetkých kľúčových trhoch. Spoločnosť si čoraz viac uvedomuje potrebu prispôbiť sa neustále meniacim sa podmienkam v spotrebiteľskom správaní a snaží sa na ne promptne reagovať ponukou nových produktov, ktoré úspešne obstoja v tvrdom konkurenčnom prostredí a súčasne spĺňajú čoraz väčšie nároky spotrebiteľov na kvalitu i trendy v zdravom stravovaní. Okrem ponuky tradičných produktov oslovila v tomto roku svojimi novinkami i spotrebiteľov, ktorí vyznávajú zdravý životný štýl a vyhľadávajú produkty s vylepšeným nutričným profilom.

Celkový predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru za spoločnosti v skupine dosiahol v hodnotenom období 140 625 tis. EUR. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka zaznamenala skupina nárast tržieb (o 2 %). Obchodné aktivity a podpora predaja realizovaná na jednotlivých trhoch opäť prispeli k splneniu ambície I.D.C. Holding, a.s. udržať, resp. zvyšovať svoje trhové podiely. Skupina je i naďalej lídrom na trhu oblátok v Slovenskej a Českej republike. Súčasne upevňuje svoje záujmy a spoluprácu s obchodnými partnermi mimo krajín V4, t.j. v krajinách západnej a strednej Európy, v regióne Blízkeho východu a darí sa jej i v nadväzovaní spolupráce s obchodnými partnermi v nových záujmových teritóriách.

ROZŠÍRENIE PREVÁDZKARNE PEČIVÁRNE SEREĎ V MATERSKEJ SPOLOČNOSTI I.D.C. HOLDING, A.S.

V roku 2019 spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. zrekonštruovala v prevádzkarni Pečivárne Sereď v hale D dve linky na výrobu oblátok. Zrekonštruovalo sa pečenie oblátkových plátov, zvýšila sa kapacita balenia a kartónovania oblátok, zvýšila sa kapacita máčania oblátok a tiež flexibilita vo využívaní poliev a čokolád. Zaradením nového natieracieho stroja do linky sa vytvoril priestor na inovácie s použitím nových netradičných typov náplní.

Nadväzne na rekonštrukciu liniek v hale D bola zrealizovaná a do prevádzky uvedená druhá etapa paletizácie. Produkcia zo všetkých liniek v hale D je automaticky prepravovaná a paletovaná v centrálnej paletizácii.

Súčasne sa pokračovalo v rozsiahlom projekte modernizácie výroby sušienok. Bola nainštalovaná výkonná, plne automatizovaná linka na plnenie sušienok a perníkov vrátane zariadení na prípravu rôznych druhov náplní. Zároveň prebiehali inštalácie dopravných trás potrebných pre nové baliace a kartónovacie linky.

SYSTÉM ZABEZPEČOVANIA KVALITY

V dňoch 23.4.2019 – 10.5.2019 bol audítorskou firmou SGS vykonaný recertifikačný audit podľa noriem IFS verzia 6.1 a BRC verzia 8 v materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Recertifikačný audit bol zrealizovaný v prevádzkach – Pečivárne Sereď, Figaro Trnava aj Cífer. Oba certifikáty spoločnosť úspešne obhájila.

V mesiacoch máj, júl, september, október a november boli v materskej spoločnosti vykonané aj interné audity, a to na všetkých pracoviskách prevádzkarní - Pečivárne Sereď, Figaro Trnava, Cífer a v administratíve.

V priebehu roka 2019 bolo vykonaných 20 dodávateľsko-odberateľských auditov. Preverených bolo 9 dodávateľov surovín, 4 dodávateľia obalov, 4 dodávateľia služieb a 3 dcérske spoločnosti. U dodávateľov sa preveroval súlad dokumentácie, výroby, hygieny, kvality, manipulácie, skladovania a bezpečnosti dodávaných materiálov aj služieb so zavedeným systémom manažérstva kvality v I.D.C. Holding, a.s. ako aj so zmluvne dohodnutými požiadavkami a špecifikáciami.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

INVESTÍCIE

V roku 2019 investovala materská spoločnosť do dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 18 057 tis. EUR (údaj vychádza z individuálnej účtovnej závierky materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.). Investičné aktivity boli v tomto období zamerané na zvýšenie produktivity práce, modernizáciu strojnotechnologického zariadenia, označovanie obchodného balenia, nákup motorových vozidiel a práce súvisiace s výstavbou v rámci rozšírenia prevádzkarne Pečivárne Sereď.

VÝVOJ NOVÝCH PRODUKTOV

Inovačné aktivity skupiny boli v roku 2019 zamerané na podporu produktov pod značkami Sedita, Verbena a Figaro.

Celkové náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja za rok 2019 predstavovali 415 tis. EUR.

NOVÉ PRODUKTY UVEDENÉ NA TRH V ROKU 2019:

Pod značkou Sedita

- **Goralki Limitovaná edícia citrón 50g** – v mesiaci apríl bola na poľskom trhu uvedená limitovaná edícia obvodovomáčanej oblátky Goralki s príchutou citrónu.
- **Sedita Crispy 50g** – v máji skupina pripravila pre exportné trhy nový rad obvodovo máčaných oblátok pod názvom Crispy, v príchutiach Milk, Hazelnut, Coconut a Chocolate.
- **Sedita Nutty 60g** – ďalším exportným produktovým radom je Nutty. Ide o celomáčané oblátky s posypom, máčané buď v tmavej alebo mliečnej poleve. Pre zákazníkov sú od mája pripravené príchute: Hazelnut v tmavej poleve, Peanut v tmavej poleve a Peanut v mliečnej poleve.
- **Sedita Slim choco a milk 30g** – produktový rad Slim je tiež určený pre exportných zákazníkov. V atraktívnom balení sa nachádzajú celomáčané oblátky s príchutou choco a milk. Prvá výroba prebehla začiatkom mesiaca november.
- **Sedita Dark milk, kokos a čoko 40g** – zatiaľ posledným exportným radom je verzia Dark. Sú to tmavé pláty s chutnými plnkami milk, čoko a kokos polomáčané v poleve. Prvá výroba prebehla takisto začiatkom mesiaca november.
- **Seditky a Andante piškóty 6x35g** – ďalšou novinkou boli mini piškóty, ktoré sú balené primárne do malých 35g vrecúšok a 6 takýchto vrecúšok je vo veľkom rodinnom balení. Produkt bol pod značkou Seditky uvedený na slovenskom a českom trhu a pod značkou Andante na trhoch v Poľsku a Maďarsku začiatkom mesiaca október.
- **Seditky dlhé piškóty 220g** – na slovenskom a českom trhu uviedla skupina v mesiaci október tiež dlhé piškóty v 2x110g balení. Nová receptúra je zložená len z troch ingrediencií (múka, cukor, vajcia) bez E-čok a stabilizátorov.
- **Horalky kufrik (limitovaná edícia)** – na jeseň tohto roka boli na slovenskom trhu uvedené jedinečné kufriky Horalky v dvoch verziách modrý s rozprávku „O troch prasiatkach“ a červený s rozprávku „O červenej čiapočke“.

Rodinné

- **Rodinné srdiečka sušienky 170g** – pre slovenský trh boli v mesiaci január pripravené pod značkou Rodinné sušienky v dvoch obľúbených príchutiach, a to citrónovo-kokosové a kakaovo-kokosové.

Pod značkou Verbena

- **Verbena Levandula s čučoriedkou 60g** - od mesiaca marec môžu spotrebitelia na slovenskom, maďarskom a poľskom trhu nájsť novinku obľúbených furé cukríkov s príchutou levandula s čučoriedkou.
- **Verbena zdravé sušienky 40g a 90g** – značka Verbena bola rozšírená o nový segment výrobkov – potravín s funkčným benefitom. Od mesiaca apríl si spotrebiteľ môže na pulloch predajní nájsť okrem cukríkov aj sušienky v dvoch verziách balení, a to menšie 40g a väčšie 90g balenie. Aj v sušienkovom rade boli v receptúrach použité známe a obľúbené bylinky dochutené ovocím, vyrobené bez palmového tuku s vysokým obsahom vlákniny. Na pulloch na Slovensku a v Poľsku možno nájsť sušienky v nasledovných príchutiach - Bazové s kúskami brusníc, Levandula s kúskami čučoriedok a Rakytníkové s kúskami pomaranča. V mesiaci júl prebehla prvá výroba sušienok vo verzii 90g vo všetkých troch vyššie uvedených príchutiach aj pre maďarský trh.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

Pod značkou Figaro

- **Nové sezónne výrobky pre Veľkú noc 2019** – pre veľkonočnú sezónu bol sortiment produktov rozšírený o tieto novinky: Veľkonočný box Horalky 141g pre slovenský a český trh – obsahuje 1 ks Horalky a 10 ks vajíčok s arašidovou krémovou náplňou, Vajce 70g pre český trh – dutá figurka z mliečnej čokolády, Happy Easter čokoládka 90g pre slovenský, český a maďarský trh – figurky z mliečnej čokolády a Duté vajíčka 10,5g pre slovenský trh – duté vajíčka z mliečnej čokolády.

- **Nové sezónne výrobky pre Vianoce 2019** – pre vianočnú sezónu pripravila skupina opäť novinky na základe požiadaviek jednotlivých trhov - Zimný box Mila 155g – 1 ks Mila oblátky 50g a 5 kusov plnenej čokoládovej guľky určený pre spotrebiteľov na slovenskom a českom trhu, Mini likérový dezert 165g – balenie určené pre slovenský trh obsahuje 6 kusov šišiek plnených vaječným a čokoládovým likérom, Horalky zimný box 155g – 1 kus Horalky 50g a 5 kusov plnenej čokoládovej guľky pre český trh, Vianočné čokoládové menovky na darčeky 60g – figurka z mliečnej čokolády s plochou stranou a papierovou podložkou pre maďarský trh, Kids box 95g – mix produktov z čokolády - Mikuláš 40g, Anjel 16g, čokoládové menovky 10g a banán gluten free 20g pre maďarský trh.

OBCHODNÁ ČINNOSŤ

Slovenská republika

Situácia na trhu v Slovenskej republike bola v roku 2019 ovplyvnená medziročným nárastom cien rýchloobrátkového tovaru, z ktorého nárast spotrebiteľských cien potravín a nealko nápojov (zdroj: Štatistický úrad SR) predstavoval v priemere 4 %.

Celkový trh FMCG (rýchloobrátkový tovar) podľa dostupných dát medziročne v hodnote narástol. Segment oblátok a sušienok, ktoré sú primárnou oblasťou pôsobenia spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. rástol v hodnotovom ukazovateli tržieb, naopak v objemových ukazovateľoch poklesol.

Trh oblátok (bez trubičiek) rástol v tržbách medziročne o približne 3 %, v objemoch poklesol len o 0,5 %. Najväčší nárast v absolútnych číslach v tržbách dosiahol líder tohto segmentu, spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. Skupina si tak zachovala pozíciu 59 %-ného trhového podielu v dosahovaných tržbách v segmente oblátok. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. zaznamenala podľa dostupných trhových dát pokles objemov o 2,5 % (zdroj: ACNielsen). Podľa interných dát predaja skupina dosiahla medziročné navýšenie objemu predaja na trhu oblátok a sušienok v Slovenskej republike.

Na dosiahnutie plánovaných tržieb skupiny nemal vplyv ani koniec obchodného reťazca Kačka. V prvej polovici roka sa totiž začali prejavovať finančné problémy tejto siete, patriacej poľskej investičnej spoločnosti Polish Enterprise Fund, po ktorých nasledoval jej krach.

Všetky značky skupiny sledované v segmente oblátok, zaznamenali v roku 2019 medziročné nárasty tržieb. Výnimkou bola jedine značka Horalky, ktorá stratila v podieloch na tržbách 1% svojho podielu. Napriek tomu je najpredávanejšou značkou na trhu oblátok a drží si svoj 20 % -ný podiel na trhu (zdroj: ACNielsen).

Podobný medziročný vývoj ako segment oblátok, vykázal aj segment sušienok. Taktiež zaznamenal nepatrný medziročný pokles v objeme (o 0,5 %) a nárast v tržbách (o 4,9 %). Vďaka cieľovým aktivitám zameraným na posilnenie svojej pozície v segmente sušienok, zvýšila spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. v rámci vykazovaných trhových dát svoje objemy o 1,4 % a tržby o 21,5 % (zdroj: ACNielsen). Najvýznamnejšími aktivitami skupiny v tomto segmente bolo okrem promo aktivít aj uvedenie nových produktov, a to najmä významné rozšírenie etablovanej značky **Verbena** do segmentu sušienok a zaradenie novinky „Rodinných Srdiečok“ pod značku **Rodinné**. Dokázala tak zvýšiť svoj trhový podiel v tržbách o 1 percentuálny bod na úroveň 8 %.

Marketingové aktivity skupiny na slovenskom trhu boli v tomto období venované značkám – Kávenky a Kakaové rezy, Verbena, Lina, Horalky, Mila a produktovému radu Rodinné. Všetky nižšie uvedené aktivity prispeli k udržaniu, resp. zlepšeniu trhovej pozície príslušnej značky.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

Začiatok roka 2019 zamerala skupina svoju pozornosť na udržiavanie znalosti značiek **Kávenky** a **Kakaové rezy**. Podpora predaja prebehla predovšetkým prostredníctvom trade druhotného vystavenia s cieľom zabezpečiť zákazníkom ľahkú dostupnosť všetkých nemáčaných produktov oboch značiek na jednom mieste. Minuloročná novinka v sortimente Kakaové rezy kokosové celomáčané bola podporená v mesiacoch apríl a máj PR článkami v časopisoch, na internete, samplingom v kinách Cinemax a cez bistro.sk ako aj reklamou v sieti automatov delikomat. Súčasne bol pre zákazníkov pripravený špeciálny výhodný multipack, v ktorom bol ku štyrom Kakaovým rezom originál pribalený jeden kus Kakaových rezov kokosových zdarma.

V mesiaci február 2019 prebehla podporno-predajná akcia venovaná značke **Verbena**. Ponuka cukríkov Verbena bola súčasne rozšírená o novú príchuť, ktorá v sebe po prvýkrát spája bylinky s ovocím. Ide o príchuť levanduľa s čučoriedkou, ktorá je momentálne veľmi žiadaná. Prelomovým mesiacom bol mesiac apríl. Na trh bola uvedená absolútna novinka v sortimente Verbena, a to sušienky s funkčnými benefitmi. Vyrábajú sa v dvoch baleniach (40g a 90g) v príchutiach - Rakytinové s pomarančom, Bazové s brusnicami a Levandulové s čučoriedkami. Mesiac október sa niesol v znamení značky Verbena a jej vstupu do nového segmentu sušienok s benefitmi. Predstavenie tejto novinky bolo podporené ochutnávkami naprieč celým územím Slovenska, silnou trade podporou, online, OOH komunikáciou, ale aj komunikáciou v kinách a printových periodikách. Najdôležitejšou súčasťou kampane boli dva nové TV spoty, ktoré boli určené pre každý produktový rad (sušienky/cukríky) osobitne.

Mesiace marec a apríl boli prioritne venované kampani značky **Lina**. Po úspešnom redizajne spojenom aj so zmenou obchodných balení v roku 2018, pristúpila spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. v tomto roku k reklamnej kampani spojenej so spotrebiteľskou súťažou zameranou na hviezdy zo sveta športu.

Značka **Rodinné** je najdynamickejšie rastúcou značkou z portfólia Sedita, ktorej rozvoju prikladá skupina veľký význam. V mesiacoch máj a jún bola zrealizovaná kampaň zameraná na budovanie vzťahu zákazníkov k tejto značke - zastrešujúcej rodinné balenia oblátok a sušienok. Súčasťou kampane, ktorá prebiehala formou TV reklamy, online reklamy, kinoreklamy, instore a POS materiálov bola spotrebiteľská súťaž. Od začiatku roka prebiehal listing novinky, ktorou skupina vstúpila do nového podsegmentu čajových sypaných sušienok. Rodinné Srdiečka v príchutiach kakao-kokos a citrón-kokos sa veľmi rýchlo udomácnili na pultoch predajní aj v košíkoch spotrebiteľov. V mesiaci september skupina podporila novinku „Rodinné srdiečka“ intenzívnou ATL a BTL kampaňou a ochutnávkami. Ochutnávky, ktorých cieľom bolo predstaviť produkt spotrebiteľom aj po chuťovej stránke boli podporené aj darčekom.

V letnom období pokračovala skupina v budovaní prepojenia **Horaliiek** s cestovaním a výletmi, tentokrát s rozprávkovou tematikou. V rámci spotrebiteľskej súťaže prostredníctvom rozprávkových výhier (rodinné pobyty v Disneylande a Legolande, detské ihrisko, cestovné kufre Horalky a pod.) oslovila čo najširšie publikum so zameraním aj na rodiny s deťmi. Spotrebiteľská súťaž prebiehala prostredníctvom stránky www.horalkysedita.sk. Orientácia na rozprávkové výhry súvisí aj s produktom **Horalkový kufrik**, ktorý bol v originálnej grafickej úprave dvoch známych rozprávok „O červenej čiapočke“ a „O troch prasiatkach“ od ilustrátorky Adely Režnej k dispozícii spotrebiteľom na prelome mesiacov august a september. Kartónový kufrik obsahoval okrem 15 kusov Horaliiek aj kulisy mini-divadielka s postavičkami. V spolupráci značky Horalky s nadáciou Ekopolis bolo tiež v roku 2019 osadených deväť náučno-hravých panelov (frotážový pult) do oddychových a enviro - vzdelávacích areálov.

November bol venovaný podpore značky **Mila** a jej nenapodobiteľnej chuti, ktorá prišla na trh v novom modernom obale. Kampaňou boli komunikované (prostredníctvom TV, online médií a trade materiálov) hlavné atribúty značky, a to jedinečná chuť, vyššia pridaná hodnota, prémiovosť a luxusnosť.

Česká republika

Česká ekonomika v uplynulom roku naďalej rástla. Hrubý domáci produkt (HDP) očistený o cenové vplyvy a sezónnosť zaznamenal v roku 2019 (podľa údajov Českého štatistického úradu) rast 2,4 %, čo znamenalo zníženie dynamiky rastu oproti predchádzajúcemu roku (+2,8 %). Hlavným faktorom celoročného rastu boli spotrebné výdaje. Spotreba domácností prispela 1,2 p.b. a spotreba vládnych inštitúcií 0,6 p.b. Ekonomický rast sa prejavoval vo všetkých odvetviach národného hospodárstva. K rastu HDP najvýraznejšie prispela skupina odvetví obchodu, dopravy, ubytovania a pohostinstva a odvetví informačných a komunikačných činností. Výdaje na konečnú spotrebu domácností vzrástli o 3,0 %. Priemerná miera inflácie vyjadrená prírastkom indexu spotrebiteľských cien v roku 2019 oproti priemeru roka 2018 bola 2,8 %, čo predstavovalo o 0,7 % viac ako v roku 2018. Bola to druhá najvyššia priemerná ročná miera inflácie za posledných 11 rokov. Za celý rok 2019 sa tržby v českom maloobchode

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

(okrem motorových vozidiel) medziročne zvýšili o 4,8 %. Tržby za predaj potravín zaznamenali nárast o 1,8 %. Miera nezamestnanosti dosiahla vo 4. štvrťroku 2019 podľa odhadu Českého štatistického úradu 2,1 %.

Sektor rýchloobrátkového spotrebného tovaru zaznamenal v 3. štvrťroku 2019 nominálny rast o 4 %, vplyvom rastúcej spotreby (o 1,8 %) i rastu cien (o 2,2%) v porovnaní s 2. štvrťkom roku 2019. Objem spotreby rástol rýchlejšie než priemer v posledných dvoch rokoch. Najväčším ťahúňom rastu na trhu rýchloobrátkového tovaru sú naďalej diskonty, ktoré rastú na úkor hypermarketov. Jedným z dôvodov ich rastu je nepretržité otváranie nových diskontných predajní, ktoré priťahujú zákazníkov už aj v obchodmi saturovaných oblastiach. (zdroj: ACNielsen).

V segmente oblátok (bez trubičiek) došlo v medziročnom porovnaní k rastu celkového trhu o 3 % v hodnotovom vyjadrení. Skupine sa na českom trhu darilo a opäť posilnila svoje trhové podiely v objemovom i v hodnotovom vyjadrení. Prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti je I.D.C. Holding, a.s. opäť jednotkou na českom trhu v segmente oblátok (bez trubičiek) s podielom 37 % v hodnotovom vyjadrení. (zdroj: ACNielsen).

Trh sušienok (bez perníkov a piškót) zaznamenal medziročný rast o 1,7 % v objeme a 3,7 % nárast v hodnotovom vyjadrení. Trhový podiel I.D.C. Holding, a.s. dosiahol 6 % v objemovom vyjadrení (zdroj: ACNielsen).

Plánované výsledky v oblasti predaja boli opäť splnené v hodnotovom i v objemovom vyjadrení. Hlavnou oporou celkového predaja na českom trhu bol predovšetkým predaj produktov z portfólia značky Sedita. Výborné výsledky predaja sa podarilo dosiahnuť vďaka vhodne zvolenej podpore predaja, ale predovšetkým zásluhou rozšírenia spolupráce s kľúčovými obchodnými partnermi v oblasti trade marketingu a obchodu.

V roku 2019 bola na českom trhu rozšírená ponuka produktov pod veľmi úspešnou značkou **Rodinné** o nové produkty v segmente sušienok – Rodinné srdiečka citrón-kokos 170g a kakao-kokos 170 g a v segmente oblátok – zákazníkmi veľmi preferované oblátky s lieskoorieškovou príchuťou. Pod značkou Anita boli na trh uvedené oblátky s kokosovou príchuťou.

V rámci podpory predaja bolo zrealizovaných celkovo šesť kampaní zameraných na najsilnejšie značky z portfólia skupiny, ktorými sú Horalka a Mila a intenzívna pozornosť bola tiež venovaná mladým nádejným značkám - Lina a Rodinné.

Poľská republika

Na základe predbežného odhadu Hlavného štatistického úradu Poľska sa spomalil rast HDP v roku 2019 na 4 % v porovnaní s 5,1 % rastom v roku 2018. Spotreba domácností, ktorá bola hlavnou hybnou silou rastu v posledných rokoch v roku 2019 oslabil, rovnako ako investície. Domáci dopyt bol v medziročnom porovnaní vyšší o 3,8 %. Rast spotreby domácností sa spomalil na 3,9 % (medziročne) v porovnaní so 4,3 % rastom v roku 2018. Spotrebiteľské ceny sa v priemere zvýšili o 2,3 %. Najvýraznejší nárast zaznamenali ceny za potraviny a nealkoholické nápoje (o 4,9 %), reštaurácie a hotely (o 4,4 %) a vzdelanie (o 3,6 %) medziročne. Maloobchodný obrat zaznamenal celkový medziročný nárast o 5,4 %.

Celkový trh oblátok zaznamenal nárast v objemovom vyjadrení o 2,1 % a v hodnotovom vyjadrení o 6,4 %. Trh sušienok a perníkov rástol o 2,2 % v objeme a 4,4 % v hodnotovom vyjadrení. (zdroj: ACNielsen).

V roku 2019 zaradila skupina do svojho portfólia na poľskom trhu dva nové produkty, a to **Andante piškóty** 120g a **Verbena sušienky** 45g a 90g.

V rámci podpory predaja bola v priebehu roka zrealizovaná TV kampaň pre značky Goralki, Verbena a Andante.

Maďarsko

Na základe predbežného odhadu Maďarského štatistického úradu rástla ekonomika v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka o 4,9 %. Hlavným motorom rastu bol v roku 2019 podobne ako v predchádzajúcich rokoch, domáci dopyt, ktorý odrážal rast miezd a vysokú dôveru spotrebiteľov. K rastu v tomto roku prispeli aj zahraničné investície, keďže značne výkonné automobilové a elektronické odvetvia pritiažli väčšinu záujmu medzinárodných investorov. Konečná spotreba domácností medziročne rástla o 4,4 %. Celková konečná spotreba zaznamenala medziročný nárast o 4,1 %. Spotrebiteľské ceny zaznamenali medziročný nárast v priemere o 3,4 %.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

Najvýraznejšie rástli ceny alkoholických nápojov a tabaku (o 8,1 %). Ceny potravín zaznamenali medziročný nárast o 5,4 %. Celkový objem predaja v maloobchode vzrástol v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka o 6 %, z toho objem predaja potravín, nápojov a tabaku o 3,4 %, nepotravinových produktov o 9,2 % a pohonných hmôt o 6,0 % (zdroj: Maďarský štatistický úrad).

Segment oblátok (bez trubičiek) zaznamenal v medziročnom porovnaní nárast v objemovom vyjadrení o 4,1 % a v hodnotovom dokonca o 8,6 %. V segmente oblátok (bez trubičiek) dosiahla I.D.C. Holding, a.s. 5,7 % podiel na trhu v hodnotovom vyjadrení. Z pohľadu trhových dát zvýšila skupina svoje objemy o 1,2 % a tržby o 3,5 %. Celý trh sušienok a perníkov zaznamenal nárast v objeme (o 1,3 %) aj v hodnote (o 6,6 %) (zdroj: ACNielsen).

Podpora predaja bola už tradične zameraná na značku **MOMENTS**. Popri tom sa skupina venovala i značkám **Verbena** a **Andante**. Pre obe tieto značky boli pripravené a odvysielané reklamne spoty a podpora prostredníctvom trade aktivít.

V roku 2019 bolo portfólio výrobkov pod značkou Andante rozšírené o Mini piškóty a cukríky Verbena doplnené o príchuť levanduľa. Významnou inováciou uvedenou na trh v tomto roku boli sušienky Verbena v troch príchutiach.

Ruská federácia

V priebehu celého roku 2019 skupina pokračovala v rozširovaní distribúcie oblátok **Lusette** a budovaní distribúcie nových príchuť cukríkov **Verbena**, ktoré boli na trh uvedené ešte v roku 2018. Predaj výrobkov bol podporovaný trade marketingovými aktivitami v maloobchodných sieťach, na farmaceutickom trhu a taktiež účasťou na výstave „World Food Moskva“ v mesiaci september 2019. Na trhu boli predstavené nové Verbena sušienky v troch príchutiach – bazové, levanduľové a rakytníkové. Predaj týchto sušienok bol na ruskom trhu zahájený v mesiaci október. Podpora venovaná značke Verbena tiež prebiehala prostredníctvom marketingových aktivít na internete, v časopisoch a reklamou počas majstrovstiev Ruskej federácie v krasokorčuľovaní v závere roka v mesiaci december.

Ostatný export

Rok 2019 sa pri predaji do ostatných krajín (okrem V4 a Ruskej federácie) niesol v znamení stabilizácie výrobného a zákazníckeho portfólia. Z celkového objemu predaja už tradične najväčšia časť smerovala do krajín Európy (až 86 %). Potvrdilo sa, že najväčšie predaje generujú obchodní partneri, s ktorými skupina udržuje dlhodobé a nadštandardné vzťahy. Veľká Británia už tradične obhájila prvé miesto v predaji, najmä vďaka slovenským, českým a poľským spotrebiteľom, ktorí si radi svoje obľúbené výrobky vychutnajú aj v zahraničí. Významné predaje v rámci Európy boli tiež zrealizované v Rumunsku, kde skupina predáva najmä výrobky určené pre diabetikov a oblátky pod privátnou značkou. Nasleduje Lotyšsko, tu sa obľúbe tešia najmä roksové cukríky a lízanky. Tie sa napokon úspešne predávali aj vo Švédsku a Nemecku.

Významný podiel na predaji do ostatných krajín predstavujú aj krajiny Blízkeho východu a Ázie. Z arabských krajín sú najzaujímavejšie Jemen a Palestína, v ktorých sú obľúbené najmä máčané oblátky Lina a Lusette. Pokračujúca snaha o predstavenie sa na ázijských trhoch bola odmenená predajmi v Južnej Kórei. Nárast predaja zaznamenala skupina aj v USA. V štandardných maloobchodných sieťach tu zákazníci môžu nájsť oblátky Horalky a Mila.

Skupina naďalej kladie veľký dôraz na zviditeľňovanie sa na ostatných trhoch v rámci exportu. Prispieva k tomu i účasť na európskych potravinárskych výstavách IFE v Londýne a Anuga v nemeckom Kolíne. Z ďalších teritórií to bola výstava SIAL China v Šanghaji. Medzinárodné výstavy sú ideálnym miestom pre rokovania s existujúcimi obchodnými partnermi. Skupina na nich prezentuje svoje novinky. V roku 2019 to bol najmä nový produktový rad oblátok pod značkou Sedita v nových, atraktívnych, pre export určených obaloch.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA

AarhusKarlshamn Sweden AB (tuky náplňové a polevové, rastlinný olej)
 DANAKTA spol. s.r.o. (tuky, kakaový prášok, kakaové maslo, kakaová hmota, vaječný žltok)
 DS Smith Turpak Obaly, a.s. (kartóny)
 Firma Handlowo-Produkcyjna „GOLDEGS“ (vaječné melanže)
 GRAFOBAL, akciová spoločnosť (kartóny)
 CHEMOSVIT FOLIE, a.s. (fólie)
 MILKPOL Slovakia, s.r.o. (sušené mlieko, sušená srvátka sladká)
 MODEL OBALY, s.r.o. (kartóny)
 Smurfit Kappa Obaly Štúrovo, a.s. (kartóny)
 WMJ company, s.r.o. (tuk náplňový)

VÝZNAMNÍ ZÁKAZNÍCI

BILLA s.r.o.
 COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.
 COOP VOZ, a.s.
 Kaufland Slovenská republika v.o.s.
 LABAŠ s.r.o.
 Lidl Slovenská republika, v.o.s.
 Lidl Česká republika v.o.s.
 METRO Cash & Carry SR s.r.o.
 TESCO STORES SR, a.s.
 Veľkoobchodný družstevný podnik, akciová spoločnosť

4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom

VÝVOJ REÁLNEJ EKONOMIKY SLOVENSKA V ROKU 2019

Na základe údajov Štatistického úradu Slovenskej republiky sa spomalilo tempo rastu slovenskej ekonomiky v roku 2019 na 2,3 %, čo bolo o 1,7 p.b. menej ako v roku 2018. Rast ekonomiky v roku 2019 ťahal len domáci dopyt (spotreba domácností, verejnej správy, investície). Napriek udržateľnej domácej spotrebe na solídnych úrovniach, stál za miernym prepacom dynamiky rastu HDP najmä slabnúci zahraničný dopyt a ochladzovanie v sektore priemyslu. Konečná spotreba domácností dosiahla za celý rok rast o 2,1 %, čo bolo v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka ďalšie zníženie tempa rastu (rok 2018, rast +3,9 %).

V priemere za rok 2019 v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2018 sa spotrebiteľské ceny v úhrne zvýšili o 2,7 %, t.j. o 0,2 % viac ako v roku 2018. K zrýchleniu rastu cien došlo najmä z dôvodu zvyšovania mzdových nákladov ako aj vyšších cien komodít na svetových trhoch, ktoré sa premieta do koncovej ceny tovarov a služieb. Pod zdražovanie v tomto roku sa podpísali predovšetkým ceny potravín a nealkoholických nápojov (+4 %), bývania, vody, elektriny, plynu a ostatných palív (+3,9%), rozličných tovarov a služieb (+3,3 %) a ceny reštaurácií a hotelov (+3 %).

Miera evidovanej nezamestnanosti na Slovensku podľa ÚPSVaR (Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny) ukončila rok 2019 na úrovni 4,92 %. V priemere sa mesačná miera evidovanej nezamestnanosti v roku 2019 dostala na úroveň 5,0 % (v roku 2018 bola 5,42 %). Ochladenie hospodárskeho rastu, vyplývajúce najmä zo zahraničného prostredia, sa prejavovalo aj na trhu práce, ale zatiaľ len mierne. Celkovo sa vlni nominálna mesačná mzda zvýšila v priemere o 7,8 % na úroveň 1 092,- EUR a reálna mzda tak vzrástla medziročne o 5,0 %.

Tržby obchodníkov na Slovensku v roku 2019 klesli. Podľa údajov Štatistického úradu SR zaznamenali maloobchodné tržby za celý rok 2019 medziročne pokles o 1,4 %, čo bol ich prvý prepac po šiestich rokoch rastu. V mesiaci december boli pritom tržby maloobchodníkov medziročne nižšie o 2,5 %, oproti 4-percentnému prepacu

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

z novembra. Za celý rok 2019 klesli tržby v nešpecializovaných predajniach o 2,8 %, v maloobchode ostatného tovaru v špecializovaných predajniach o 3,4 % a v maloobchode so zariadeniami pre informačné a komunikačné technológie v špecializovaných predajniach o 5,9 %. V ostatných činnostiach tržby rástli, najvýraznejšie v maloobchode s potravinami, nápojmi a tabakom v špecializovaných predajniach (+13,6 %).

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

Predaj vlastných výrobkov, tovaru a služieb za všetky spoločnosti v skupine dosiahol v sledovanom období 140 625 tis. EUR. V medziročnom porovnaní zaznamenala skupina nárast celkového predaja o 2 %. Z celkového objemu predaja predstavoval podiel predaja na trhu Slovenskej republiky 40 %, Českej republiky 36 %, Poľska 15 %, Maďarska 6 % a zvyšok vo výške 3 % tvoril predaj v ostatných krajinách (ostatné štáty EU, Ruska a krajín Blízkeho východu). Z pohľadu teritoriálnej štruktúry rástol predaj na trhoch v Slovenskej republike (+5,8 %), Českej republike (+1,4 %) a Maďarsku (+2,4 %).

Skupina zaznamenala v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka nárast prevádzkového zisku o 16 % a hospodárenie v roku 2019 uzavrela so ziskom po zdanení vo výške 8 744 tis. EUR, čo predstavuje v medziročnom porovnaní nárast o 32 %.

VÝVOJ MAJETKU A ZDROJOV KRYTIA (KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA)

Majetok skupiny v porovnaní so stavom k 31.12.2018 zaznamenal nárast z úrovne 180 838 tis. EUR na úroveň 185 767 tis. EUR. Celková hodnota aktív bola ovplyvnená rastom neobežného majetku.

Prírastky a prevody v položke „Nedokončené investície“ súvisia najmä s investičnými akciami spojenými s obnovou a rekonštrukciou technologického zariadenia a rekonštrukciou a rozšírením prevádzkarne Pečivárne Sereď v materskej spoločnosti.

Vlastné imanie skupiny sa v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka zvýšilo o 7 441 tis. EUR na hodnotu 89 059 tis. EUR (+9 %).

Celkové záväzky skupiny sa v medziročnom porovnaní znížili o 2 512 tis. EUR. Z hľadiska časovej štruktúry zaznamenala skupina pokles dlhodobých a rast krátkodobých záväzkov.

Celkový stav bankových úverov a dlhopisov skupiny sa medziročne znížil z úrovne 78 673 tis. EUR k 31.12.2018 na úroveň 73 435 tis. EUR k 31.12.2019. Skupina priebežne splácala existujúce investičné úvery a v priebehu sledovaného obdobia nenačerpala žiadne nové bankové úvery ani iné formy cudzích zdrojov. S tým súvisí i zníženie stavu dlhodobých úverov a dlhopisov. Skupina zaznamenala v medziročnom porovnaní nárast krátkodobej časti dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobých úverov z dôvodu preúčtovania časti záväzkov z dlhopisov a ostatných dlhodobých pôžičiek splatných do jedného roka z dlhodobých do krátkodobých záväzkov z dôvodu zostavenia riadnej konsolidovanej účtovnej závierky (viď Poznámky ku Konsolidovaným finančným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2019).

CENOVÉ, ÚVEROVÉ A MENOVÉ RIZIKÁ, RIZIKÁ LIKVIDITY A RIZIKÁ SÚVISIACE S TOKOM HOTOVOSTI, KTORÝM JE SKUPINA VYSTAVENÁ.

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

S cieľom minimalizovať riziko pohybu cien komodít, skupina uzatvára zmluvy súvisiace s nákupom surovín a materiálov na obdobie polroka až jedného roka s pevne stanovenou cenou.

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky skupiny nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Skupina má portfólio cudzích zdrojov úročené zväčša pevnými úrokovými sadzbami.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

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

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

I.D.C. Holding, a.s. si dlhodobo udržiava kredit dôveryhodného partnera a vo vzťahu k finančným inštitúciám dodržiava všetky finančné ukazovatele, povinnosti a podmienky dohodnuté v úverových zmluvách a emisných podmienkach dlhopisov.

Riadenie pohľadávok a ich inkasovanie v termínoch splatnosti je základným predpokladom pre zabezpečenie dostatočnej likvidity na splácanie záväzkov skupiny. Preto skupina kladie veľký dôraz na systém riadenia pohľadávok, na dennej báze monitoruje ich stav a minimalizuje možnosť vzniku nových nedobytných pohľadávok.

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

OPIS HLAVNÝCH SYSTÉMOV VNÚTORNEJ KONTROLY A RIADENIA RIZÍK VO VZŤAHU K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke je v I.D.C. Holding, a.s. tvorený vzájomne prepojenými vnútro podnikovými smernicami a pracovnými postupmi, v ktorých sú riešené kompetencie jednotlivých organizačných zložiek. Zároveň má materská spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. vypracovanú smernicu „Systém riadenia rizík a vnútornej kontroly“, v ktorej sú identifikované najdôležitejšie riziká v oblasti účtovníctva, finančné riziká, riziká v oblasti bezpečnosti pri práci a požiarnej ochrane, riziká v oblasti informačných technológií, riziká pri uzatváraní zmlúv, riziká vyplývajúce z oblasti duševného vlastníctva, riziká pri ochrane majetku, ako aj obchodné a výrobné riziká.

Postupy a pravidlá začlenené v uvedenej vnútro podnikovej smernici slúžia na elimináciu identifikovaných rizík, ako aj na zabezpečenie dodržiavania zákonov a iných všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s účtovnou závierkou.

Smernica je pravidelne prehodnocovaná s cieľom identifikovať ďalšie nové riziká.

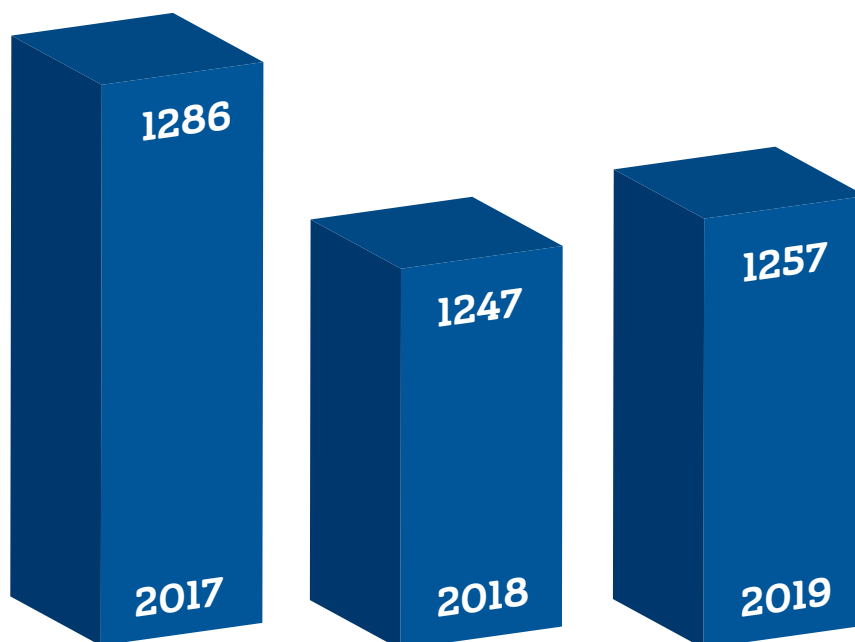
Dcérske účtovné jednotky majú vlastné pravidlá na zabezpečenie integrity systému účtovníctva vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika v súlade s legislatívou príslušnej krajiny.

Integrita systému účtovníctva je zabezpečená koordináciou prác v súvislosti s prípravou a následným vykazovaním jednotlivých účtovných závierok dcérskych spoločností v konsolidovanej účtovnej závierke, ktorú zostavuje materská spoločnosť.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019

4.3. Priemerný počet zamestnancov

PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV V MATERSKEJ A DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDÁCIE



5. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Koncom roka 2019 boli prvýkrát zverejnené informácie o korona víruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a môže mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá nevlýva a nevyžaduje žiadnu úpravu v konsolidovanej účtovnej závierke 2019, ale skôr ako udalosť po dátume závierky, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach konsolidovanej účtovnej závierky 2019. Aj napriek neustále sa meniacej situácii k dátumu zverejnenia konsolidovanej účtovnej závierky manažment spoločnosti nepostrehol výrazný vplyv na fungovanie skupiny. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na skupinu.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné zverejniť, prípadne komentovať, okrem tých ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

6. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

Skupina v sledovanom období nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie.

7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI

Skupina kladie hlavný dôraz na kvalitu svojich produktov a zvyšovanie trhových podielov na všetkých ťažiskových trhoch, upevňovanie pozícií na nových trhoch a uvedenie novinek za účelom rozšírenia ponuky pre spotrebiteľov.

ZÁMERY V OBLASTI OBCHODU A MARKETINGU

Na trhu v Slovenskej republike si skupina dlhodobo drží pozíciu číslo 1 v segmente oblátok. V budúcom období sa bude naďalej usilovať o udržanie tohto podielu a zvyšovanie podielu v segmente sušienok. Za týmto účelom pribudli v roku 2019 pod značku Rodinné nové sušienky „Rodinné srdiečka“, ktoré sa osvedčili ako veľmi zdarná inovácia. Taktiež bola veľmi úspešne rozšírená značka Verbena o nové zdravé sušienky, rešpektujúce nové trendy v stravovaní a maškrtení zároveň.

V Českej republike skupina naďalej pokračuje v podpore výrobkov pod značkou Lina a Horalky. Podobne ako na Slovensku aj v Čechách bude pokračovať v budovaní brandu Rodinné, a to v segmente oblátok i sušienok.

Na trhu v Poľskej republike sa bude naďalej sústreďovať na podporu ťažiskových značiek – Goralki, Lusette, Verbena a Andante. Pod značkou Andante bol na poľskom trhu úspešne spustený predaj mini piškót, ktorému bola v závere roka venovaná aj podpora prostredníctvom TV kampane. Pod touto značkou budú v priebehu budúceho roka na trh uvedené i dlhé detské piškóty. S cieľom skvalitniť komunikáciu a zlepšiť vizibilitu na pulkoch v predajniach je naplánovaný redizajn brandu Goralki originál a Lusette.

V Maďarsku pokračuje v budovaní značiek Verbena, MOMENTS a Andante. Koncom roka bol na maďarskom trhu spustený predaj sušienok pod značkou Verbena, ktoré plánuje v roku 2020 i podporovať.

V Ruskej federácii bude v ďalšom období maximálne úsilie venované značke Verbena a predaju roksových cukríkov. Skupina bude pokračovať v rozvoji distribúcie nových sušienok pod značkou Verbena a pripravuje redizajn roksových cukríkov.

V rámci exportu na ostatné trhy – bude skupina pokračovať v rozširovaní predaja prostredníctvom súčasných distribútorov a súčasne sústreďuje svoju pozornosť na predaj a propagáciu „exportného“ brandu.

ZÁMERY V OBLASTI INVESTIČNEJ, INOVAČNEJ A VÝROBNEJ

V 1. polroku roka 2020 bude prebiehať inštalácia nových baliacich a kartónovacích liniek. Výsledkom bude plne automatizovaný proces výroby všetkých typov sušienok a perníkov od pečenia cez plnenie, máčanie, chladenie, nakladanie do baliacich strojov, balenie, kartónovanie do obchodných balení až po paletizáciu. Okrem výrazného zvýšenia efektivity výroby prinesie táto investícia nové možnosti v inováciách spotrebiteľských balení sušienok.

V 2. polroku roka 2019 sa začala realizovať výstavba nových výrobných priestorov (v hale B) v Prevádzkarni Sereď, ktorá umožní ďalšie rozširovanie výrobných kapacít pre sušienky pripravované na roky 2020-21.

ZÁMERY V OBLASTI IT

Počas roka 2019 prebehla výmena informačného systému pre obchodných zástupcov na území Slovenskej republiky. Prešlo sa na používanie softwaru, ktorý bol už v minulom období aplikovaný a uvedený do používania v Poľsku a Českej republike. Taktiež sa podarilo ukončiť projekt „Elektronického riadenia dokumentov“. Súčasťou projektu bol elektronický obeh účtovných dokladov a elektronický obeh prichádzajúcej a odchádzajúcej pošty.

7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI

Skupina bude i v nasledujúcom období pokračovať v informatizácii výroby zberom ďalších dát z jednotlivých zariadení za účelom zaistenia maximálnej kontroly výrobného procesu a optimálneho využitia výrobných zariadení. Stále aktuálne a nevyhnutné zostávajú aj pre budúce obdobie investície zamerané na opatrenia zvyšujúce celkovú bezpečnosť informačných systémov. Osobitná pozornosť bude tiež venovaná dôkladnej príprave súvisiacej s upgradom ERP systému (Enterprise resource planning).

ZÁMERY V OBLASTI EKONOMIKY A FINANČNEJ POLITIKY

Zabezpečenie likvidity, dosiahnutie stabilnej ziskovosti, finančnej stability, zdrojov pre naplnenie investičných zámerov a efektívne riadenie nákladov sú hlavné strategické ciele pre oblasť ekonomiky a financií. O dosiahnutie týchto cieľov sa skupina bude naďalej snažiť zvyšovaním vlastného imania, získaním dlhodobých cudzích zdrojov a dôsledným kontrolíngom.

ZÁMERY V OBLASTI ĽUDSKÝCH ZDROJOV

Skupina I.D.C. Holding, a.s. je stabilným zamestnávateľom, ktorý má jasnú víziu a hodnoty. Víziou skupiny je „byť kvalitným a spoľahlivým stredoeurópskym výrobcom a dodávateľom trvanlivého pečiva a cukrovínok“.

I.D.C. Holding, a.s. je spoločnosťou, ktorej nie je ľahostajné zdravie a bezpečnosť svojich zamestnancov. Celková podnikateľská činnosť výroby skupiny sa realizuje v silnom konkurenčnom prostredí pri plnení požiadaviek súčasných legislatívnych podmienok bez dopadu na životné prostredie. Realizované výrobné procesy využívajú nové technologické postupy, modernizáciu zariadení ako aj vysokú kvalifikačnú úroveň pracovných síl pri zabezpečení rastu produktivity práce a dodržaní kvalitatívnych noriem vyrábaného sortimentu.

Súčasní zamestnanci majú istotu zamestnania, pracujú vo vyhovujúcom pracovnom prostredí a zamestnávateľ neustále zlepšuje podmienky pracovného prostredia a práce. Zamestnávateľ každoročne prehodnocuje mzdy zamestnancov a vypláca ročné bonusy za dochádzku zamestnancov a ročné odmeny.

Hlavným cieľom v oblasti riadenia ľudských zdrojov je vytvárať harmonické pracovné prostredie, poskytovať rôznorodé peňažné i nepeňažné benefity a širokú škálu možností využitia sociálnej politiky.

Súčasnú dobu je charakteristické nedostatkom kvalifikovanej pracovnej sily. Preto medzi hlavné priority skupiny v budúcom období patrí zvýšenie povedomia o I.D.C. Holding, a.s. v blízkom okolí, získanie nových zamestnancov a byť atraktívnym zamestnávateľom v regióne. Vzhľadom na skutočnosť, že I.D.C. Holding, a.s. sídli v regióne, ktorý zápasí s nedostatkom pracovných síl vo vybraných profesiách, rieši v súčasnosti tento problém zamestnávaním cudzincov z tretích krajín, najmä zo Srbska a Ukrajiny. V tomto trende plánuje pokračovať aj v budúcom období. Zamestnávateľ poskytuje cudzincom podporu pri riešení jazykovej bariéry a ubytovania.

Mimoriadna pozornosť bude venovaná motivácii a stabilizácii kmeňových zamestnancov a opatreniam smerujúcim k zníženiu fluktuácie.

Inštalácia nových technologických zariadení do výroby pri zabezpečení plnej alebo čiastočnej automatizácie, digitalizácie a robotizácie si v najbližšom období vyžiada zabezpečenie požiadaviek na zvýšenie kvalifikačnej úrovne existujúcich kmeňových zamestnancov ako i nových prijímaných zamestnancov. Zamestnávateľ má v pláne vybudovať si v najbližšom období takú štruktúru stabilných zamestnancov, ktorá by vyhovovala súčasným požiadavkám zohľadňujúcim technickú náročnosť zariadení vyššej generácie. Taktiež bude pokračovať v realizácii rozvojového programu praktikantov s cieľom vychovať si vlastné personálne rezervy na úrovni špecialistov alebo na úrovni riadiaceho manažmentu. Naďalej plánuje pokračovať v rozvíjaní spolupráce s vysokými a strednými odbornými školami pri zabezpečovaní odbornej praxe študentov v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s a tiež formou duálneho vzdelávania.

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

8.1. Stručný opis obchodného modelu

Skupina I.D.C. Holding, a.s. je najvýznamnejším producentom cukrovínok a trvanlivého pečiva na Slovensku. Výroba sa sústreďuje vo výrobných závodoch – prevádzkarňach v Pečivárňach Sereď, vo Figare Trnava a v Cíferi.

Odbyt svojich produktov a služieb zabezpečuje skupina priamo prostredníctvom materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. alebo prostredníctvom svojich dcérskych spoločností. Za obchodnú činnosť a odbyt výrobkov na trhu v Slovenskej republike, export na zahraničné trhy s výnimkou predaja v krajinách V4 a v Ruskej federácii zodpovedá a realizuje ich materská spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. Predaj výrobkov v krajinách V4 a v Ruskej federácii je realizovaný prostredníctvom dcérskych spoločností I.D.C. Praha, a.s. v Českej republike, I.D.C. POLONIA S.A. v Poľsku, I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. v Maďarsku a OOO I.D.C. SEDITA v Ruskej federácii.

Cieľovým trhom skupiny sú trhy krajín V4. Podiel exportu na celkových tržbách každoročne narastá, a to hlavne na kľúčových trhoch v krajinách V4 – v Českej republike, Poľsku a Maďarsku. Budúci vývoj skupiny je ovplyvnený hlavne makroekonomickým vývojom na trhu v Slovenskej republike, v záujmových teritóriách (v Českej republike, Poľsku a Maďarsku) a aktivitami konkurencie na týchto trhoch. Bližšie informácie o pôsobení, aktivitách a výsledkoch skupiny na jednotlivých trhoch, jej trhových podieloch a cieľoch sú uvedené v kapitole – 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2019, časť 4.1. Produkcia a obchodná činnosť a v kapitole 7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI.

8.2. Opis a výsledky používania politiky, ktorú spoločnosť uplatňuje v oblasti spoločenskej zodpovednosti

V I.D.C. Holding, a.s. nie je v rámci systému manažérstva kvality (SMK) konceptuálne samostatne spracovaná politika spoločensky zodpovedného podnikania, ale i napriek tomu v rámci existujúcich interných dokumentov skupiny napĺňa jej ciele.

CSR (Corporate Social Responsibility – Spoločenská zodpovednosť) prístup skupiny je vyjadrený vo vízii, poslaní, hodnotách, etickom kódexe spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a v ďalších dokumentoch, ktoré vyplývajú z firemných procesov a tvoria súčasť dokumentácie SMK (Systém manažérstva kvality).

Etický kódex je záväzný pre všetkých zamestnancov skupiny. Sú v ňom jasne zadané základné princípy, podľa ktorých sa majú riadiť všetci zamestnanci.

Pri uplatňovaní kódexu dbajú všetci zamestnanci skupiny I.D.C. Holding, a.s. na dodržiavanie legislatívnych noriem. Etické konanie a dobré meno I.D.C. Holding, a.s. majú kľúčový význam pre jej úspešné fungovanie na trhu.

Skupina uplatňuje politiku spoločensky zodpovedného podnikania v týchto oblastiach:

- **dobré meno spoločnosti a jeho ochrana** - dobré meno I.D.C. Holding, a.s. a jeho ochrana zo strany jej zamestnancov patria medzi najdôležitejšie hodnoty, ktorými sa skupina riadi. Každý zamestnanec dbá o reputáciu skupiny a ochranu jej záujmov, koná tak, aby nepoškodil jej dobré meno,

- **vzťahy so zákazníkmi a dodávateľmi** - prioritou skupiny je spokojnosť zákazníka. Skupina posudzuje požiadavky zákazníka a uspokojuje jeho potreby. Je bezproblémovým dodávateľom a vo vlastnej práci aj vo vzťahu k zákazníkovi uplatňuje čestnosť, korektný prístup a osobnú zodpovednosť. Zákazníkom poskytuje bezpečné potraviny, ktoré spĺňajú požiadavky EU na kvalitu a bezpečnosť potravín.

Vzťahy s dodávateľmi sú založené na princípoch strategického partnerstva. Všetci dodávatelia skupiny sú v zmysle platných noriem certifikátov manažérstva BRC a IFS pravidelne jedenkrát ročne hodnotení zodpovednými zamestnancami nákupu materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. podľa vopred stanovených kritérií. V roku 2019 bolo 99 % dodávateľov materiálov a služieb vyhodnotených najvyšším stupňom hodnotenia ako spoľahlivý a zodpovedný dodávateľ. Od dodávateľov sa požaduje uznávaný certifikát manažérstva kvality (IFS, BRC, FSSC alebo ISO). V prípade, ak dodávatelia nie sú certifikovaní, sú u nich vykonávané pravidelné audity manažérstva kvality poverenými zamestnancami spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.,

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

- **vzťahy ku konkurencii** - skupina rešpektuje dobré mravy a pravidlá hospodárskej súťaže. Skupina rešpektuje zákony regulujúce konkurenčné vzťahy a nepoškodzuje reputáciu konkurentov,

- **vzťahy k veriteľom** - orgány spoločností a kľúčoví manažéri spoločností v skupine sa zavazujú neuprednostňovať žiadnych veriteľov,

- **environmentálna zodpovednosť** – I.D.C. Holding, a.s. má všetky výrobné procesy riadené tak, aby spĺňali všetky relevantné legislatívne požiadavky týkajúce sa ochrany životného prostredia a garantuje, že výrobná činnosť nemá negatívny dopad na životné prostredie.

I.D.C. Holding, a.s. sleduje a dodržiava legislatívne podmienky súvisiace s ochranou životného prostredia vo všetkých krajinách svojho pôsobenia.

Skupina aktívne a nad rámec legislatívy riadi všetky procesy vo výrobných prevádzkarniach tak, aby v čo najväčšej miere prispela k ochrane životného prostredia.

K týmto procesom patrí predovšetkým:

- **bezodpadová výroba hotových výrobkov** prostredníctvom predaja vedľajšieho produktu z výroby, ktorý nie je vhodný na ďalšie spracovanie do potravín a je preklasifikovaný na predaj pre krmovinárske účely alebo ako biologicky rozložiteľný odpad spracovaný v bioplynových staniciach,
- **bezobalové dodávky surovín** cez dodávky strategických surovín cisternami, ktoré sú prečerpávané priamo do síl,
- **separovanie a zhodnotenie** obalových materiálov (plastov a papiera) generovaných vo výrobnej sfére,
- **riadenie energetickej náročnosti** regulovaním spotreby elektriny a plynu v prevádzkarniach skupiny,
- **využívanie elektriny z obnoviteľných zdrojov**, ktorá je zabezpečená Zmluvou na dodávky elektriny so spoločnosťou ZSE Energia a.s. pre rok 2019/22,
- **striktná kontrola a minimalizácia používania chemických látok** v prevádzkarniach.

- **spolupráca s miestnou komunitou** – podpora o.z., detských domovov, spolupráca s miestnou samosprávou.

Spoločenská zodpovednosť zamestnávateľa

I.D.C. Holding, a.s., ako jeden z najväčších zamestnávateľov v regióne, si plne uvedomuje svoju spoločenskú zodpovednosť. Aktivity v tejto oblasti realizuje predovšetkým prostredníctvom spolupráce s občianskymi združeniami, nadáciami a neziskovými organizáciami z okolia svojich prevádzkarní. Podpora je prioritne orientovaná na pomoc organizáciám, ktoré pomáhajú chorým, opusteným a sociálne znevýhodneným deťom.

Počas celého roka 2019 I.D.C. Holding, a.s. svojimi výrobkami tešila deti žijúce v detských domovoch a krízových centrách. Najviac žiadostí bolo už tradične realizovaných v rámci letných prázdnin a v čase Vianoc. Z lokálnych združení, ktoré pomáhajú pri výchove detí, podporuje Špeciálnu základnú školu v Sereď, v Galante a Nitre. Pri organizovaní športových alebo vzdelávacích mimoškolských aktivít opäť podporila Spojenú školou v Trnave, v Sládkovičove a v Nitre.

Podporu vo forme sladkých dobrôt si vychutnali aj choré deti z občianskeho združenia Klub detskej nádeje, o.z., Detské centrum Slovensko, Spoločnosť pre zmysluplný život, o.z., Fantázia detí, Centrum pre deti a rodiny.

V rámci produktového partnerstva spolupracuje s miestnou samosprávou na podpore kultúrno - spoločenských a športových aktivít v priebehu roka (Sereď v pohybe, Beh mestom Sereď, Vianočné trhy v Sereď, Vianočné trhy v Trnave, Májový kvet v Trnave).

S podporou I.D.C. Holding, a.s. pri organizovaní dobročinných akcií už tradične počítajú aj lokálne združenia a nadácie (o.z. Nikolka, o.z. Pomocníček, o.z. Hudram, o.z. Vaše-naše deti, o.z. Malý kúsok neba z Cífera).

Nezabúda ani na podporu športových klubov a podujatí v okolí svojich výrobných závodov – prevádzkarní a podporuje miestny Hádzanársky klub Slávia Sereď, „Sereďský cyklomaraton“ organizovaný športovým klubom Cyklo-Tour Sereď, miestny futbalový klub, oddiel športovej gymnastiky v Nitre.

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

I.D.C. Holding, a.s. sa tiež zapojila do veľkých podujatí, akými boli v tomto roku oslava 100. divadelnej sezóny SND, podujatie „Dni majstrov ÚĽUV“, ktorých sa zúčastňujú tisícky návštevníkov.

Výrobkami zo svojho portfólia potešila aj najmenších konzumentov pri príležitosti osláv spojených s príchodom Mikuláša a Vianoc a taktiež podporila charitatívny vianočný bazár za účelom umožniť liečbu deťom v centre ADELI. Už viac než desať rokov je spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. produktovým partnerom organizácie „Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar“ počas každoročne organizovaného Vianočného koncertu.

Pomoc v číslach – v roku 2019 potešila I.D.C. Holding, a.s. 39 združení a organizácií, s približne 12 200 účastníkmi.

- **vzťahy so zamestnancami** – o prvý kontakt a budovanie vzťahov so zamestnancami sa zamestnávateľ snaží hneď pri výberovom procese, ktorý je transparentný. Všetky voľné pracovné pozície sú zverejňované na internetových portáloch a stránke spoločnosti. Výberový proces je minimálne dvojkolový, v závislosti od pracovnej pozície. Výsledkom výberového procesu je obsadenie pozície najvhodnejším kandidátom, tak z hľadiska odborných znalostí a schopností, ako aj z osobnostného hľadiska. Každý novo nastúpený zamestnanec má vypracovaný adaptačný proces a prideleného tútora, ktorý sa o zamestnanca stará v priebehu tohto obdobia.

V procese výberu zamestnancov, ani počas pracovného pomeru spoločnosť nezaznamenala žiadnu diskrimináciu zamestnancov, či už - rasovú, náboženskú, vekovú alebo rodovú. I.D.C. Holding, a.s. je spoločnosťou, ktorá zamestnáva cca 67% žien. Rovnako má vysoké zastúpenie žien v strednom manažmente (takmer 55%) a tiež vo vedení spoločnosti (27%). Zamestnáva rodičov s deťmi v rôznej vekovej kategórii.

Zamestnáva zamestnancov na rôznych pracovných pozíciách, ktoré môžu vykonávať zamestnanci v rôznej vekovej štruktúre. Priemerný vek zamestnancov je 45 rokov. Rovnako zamestnáva zamestnancov so ZPS v prípade, ak povaha práce na danej pozícii túto možnosť dovoľuje. V roku 2019 spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. zamestnávala 38 zamestnancov s určitými zdravotnými obmedzeniami (uvedený údaj vychádza len z podkladov a evidencie materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.), ktorí vykonávali prácu vyhovujúcu ich zdravotnej spôsobilosti.

Vzhľadom na nízku nezamestnanosť v regióne, kde má I.D.C. Holding, a.s. svoje výrobné prevádzkarne, je skupina nútená využívať aj služby personálnych agentúr a zamestnávať zamestnancov prostredníctvom personálneho leasingu. Pri tejto spolupráci plne rešpektuje platnú legislatívu a vytvára a poskytuje rovnaké pracovné podmienky dočasným prideleným zamestnancom prostredníctvom personálneho leasingu, ako zamestnancom v pracovnom pomere.

Skupina investuje do nových technológií a súčasne do pracovného prostredia. Jej cieľom je vytvárať pre zamestnancov bezpečné pracovné podmienky, znižovať fyzickú náročnosť práce a odstraňovať rizikové pracoviská. Finančne prostriedky, ktoré pravidelne investuje do oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci sa jej vracajú v podobe zníženej úrazovosti na jednotlivých pracoviskách. V oblasti BOZP vykonáva pravidelné previerky bezpečnosti a preškolenia zamestnancov. Aktívne spolupracuje s pracovnou zdravotnou službou, ktorá pravidelne realizuje audit jednotlivých pracovísk a poskytuje odborné poradenstvo v oblasti pracovného prostredia a ochrany zdravia pri práci, dohľadu nad pracovnými podmienkami.

Materská spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. vydala internú smernicu týkajúcu sa vnútorného podávania podnetov. Zamestnanci majú na informačných tabuliach zverejnené kontakty a informácie, kde a ako môžu podnety podávať. Pri riešení podnetov postupuje v zmysle platnej legislatívy.

Oblasť vzdelávania zamestnancov

Vzdelávaniu všetkých zamestnancov kladie skupina v súčasnosti mimoriadny dôraz. Každoročne pri hodnotení zamestnancov sú nadriadenými zamestnancami zadefinované požiadavky na ďalšie vzdelávanie zamestnancov v nadväznosti na plnenie ich pracovných úloh. Požiadavky na vzdelávanie zamestnancov vyplývajú z plnenia požiadaviek danej pracovnej pozície a spôsobilostí, a tiež s ich plánovaným kariérnym rozvojom. V rámci procesu vzdelávania každoročne organizuje a zabezpečuje pre zamestnancov jazykové, odborné, periodické školenia a tréningové kurzy pre manažérov.

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

Oblasť sociálnej starostlivosti o zamestnancov

Sociálna starostlivosť o zamestnancov je súčasťou sociálneho programu. Orgánmi spoločnosti sú každoročne schvaľované základné zámery, opatrenia ako aj finančné prostriedky vyčlenené na realizáciu sociálneho programu pre zamestnancov. Starostlivosť o zamestnancov je financovaná z prostriedkov sociálneho fondu.

Sociálna starostlivosť pre zamestnancov sa plánuje a vypracováva na každý kalendárny rok osobitne. Pri tvorbe rozpočtu pre čerpanie sociálneho fondu sa zohľadňujú záujmy jednotlivých skupín zamestnancov v danom období, druhy využívania ponúkaných benefitov s cieľom vyhovieť čo najširšiemu počtu zamestnancov v jednotlivých vekových kategóriách. Sociálny program spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. sa zameriava na dlhodobé opatrenia smerujúce k stabilizácii, podpore zamestnancov a taktiež podpore ich rodinného zázemia. Každý zamestnanec má nárok na zamestnanecké výhody presahujúce zákonom stanovený rámec, z ktorých má možnosť vybrať si tie, ktoré ho najviac zaujmú.

Najväčšia časť prostriedkov v rámci sociálnej starostlivosti je vyčlenená na stravovanie zamestnancov. Mnohých zamestnancov I.D.C. Holding, a.s. oceňuje pri ich pracovných a životných jubileách a pri ich odchode do dôchodku. Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom sociálnu výpomoc pri riešení zložitých životných udalostiach (pri úmrtí člena rodiny, dieťaťa), poskytuje finančný príspevok deťom svojich zamestnancov – sirotám. Tiež poskytuje finančný príspevok pri pracovných úrazoch a dlhodobých práceneschopnostiach. Podporuje mladé rodiny, poskytuje príspevok pri narodení dieťaťa, zamestnancovi – otcovi poskytuje deň voľna pri narodení dieťaťa. Atraktívny je tiež príspevok na jasle alebo materskú škôlku, tiež pri nástupe do 1. ročníka základnej školy. Budúcich prváčikov poteší aj malý darček v podobe pomôcok do školy. Pre staršie deti svojich zamestnancov poskytuje príspevok na denný alebo pobytový tábor.

Zamestnancom poskytuje príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie s cieľom zabezpečiť im vyšší dôchodok v dôchodkovom veku. Oceňuje tiež zamestnancov pri ich humánnom čine a snahe pomáhať druhým, a preto poskytuje príspevok pri získaní Jánskeho plakety a Kňazovického medaily za pomoc darovaním krvi.

Zamestnancom je poskytnutý darček v podobe veľkonočných cukrovínok pri príležitosti veľkonočných a vianočnej kolekcie pri príležitosti vianočných sviatkov. Okrem toho dostávajú dvakrát ročne sladké produkty pred letnými dovolenkami a začiatkom školského roka.

Zamestnávateľovi takisto záleží na zdraví zamestnancov, preto značnú pozornosť v rámci sociálnej starostlivosti venuje zdravotnej prevencii a predchádzaniu civilizačných ochorení. Zamestnancom prepláca príspevok na úhradu za zdravotné úkony a odborné ošetrovanie v zdravotníckych zariadeniach. Zamestnanci sa zúčastňujú akcií „Dni zdravia“, ktoré sa dvakrát ročne organizujú v jednotlivých prevádzkarňach materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Zamestnanci si môžu dať vyšetriť a zmerať vitálne funkcie, zúčastniť sa konzultácií a prednášok týkajúcich sa zdravého životného štýlu a zdravého stravovania. I.D.C. Holding, a.s. sa pravidelne zapája do celoslovenskej súťaže „Zdravá firma“.

Dôraz sa kladie i na športové aktivity organizované pre zamestnancov. Zamestnancom poskytuje príspevok na športovú rehabilitačnú činnosť, podporuje aktívny prístup k športu u svojich zamestnancov preplácaním skipass-ov, permanentiek do plavární, fitness centier, organizuje rôzne športové podujatia (Valentínsky stolno-tenisový turnaj, bowlingové turnaje kolektívov zamestnancov). Zamestnanci I.D.C. Holding, a.s. sa pravidelne zúčastňujú napr. národného Behu Devín Bratislava, Behu mestom Sereď, charitatívneho behu - Behu nádeje. Zo strany zamestnancov sa zvýšil záujem aj o celoeurópske aktivity „Do práce na bicykli“.

Zamestnanci mohli využiť príspevok zo sociálneho fondu na úhradu nákladov na rekreáciu v kombinácii s príspevkom na rekreáciu podľa Zákonníka práce. Zamestnávateľ prepláca zamestnancom cestovné výdavky súvisiace s dopravou do a zo zamestnania, pri splnení podmienky uvedenej v platnej kolektívnej zmluve. Zamestnancom je tiež poskytovaný príspevok na ubytovanie v závislosti od vzdialenosti ich trvalého bydliska a dĺžky trvania pracovného pomeru v zmysle podmienok uvedených v kolektívnej zmluve.

Skupina nemá osobitne upravenú problematiku boja proti korupcii a úplatkárstvu žiadnou smernicou, prípadne predpisom.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Vyhlasenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

Odkaz na kódex o riadení, ktorý sa na spoločnosť vzťahuje alebo ktorý sa rozhodla dodržiavať pri riadení

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. a členovia jej orgánov prihlásiac sa ku všeobecnému zvyšovaniu úrovne Corporate governance prijali **Kódex správy spoločností na Slovensku**, ktorý tvorí prílohu tohto Vyhlásenia (ďalej len „Kódex“), a ktorý je zverejnený na internetovej stránke SACG: <http://www.sacg.sk/>. S cieľom prihlásiť sa k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu, poukázať na spôsob ich plnenia a súčasne vydať Vyhlásenie o správe a riadení podľa § 20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon“) predkladá toto Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku (ďalej len „Vyhlásenie“ alebo „Vyhlásenie o správe a riadení“).

I. PRINCÍP: PRÁVA AKCIONÁROV, SPRAVODLIVÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMÍ A KLÚČOVÉ FUNKCIE VLASTNÍCTVA:

A. ZÁKLADNÉ PRÁVA AKCIONÁROV

i. Registrácia akcií

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. má akcie vedené ako zaknihované cenné papiere v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. a v súlade so zákonom o cenných papieroch v platnom znení (§ 99 a nasl. najmä § 107).

ii. Právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti

Prevod akcií spoločnosti sa uskutočňuje spôsobom uvedeným v zákone o cenných papieroch v platnom znení a v súlade s platnými Stanovami spoločnosti. Prevoditeľnosť akcií spoločnosti je obmedzená predkupným právom akcionárov akciovej spoločnosti podľa § 13 Stanov spoločnosti s výnimkou prevodu akcií na blízke osoby akcionárov a súhlasom predstavenstva spoločnosti v prípade prevodu akcií na tretie osoby.

iii. Právo na včasné a relevantné informácie o spoločnosti

Spoločnosť zabezpečuje poskytovanie pravidelných informácií akcionárom v rámci ročných a polročných správ, ktoré spoločnosť musí zo zákona spracovávať a zároveň sú akcionári spoločnosti informovaní o všetkých významných zmenách v spoločnosti a podnikateľských aktivitách prostredníctvom ich účasti v orgánoch spoločnosti, t.j. v predstavenstve, resp. v dozornej rade, pričom predseda dozornej rady (ako osoba personálne prepojená s jedným z akcionárov spoločnosti) je pravidelne pozývaný aj na zasadnutia predstavenstva spoločnosti. Každý akcionár spoločnosti má zároveň právo požadovať na valnom zhromaždení zákonom a Stanovami spoločnosti určené informácie a vysvetlenia. Spoločnosť zverejňuje požadované informácie v súlade s príslušnými právnymi predpismi (najmä Obchodný zákonník, Zákon o účtovníctve, Zákon o burze cenných papierov a Zákon o obchodnom registri).

iv. Právo účasti a rozhodovania na valnom zhromaždení, obmedzenie hlasovacieho práva

Akcionári sú oprávnení zúčastňovať sa a rozhodovať na valnom zhromaždení v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom bez obmedzenia hlasovacích práv. Spoločnosť zabezpečuje zasielanie pozvánok na valné zhromaždenie všetkým akcionárom bez rozdielu veľkosti ich podielu a v dostatočnom časovom predstihu v súlade so Stanovami spoločnosti a príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka.

v. Právo akcionára voliť a odvolávať členov orgánov

Voľba a odvolanie členov orgánov spoločnosti patrí do pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti. Všetci akcionári majú rovnaké práva týkajúce sa voľby a odvolania členov orgánov spoločnosti.

vi. Právo na podiel na zisku

Predstavenstvo spoločnosti riadne informuje všetkých akcionárov o skutočnej finančnej situácii spoločnosti a jej schopnosti vyplácať dividendy. Spoločnosť však nepovažuje za potrebné, aby bol na valnom zhromaždení prítomný externý auditor spoločnosti a členovia Výboru pre audit. Návrh na rozdelenie zisku spoločnosti vypracovaný predstavenstvom spoločnosti kontroluje dozorná rada spoločnosti, ktorá predkladá svoje vyjadrenie valnému zhromaždeniu spoločnosti.

Všetky podrobné informácie týkajúce sa opisu práv s akciami a postupu ich vykonávania sú uvedené v Stanovách akciovej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Úplné znenie Stanov je prístupné v sídle spoločnosti, v Zbierke listín Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. a na Burze cenných papierov v Bratislave, a.s. (ďalej aj BCPB, a.s.).

B. PRÁVO ÚČASTI NA ROZHODOVANÍ O PODSTATNÝCH ZMENÁCH V SPOLOČNOSTI A NA PRÍSTUP K INFORMÁCIÁM

i. Stanovy a iné interné predpisy

ii. Vydávanie nových emisií

iii. Mimoriadne transakcie

Pri zmene Stanov spoločnosti, interných predpisov, vydávaní nových emisií a mimoriadnych transakciách postupuje spoločnosť v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Zmena Stanov spoločnosti patrí do pôsobnosti valného zhromaždenia. Na schválenie rozhodnutia o zmene Stanov spoločnosti je potrebná dvojtretinová väčšina hlasov prítomných akcionárov a musí sa o tom vyhotoviť notárska zápisnica.

Vydávanie a schvaľovanie emisií dlhopisov spoločnosti patrí do kompetencie predstavenstva spoločnosti, s výnimkou vydania prioritných alebo vymeniteľných dlhopisov, ktoré sú v pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti. O zvyšovaní základného imania spoločnosti rozhoduje valné zhromaždenie spoločnosti.

C. PRÁVO ÚČASTI A HLASOVANIA NA VALNOM ZHROMAŽDENÍ

1. Včasné informácie o valnom zhromaždení, programe a záležitostiach, o ktorých sa má na valnom zhromaždení rozhodovať

Spoločnosť poskytuje včasné informácie o valnom zhromaždení a programe, nie však prostredníctvom svojej internetovej stránky, ale písomnou pozvánkou na valné zhromaždenie všetkým akcionárom na adresu sídla alebo bydliska uvedenú v zozname akcionárov najmenej 30 dní pred konaním valného zhromaždenia vrátane informácií a podkladov na valné zhromaždenie v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

2. Postupy súvisiace s uplatňovaním hlasovacích práv by nemali byť prehnane zložité a nákladné:

i. Zriadené kanály pre komunikáciu a rozhodovanie s menšinovými a zahraničnými akcionármi.

Spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou, ktorá pozná okruh svojich akcionárov a nemá menšinových, ani zahraničných akcionárov.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

ii. Zrušené prekážky pre účasť na valných zhromaždeniach (zákaz hlasovania pomocou zástupcu, poplatky za hlasovanie a pod.)

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa zákazu hlasovania pomocou/prostredníctvom zástupcu, resp. nepožaduje v súvislosti s hlasovaním akcionárov, resp. ich splnomocnencov žiadne poplatky. Každý akcionár má právo zúčastniť sa na zasadnutí valného zhromaždenia, buď osobne alebo v zastúpení na základe plnej moci. Splnomocnencom akcionára nemôže byť člen dozornej rady, ak Obchodný zákonník neustanovuje inak. Ak viacerí akcionári udelili písomné splnomocnenie na zastupovanie jednému splnomocnencovi, tento môže na valnom zhromaždení hlasovať za každého takto zastúpeného akcionára samostatne. Valné zhromaždenie sa zvoláva spravidla do sídla spoločnosti, t.j. valné zhromaždenia sa nekonajú vo vzdialenej lokalite, ktorá by akcionárom sťažovala výkon ich práv.

iii. Existencia elektronického hlasovania v neprítomnosti, vrátane elektronickej distribúcie dokumentov a spoľahlivých systémov pre potvrdenie hlasovania.

Vzhľadom na súčasnú akcionársku štruktúru a skutočnosť, že spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou, akcionári nepožadujú zavedenie elektronického hlasovania v neprítomnosti. Dokumenty, ktoré sú podkladom pre rokovania sú akcionárom doručované písomne ako aj formou elektronickej distribúcie, podľa ich požiadaviek.

3. Akcionári majú:

i. Právo kľásť otázky orgánom spoločnosti a externému auditu a dostať na ne odpovede

Akcionár je oprávnený zúčastniť sa na valnom zhromaždení, hlasovať na ňom, požadovať na ňom informácie a vysvetlenia týkajúce sa záležitostí spoločnosti alebo záležitostí osôb ovládaných spoločnosťou, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia a uplatňovať na ňom návrhy. Akcionári majú zároveň prostredníctvom predstavenstva právo kľásť otázky orgánom spoločnosti a externému auditu ešte pred konaním valného zhromaždenia a dostať na ne odpovede.

ii. Právo navrhovať body programu a predkladať návrhy uznesení prostredníctvom jasného a jednoduchého postupu.

Akcionári majú právo prostredníctvom predstavenstva navrhovať ďalšie body programu a návrhy uznesení valného zhromaždenia.

4. Podpora efektívnej účasti akcionárov na rozhodnutiach o nominácii, voľbe a odmenách členov orgánov spoločnosti

i. Možnosť účasti na a hlasovania akcionárov o nominácii členov orgánov

Všetci majú rovnaké práva a možnosti participovať na nominácii členov orgánov spoločnosti a hlasovať o jednotlivých nominantoch.

ii. Prístup akcionárov k dokumentom týkajúcich sa hlasovania na valnom zhromaždení

Všetci akcionári majú prístup k dokumentom týkajúcich sa hlasovania na valnom zhromaždení v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami spoločnosti. Akcionárom sú zároveň uvedené dokumenty zasielané v predstihu, ešte pred konaním valného zhromaždenia.

iii. Možnosť akcionárov informovať o svojich názoroch ohľadne odmien členov orgánov spoločnosti

Schvaľovanie pravidiel odmeňovania členov orgánov spoločnosti je plne v kompetencii valného zhromaždenia spoločnosti, t.j. akcionári majú právo bez akéhokoľvek obmedzenia vyjadriť svoj názor ohľadne odmien členov orgánov spoločnosti a hlasovať o nich.

iv. Schvaľovanie nefinančných systémov odmeňovania (akcie a pod.) akcionármi

Rozhodnutie o odmeňovaní členov orgánov spoločnosti a zamestnancov formou akcií je v kompetencii valného zhromaždenia spoločnosti. Spoločnosť nerealizuje žiadne odmeňovanie vo forme akcií, opcií na akcie alebo akékoľvek iné odmeňovanie vo forme práv na získanie akcií. Ak by sa o takýchto formách odmeňovania uvažovalo, museli by to odsúhlasíť všetci akcionári.

v. Zverejnenie odmien členov orgánov spoločnosti a vyššieho manažmentu (kľúčového manažmentu), celkových vyplatených odmien a vysvetlenie spojitosti medzi odmeňovaním a výkonnosťou spoločnosti

Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov spoločnosti sú zverejňované v ročných a priebežných (polročných) účtovných závierkach, a to formou sumáru za príslušné obdobie pre jednotlivé orgány (štatutárne orgány, dozorné orgány a ostatné).

Mzdy kľúčového manažmentu sú naviazané na plnenie finančného plánu spoločnosti schváleného predstavenstvom.

vi. Schvaľovanie akýchkoľvek podstatných zmien v systéme odmeňovania akcionármi.

Nefinančné systémy odmeňovania orgánov spoločnosti má v kompetencii výhradne valné zhromaždenie. V súčasnej dobe uvedený systém odmeňovania spoločnosť neuplatňuje.

Účasť nezávislých členov orgánov na nominačných postupoch.

Spoločnosť ako súkromná akciová spoločnosť s úzkym okruhom akcionárov nevyužíva nezávislých členov orgánov na nominačných postupoch.

Zverejňovanie CV kandidátov a informácií o ich iných funkciách v orgánoch spoločnosti.

Akcionári spoločnosti nepožadujú zverejňovanie CV kandidátov a informácií o ich iných funkciách v orgánoch spoločnosti, nakoľko sú im podrobné informácie o kandidátoch poskytnuté pred rozhodovacím procesom. Vzhľadom na uvedené skutočnosti spoločnosť nemá zriadený ani tzv. „Výbor pre nominácie“.

5. Umožnenie nediskriminačného hlasovania akcionárov v neprítomnosti:

i. hlasovanie na základe splnomocnenia je vykonávané výhradne v súlade s usmernením držiteľa splnomocnenia

Každý akcionár má právo v súlade so Stanovami spoločnosti sa zúčastniť na zasadnutí valného zhromaždenia osobne alebo na základe písomnej plnej moci. Orgány valného zhromaždenia starostlivo skúmajú obsah a rozsah splnomocnenia a sú ním viazané pri prerokovávaní a hlasovaní o jednotlivých bodoch programu.

ii. Zverejnenie hlasovania spojeného so splnomocnením

V prípade zastúpenia akcionára na valnom zhromaždení na základe splnomocnenia tvorí toto plnomocnenstvo prílohu zápisnice z valného zhromaždenia, ktorá je zverejňovaná v súlade s platnými právnymi predpismi (napr. v Zbierke listín, na Burze cenných papierov a pod.).

iii. Zverejnenie smerníc pre hlasovanie ak bolo splnomocnenie udelené orgánom spoločnosti alebo manažmentu penzijných fondov

Spoločnosť ako súkromná akciová spoločnosť s úzkym okruhom akcionárov neuplatňuje žiadne smernice pre hlasovanie v súvislosti s hlasovaním na valnom zhromaždení na základe plnej moci. Pri hlasovaní na valnom zhromaždení spoločnosť postupuje v súlade s § 184 - § 186 Obchodného zákonníka a platnými Stanovami spoločnosti.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

6. Účasť na hlasovaní elektronickou formou nediskriminačným spôsobom (ak spoločnosť takéto hlasovanie umožňuje)

Spoločnosť ako súkromná akciová spoločnosť s úzkym okruhom akcionárov neuplatňuje hlasovanie elektronickou formou. Akcionári preferujú osobný kontakt a navrhovaný termín konania valného zhromaždenia si vopred odsúhlasia vzájomne, ako aj s predsedom predstavenstva.

D. MOŽNOSŤ VZÁJOMNÝCH KONZULTÁCIÍ AKCIONÁROV

i. Dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú známe, a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv.

Spoločnosť nevydala žiadne akcie na základe verejnej ponuky a akcie spoločnosti neboli prijaté na obchodovanie na žiadny trh burzy. Spoločnosť zároveň prehlasuje, že podľa jej dostupných údajov, neexistujú žiadne dohody, ktorých uzatváranie podľa § 186a Obchodného zákonníka je zakázané.

Spoločnosti nie sú známe skutočnosti o existencii dohôd medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv, s výnimkou ustanovení týkajúcich sa predkupného práva akcionárov v zmysle pláných Stanov spoločnosti.

Spoločnosť nevydala žiadne akcie s obmedzením hlasovacích práv. Emitovala však dlhopisy a to, „Dlhopisy I.D.C. Holding, a.s. 2033“, ktorých Podmienky dlhopisov v časti „18. Schôdza Majiteľov Dlhopisov“, bod 18.4. „Osoby oprávnené zúčastniť sa schôdze a hlasovať na nej“ – písmeno b) Hlasovacie právo - obmedzujú hlasovacie právo majiteľom dlhopisov, ktorými sú sám emitent a ním kontrolované osoby (Vylúčené osoby). Plné znenie Podmienok dlhopisov je uverejnené na webovej stránke spoločnosti: www.idcholding.com v dokumente Prospekt cenného papiera zo dňa 13. júna 2018.

ii. Majitelia cenných papierov s osobitnými právami kontroly a opis týchto práv.

Spoločnosť nemá majiteľov cenných papierov s osobitnými právami kontroly.

E. NEDISKRIMINAČNÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMÍ A TRANSPARENTNOSŤ KAPITÁLOVÝCH ŠTRUKTÚR

1. Rozhodnutia o kapitálovej štruktúre v kompetencii riadiacich orgánov, schvaľovanie akcionármi.

i. Rovnaké právo spojené s akciami rovnakého druhu

Spoločnosť vydala iba kmeňové akcie, s ktorými sú spojené rovnaké práva pre všetkých akcionárov.

ii. Informácie pre investorov o právach spojených s akciami pred nákupom akcií.

Informácie pre investorov o právach spojených s akciami spoločnosť neposkytuje vzhľadom na skutočnosť, že je súkromnou akciovou spoločnosťou, ktorej akcie nie sú verejne obchodovateľné.

iii. Zmeny v ekonomických a hlasovacích právach schvaľované kvalifikovanou väčšinou hlasov tej skupiny akcionárov, ktorej sa zmena týka.

Uvedené ustanovenie sa na akcie spoločnosti nevzťahuje.

2. Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohôd o prevzatí

Údaje o štruktúre základného imania

Základné imanie spoločnosti je rozdelené na 4 600 kusov akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320,- EUR. Akcie nie sú verejne obchodovateľné. Prevod akcií sa uskutočňuje spôsobom uvedeným v Zákone o cenných papieroch v platnom znení a v súlade s platnými Stanovami spoločnosti.

Náležitosti akcií	
Druh cenného papiera	Akcie
Forma	na meno
Podoba	zaknihovaný cenný papier
Spôsob vydania	neverejná ponuka a registrácia v CDCP
ISIN	SK1110015072 séria 01
Menovitá hodnota	3 320,- EUR
Počet kusov	4 600 kusov
Celková hodnota emisie	15 272 000,- EUR
Podiel na základnom imaní	100,00 %
Účel emisie	akcie tvoria základné imanie
Opis práv s nimi spojených	právo podieľať sa na riadení, zisku a likvidačnom zostatku spoločnosti; právo na výmenu akcie na doručiteľa za akciu na meno a naopak; právo na vlastné náklady požadovať výpis zo zoznamu akcionárov v časti, ktorá sa ho týka; právo na podiel zo zisku (dividendu); oprávnenie zúčastňovať sa na valnom zhromaždení, hlasovať na ňom a požadovať na ňom informácie a vysvetlenia, týkajúce sa záležitostí spoločnosti a osôb ovládaných spoločnosťou a uplatňovať na ňom návrhy; ďalšie práva stanovené zákonom a Stanovami spoločnosti
Doposiaľ nesplatená suma	Splatené
Prijaté/neprijaté na obchodovanie	akcie neboli prijaté na obchodovanie na žiadny trh burzy

Spoločnosti nie sú známe žiadne informácie o významných dohodách, ktorých by bola zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie.

F. TRANSAKcie SPRIAZNENÝCH OSÔB SCHVAĽOVANÉ A VYKONÁVANÉ TAK, ABY SA ZABEZPEČIL PRIMERANÝ MANAŽMENT KONFLIKTU ZÁJMOV A OCHRANA ZÁJMOV SPOLOČNOSTI A JEJ AKCIONÁROV

1. Riešenie konfliktu záujmov v rámci transakcií spriaznených osôb.

i. Vytvorenie efektívneho systému na určenie transakcií spriaznených osôb.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

ii. Vytvorenie postupov na schválenie transakcií spriaznených osôb, ktoré umožnia minimalizovať ich negatívny dopad.

Spoločnosť má vypracované interné dokumenty, prostredníctvom ktorých stanovila postup na sledovanie a vyhodnocovanie transakcií so spriaznenými osobami ako aj pravidlá pre oznamovanie a evidenciu spriaznených osôb a transakcií realizovaných so spriaznenými osobami.

2. Členovia orgánov spoločnosti a vyšší manažment (kľúčový manažment) sprístupňujú informácie o tom, či majú priamy alebo nepriamy záujem na ktorejkoľvek transakcii alebo záležitosti, ktorá sa priamo dotýka spoločnosti.

Spoločnosť má vypracované interné dokumenty, prostredníctvom ktorých stanovila postup na sledovanie a vyhodnocovanie transakcií so spriaznenými osobami ako aj pravidlá pre oznamovanie a evidenciu spriaznených osôb a transakcií realizovaných so spriaznenými osobami.

G. OCHRANA MINORITNÝCH AKCIONÁROV PRED NEKALÝM KONANÍM AKCIONÁROV S KONTROLNÝM VPLYVOM, VRÁTANE ÚČINNÝCH PROSTRIEDKOV NÁPRAVY.

i. Lojalnosť členov orgánov voči spoločnosti a všetkým akcionárom.

Členovia orgánov spoločnosti prístupujú rovnocenne ku všetkým akcionárom v súlade s platnými právnymi predpismi a Stanovami spoločnosti. Spoločnosť nemá minoritných akcionárov.

ii. Zákaz poškodzujúceho obchodovania na vlastný účet. V prípade obchodovania v rámci skupiny – kompenzácia transakcií v prospech inej spoločnosti v skupine získaním zodpovedajúcej výhody.

Spoločnosť má vypracovaný interný dokument, prostredníctvom ktorého má nastavený proces ocenenia vzájomných obchodných vzťahov medzi spoločnosťami patriacimi do skupiny vrátane cien za poskytnuté služby, pôžičky a úvery a iné skutočnosti, ktoré majú na oceňovanie týchto transakcií vplyv, za účelom dodržiavania princípov nezávislého vzťahu.

iii. Výkup akcií za spravodlivé protiplnenie v prípade ukončenia verejného obchodovania spoločnosti.

Spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou, ktorej akcie nie sú obchodované na žiadnej burze, ani trhu.

H. EFEKTÍVNE A TRANSPARENTNÉ MOŽNOSTI ZÍSKANIA KONTROLY NAD SPOLOČNOSŤOU.

1. Prevzatie spoločnosti, zlúčenia, splynutia, predaj významnej časti podniku a iné mimoriadne transakcie za transparentné ceny a za spravodlivých podmienok chránia práva všetkých akcionárov.

Spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou, ktorej akcie nie sú obchodované na žiadnej burze, ani trhu. Uvedená požiadavka sa na spoločnosť nevzťahuje. O významných transakciách ako sú fúzie a predaje podstatných častí aktív sa rozhoduje na valnom zhromaždení v súlade s platnými právnymi predpismi a Stanovami spoločnosti.

2. Nástroje na ochranu proti prevzatiu spoločnosti nepoužívať na ochranu manažmentu a orgánov spoločnosti pred zodpovednosťou.

Spoločnosť nemá žiadne nástroje na ochranu proti prevzatiu spoločnosti vzhľadom na skutočnosť, že nevydala akcie, ktoré sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu v Slovenskej republike alebo v inom členskom štáte.

3. Informácie o existencii potenciálnych ochranných nástrojoch v spoločnosti.

Spoločnosti nie sú známe žiadne informácie o významných dohodách, ktorých by bola zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie.

Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne dohody medzi ňou a členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe sa im má poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpoveďou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpoveďou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie.

II. PRINCÍP: INŠTITUCIONÁLNI INVESTORI, KAPITÁLOVÉ TRHY A INÍ SPROSTREDKOVATELIA:

A. SPOLOČNOSŤ VYKONÁVAJÚCA ČINNOSŤ INŠTITUCIONÁLNEHO INVESTORA NAKLADAJÚCA SO ZVERENÝMI PROSTRIEDKAMI ZVEREJŇUJE SVOJU POLITIKU SPRÁVY SPOLOČNOSTI.

1. Spoločnosť zverejňuje postupy a stratégie správy spoločnosti, v ktorých drží podiely.

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

2. Spoločnosť zverejňuje postupy a stratégie pre uplatnenie hlasovacích práv.

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

B. SPOLOČNOSŤ VYKONÁVAJÚCA ČINNOSŤ SPROSTREDKOVATEĽA KONÁ V SÚLADE S USMERNENIAMÍ SKUTOČNÉHO VLASTNÍKA.

1. Sprostredkovateľ nevykonáva hlasovacie práva pokiaľ na to nedostal vyslovený príkaz od vlastníka akcií.

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora a zároveň nevykonáva funkciu sprostredkovateľa investičných služieb.

2. Spoločnosť neobmedzuje právo akcionárov na priamy výkon hlasovacích práv alebo výkon prostredníctvom sprostredkovateľa.

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora a zároveň nevykonáva funkciu sprostredkovateľa investičných služieb.

3. Spoločnosť informuje o konaní valného zhromaždenia tak, aby nepriamo neobmedzovala akcionárov v možnosti zvoliť si priamu alebo sprostredkovanú formu výkonu hlasovacích práv.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora a zároveň nevykonáva funkciu sprostredkovateľa investičných služieb.

C. SPOLOČNOSŤ VYKONÁVAJÚCA ČINNOSŤ INŠTITUCIONÁLNEHO INVESTORA ZVEREJŇUJE POTENCIÁLNE KONFLIKTY ZÁUJMOV, KTORÉ MÔŽU PRI JEJ ČINNOSTI VZNIKNUŤ A SPÔSOB ICH RIEŠENIA.

1. Spoločnosť má vnútorné postupy na monitoring a identifikáciu, riešenie a zverejňovanie alebo individuálne oznamovanie konfliktu záujmov.

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

D. SPOLOČNOSŤ ZAKAZUJE VYKONÁVANIE OBCHODOV S VYUŽITÍM DÔVERNÝCH INFORMÁCIÍ ALEBO NA ZÁKLADE MANIPULÁCIE TRHU.

1. Spoločnosť má prijaté vnútorné postupy zakazujúce zamestnancom a samotnej spoločnosti vykonávať obchody s využitím dôverných informácií alebo s využitím manipulácie s trhom.

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora a zároveň nevykonáva funkciu sprostredkovateľa investičných služieb.

2. Spoločnosť má vnútorné postupy na monitoring a presadzovanie zákazu zneužitia dôverných informácií alebo manipuláciu s trhom.

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora a zároveň nevykonáva funkciu sprostredkovateľa investičných služieb.

E. SPOLOČNOSŤ ZVEREJŇUJE ROZHODNÉ PRÁVO, KTORÝM SA UPRAVUJE VÝKON PRÁV SPOJENÝCH S JEJ AKCIAMI ALEBO INÝMI ŇOU EMITOVANÝMI FINANČNÝMI NÁSTROJMI, POKIAĽ SÚ EMITOVANÉ V INOM ŠTÁTE AKO V ŠTÁTE JEJ SÍDLA.

Spoločnosť je emitentom dlhopisov emitovaných v štáte jej sídla, t.j. v Slovenskej republike. Okrem toho emitovala jednu emisiu dlhopisov prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti v Českej republike. Rozhodné právo je zverejnené ako súčasť emisných podmienok týchto dlhopisov.

Všetky vyššie uvedené požiadavky II. PRINCÍPU sa na spoločnosť nevzťahujú, nakoľko spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora a zároveň nevykonáva funkciu sprostredkovateľa investičných služieb.

III. PRINCÍP: ÚLOHA ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN PRI SPRÁVE SPOLOČNOSTÍ:

i. Význam zainteresovaných strán pre spoločnosť

Spoločnosť podporuje spoluprácu medzi jednotlivými zainteresovanými stranami – akcionármi, zamestnancami, spotrebiteľmi, odberateľmi, dodávateľmi, veriteľmi a investormi. Záujmy zainteresovaných strán sú zohľadňované pri obchodnom, finančnom a investičnom plánovaní.

A. REŠEKTOVANIE PRÁV ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN.

Akceptovanie širších záujmov na lokálnej úrovni.

Dodržiavanie Smerníc OSN pre obchod a ľudské práva.

Dodržiavanie Smernice OECD pre nadnárodné spoločnosti.

Spoločnosť zohľadňuje a rešpektuje pri svojom podnikaní práva zainteresovaných strán vyplývajúce zo zákonných ustanovení (najmä pracovné právo, obchodné právo, environmentálne právo).

B. MOŽNOSTI EFEKTÍVNEJ OCHRANY PRÁV ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN.

Záujmové skupiny vrátane jednotlivých zamestnancov majú možnosť slobodne oznamovať vedeniu spoločnosti svoje obavy a námety z nezákonných alebo neetických postupov v spoločnosti formou priameho kontaktu so zástupcami zamestnancov (odbory), e-mailom, telefonicky, poštou a formou anonymných schránok umiestnených na pracoviskách. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. podľa Zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon“) vydala Smernicu - Vnútorný systém evidovania podnetov v súlade s uvedeným Zákonom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania podnetov podľa príslušných ustanovení zákona.

C. ÚČASŤ ZAMESTNANCOV V ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI.

Spoločnosť vytvára priestor pre voľbu zástupcu zamestnancov do dozornej rady v súlade so zákonom.

Záujmové skupiny (odbory) majú podľa platnej kolektívnej zmluvy právo prístupu k pravidelným, včasným, relevantným, dostatočným a spoľahlivým informáciám.

i. Dodržiavanie nezávislosti správy dôchodkových fondov od manažmentu spoločnosti.

Uvedený bod sa na spoločnosť nevzťahuje a je neaplikovateľný vzhľadom na predmet činnosti spoločnosti.

D. PRÁVO NA PRÍSTUP K INFORMÁCIÁM.

Spoločnosť zabezpečuje pravidelný prístup k informáciám pre zainteresované strany, a to v primeranom rozsahu s ohľadom na záujmy a postavenie konkrétnej zainteresovanej strany. Členovia orgánov spoločnosti a kľúčový manažment majú prístup ku všetkým informáciám spoločnosti.

E. PRINCÍP „DODRŽUJ ALEBO VYSVETLI“.

i. Zverejňovanie Vyhlásenia vo výročnej správe

Spoločnosť pravidelne každoročne zverejňuje Vyhlásenie vo výročnej správe spoločnosti.

ii. Zverejňovanie odchýlok od odporúčaní Kódexu

Odchýlky od odporúčaní Kódexu sú uvedené v tomto Vyhlásení, spolu so zdôvodnením.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

F. KONTROLNÉ A DOVOLACIE SA MECHANIZMY ZAINTERESOVANÝCH STRÁN

i. Riešenie integrity funkcionárov spoločnosti

Záujmové skupiny vrátane jednotlivých zamestnancov majú možnosť slobodne oznamovať vedeniu spoločnosti svoje obavy a námety z nezákonných alebo neetických postupov v spoločnosti formou priameho kontaktu so zástupcami zamestnancov (odborníci), e-mailom, telefonicky, poštou a formou anonymných schránok umiestnených na pracoviskách. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. podľa Zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon“) vydala Smernicu - Vnútroštruktúrný systém evidovania podnetov v súlade s uvedeným Zákonom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania podnetov podľa príslušných ustanovení zákona.

Je zaručená anonymita a ochrana oznamovateľa a nestranné prešetrenie jeho podnetu.

G. OCHRANA VERITEĽOV

i. Konanie v záujme veriteľov v prípadoch kreditných rizík.

Základný rámec správy a riadenia spoločnosti je stanovený zákonom, ochrana práv jednotlivých veriteľov (najmä finančných inštitúcií) je ošetrená prostredníctvom konkrétnych zmlúv. Orgány spoločnosti a kľúčoví manažéri spoločnosti sú povinní dodržiavať platnú legislatívu a interné predpisy spoločnosti a neuprednostňovať žiadnych veriteľov.

IV. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ

A. MINIMÁLNE POŽIADAVKY NA ZVEREJŇOVANIE.

1. Auditovaná účtovná závierka dokumentujúca finančnú výkonnosť a finančnú situáciu spoločnosti.

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ a zverejňuje ju v súlade s platnými právnymi predpismi (Obchodný zákonník, Zákon o účtovníctve, Zákon o burze cenných papierov, Pravidlá regulovaného voľného trhu burzy), ktorá je auditovaná v súlade so Zákonom o štatutárnom audite. Auditovaná účtovná závierka a výročná správa sú taktiež sprístupnené v registri účtovných závierok a na internetovej stránke spoločnosti. Súčasťou výročnej správy je každoročne auditovaná účtovná závierka.

2. Ciele spoločnosti a nefinančné informácie vrátane podnikateľskej etiky, ako aj environmentálnych a iných záväzkov spoločnosti.

I.D.C. Holding, a.s. zverejňuje ako súčasť Výročnej správy aj svoje širšie ciele a strategické zámery týkajúce sa najmä obchodu a marketingu, investícií, inovácií a výroby, oblasti IT, ekonomiky a finančnej politiky, ľudských zdrojov a iných záväzkov spoločnosti.

3. Informácie o štruktúre vlastného imania, kvalifikovanej účasti a osobitnej kontrole.

i. Informácie o vlastníkoch spoločnosti, osobách s kvalifikovanou účasťou a osobách s právom osobitnej kontroly a veľkosti ich hlasovacích práv

Priamu účasť s minimálne 10 % podielom na spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. majú dvaja akcionári. Sú to Ing. arch. Pavol Jakubec s podielom 50 % na základnom imaní a Kassay Invest, a.s. s podielom 50 % na základnom imaní spoločnosti. Každý z akcionárov má súčasne 50 % podiel na hlasovacích právach spoločnosti. Spoločnosť nemá majiteľov akcií spoločnosti s osobitnými právami kontroly.

Údaje o štruktúre základného imania

Pre viac informácií viď I. PRINCÍP: PRÁVA AKCIONÁROV, SPRAVODLIVÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMÍ A KLÚČOVÉ FUNKCIE VLASTNÍCTVA, časť E. Nediskriminačné zaobchádzanie s akcionármi a transparentnosť kapitálových štruktúr, bod 2.- Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohód o prevzatí.

Údaje o kvalifikovanej účasti na základnom imaní podľa osobitného predpisu

Kvalifikovaná účasť I.D.C. Holding, a.s. na základnom imaní v iných spoločnostiach podľa stavu k 31.12.2019:

Názov spoločnosti	Krajina založenia	Vlastnícky podiel v % (priamy/nepriamy) k 31. 12. 2019	Hlasovacie práva v % k 31. 12. 2019	Predmet činnosti
I.D.C. Praha, a.s.	Česká republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
Coin, a.s.	Slovenská republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A.	Poľská republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00	obchodná činnosť
GROSER a.s.	Slovenská republika	100,00	100,00	obchodná spoločnosť
TIZIA HUNGÁRIA KFT.	Maďarsko	100,00	100,00	obchodná činnosť
OOO I.D.C. SEDITA	Ruská federácia	100,00	100,00	obchodná činnosť

ii. Informácie o konečných užívateľoch výhod spoločnosti a ich hlasovacích právach.

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. je súkromnou akciovou spoločnosťou, ktorá nemá povinnosť registrácie v registri partnerov verejného sektora podľa zákona č. 315/2016 Z. z. Zákon o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v zmysle ktorého by sa zverejnenie identifikácie konečného užívateľa výhod vyžadovalo.

Akcionári spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. zároveň nemali v období, za ktoré sa dáva toto Vyhlásenie ku Kódexu, t.j. za rok 2019, priamu zákonnú povinnosť zverejňovať svojho konečného užívateľa výhod. Povinnosť zapísať konečného užívateľa výhod vznikla menovaným spoločnostiam až k 31.12.2019. Predstavenstvo a výkonné orgány spoločnosti, ktoré majú povinnosť chrániť záujmy akcionárov spoločnosti, nevynímajúc právo dotknutých fyzických osôb a ich rodinných príslušníkov na ich bezpečnosť, ochranu súkromia a na ochranu osobných údajov, uvedené rešpektujú.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

4. Informácie o odmeňovaní v spoločnosti

i. Informácie o odmeňovaní členov predstavenstva, dozornej rady a zamestnancov výkonného manažmentu (kľúčového manažmentu)

Valné zhromaždenie schvaľuje pravidlá odmeňovania členov orgánov spoločnosti. Odmeňovanie kľúčového manažmentu a pravidlá odmeňovania ostatných zamestnancov schvaľuje generálny riaditeľ, ktorý je súčasne predsedom predstavenstva spoločnosti.

Spoločnosť nerealizuje žiadne odmeňovanie vo forme akcií, opcií na akcie alebo akékoľvek iné odmeňovanie vo forme práv na získanie akcií. Ak by sa o takýchto formách odmeňovania uvažovalo, museli by to odsúhlasiť všetci akcionári.

Členovia orgánov spoločnosti majú na základe zmlúv o výkone funkcie schválených valným zhromaždením nárok na pravidelnú odmenu, ktorá je určená pevnou sumou. V prípade predstavenstva a členov výboru pre audit je odmena vyplácaná jedenkrát ročne, vždy ku koncu príslušného kalendárneho roka a v prípade členov dozornej rady je odmena vyplácaná mesačne. Spoločnosť sa rozhodla nezverejňovať konkrétnu výšku jednotlivých odmien. Celkové vyplatené odmeny za výkon funkcií všetkým orgánom spoločnosti sú zverejnené v poznámkach k účtovným závierkam.

Zamestnanci kľúčového manažmentu sú odmeňovaní na základe individuálnej dohody o výške mzdy.

ii. Informácie o pláne odmeňovania v nasledujúcom roku, resp. rokoch spolu s informáciou o odmenách v predchádzajúcom roku

Odmeňovanie kľúčového manažmentu je dohodnuté individuálne, ale s prihliadnutím na interný systém odmeňovania. Mzdy sa spravidla prehodnocujú jedenkrát ročne a pohyblivá zložka mzdy je stanovená v závislosti od konkrétnej pracovnej pozície. Uvedené sa týka tak výšky pohyblivej zložky mzdy ako aj stanovenia merateľných ukazovateľov. Vo všetkých prípadoch majú manažéri pohyblivú zložku mzdy viazanú na celopodnikový jeden resp. dva merateľné ukazovatele a ďalšie ukazovatele s prihliadnutím na oblasť, ktorú riadia a za ktorú sú zodpovední.

iii. Informácie o pevných a pohyblivých zložkách odmien, podmienkach odkladu výplaty a nepriznania odmeny a informácie o podmienkach výplaty odmeny v spojitosti s dosahovaním cieľov a výkonnosťou spoločnosti

Kľúčový manažment nemá stanovené pevné odmeny. Odmeny sú spravidla vyplácané rovnako ako ostatným zamestnancom dvakrát ročne v závislosti od plnenia ekonomických ukazovateľov spoločnosti. O výške odmeny pre jednotlivých manažerov rozhoduje generálny riaditeľ, a to na základe celoročného plnenia cieľov za riadenú organizačnú zložku a plnenia dohodnutých ekonomických ukazovateľov.

5. Informácie o členoch orgánov spoločnosti a zamestnancoch výkonného manažmentu (kľúčového manažmentu) spoločnosti, najmä:

i. Informácie o kvalifikácii a skúsenostiach.

PREDSTAVENSTVO

Predstavenstvo je štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti, ktorý riadi spoločnosť a koná v jeho mene. Predstavenstvo má piatich členov volených valným zhromaždením na obdobie piatich rokov. Valné zhromaždenie zároveň určí, ktorý z členov predstavenstva bude vykonávať funkciu predsedu, prípadne podpredsedu predstavenstva. Členovia predstavenstva sú:

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. Pavol Kovačič	Predseda	1998	Zelinárska 4942/4, 821 08 Bratislava
Ing. arch. Pavol Jakubec	Podpredseda	1998	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré Mesto
Ing. Roman Sukdolák	Člen	2006	Devínske jazero 6610/6A, Bratislava-Devínska Nová Ves
Ing. Miroslav Buch	Člen	2000	Mlynárska 37/27, Sereď
Ing. Roman Ježo	Člen	2017	Pod Hústikom 617, Nová Dubnica – Malý Kolačín, 018 51

Ing. Pavol Kovačič ukončil vysokoškolské štúdium na Slovenskej vysokej škole technickej v Bratislave. V spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. začal pracovať vo funkcii finančného riaditeľa v roku 1996. Od tohto dátumu sa jeho pracovné pôsobenie zameriavalo na oblasť ekonomiky a financií v spoločnosti. Dňom 15. mája 1998 bol vymenovaný za generálneho riaditeľa spoločnosti a zabezpečuje proces riadenia, plánovania, organizovania a kontroly celkovej činnosti v nadväznosti na realizáciu schválenej stratégie spoločnosti. Ing. Pavol Kovačič je zároveň predsedom predstavenstva spoločnosti Coin, a.s., (od 1.10.2019), členom dozornej rady GROSER, a.s., (od 1.10.2019), členom predstavenstva spoločnosti Kassay Invest, a.s. a predseda dozornej rady Real Novum, a.s.

Ing. arch. Pavol Jakubec v roku 1983 úspešne absolvoval Fakultu architektúry Slovenskej vysokej školy technickej v Bratislave. V rokoch 1983 až 1990 sa zaoberal projekčnou činnosťou. Funkciu riaditeľa Central European Development Slovensko Ltd. zastával v rokoch 1990 až 1992. V rokoch 1994 až 1999 bol konateľom spoločnosti Interhotely Slovakia Bratislava. V rokoch 1997 až 1998 zastával funkciu predsedu predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., od roku 1998 je podpredsedom predstavenstva tejto spoločnosti. Ing. arch. Pavol Jakubec je zároveň členom dozornej rady spoločnosti VEGUM a.s., konateľom spoločnosti DAMIAN JASNA, s.r.o., konateľom spoločnosti TIZIA, spol. s r.o.

Ing. Roman Sukdolák je absolventom ČVÚT fakulty elektrotechnickej v Prahe, ktorú ukončil v roku 1994. Jeho profesionálne pôsobenie po skončení štúdia začalo v spoločnosti b.i.g. security, ochrana osôb a objektů, s.r.o. na pozícii riaditeľa technického oddelenia. Od roku 1996 pôsobil ako hlavný projektant a projekt manager firmy Group 4 Securitas Systém, kde sa podieľal na realizácii rozsiahlych investičných projektov, ako bola stavba nového terminálu letiska Praha - Ruzyně. Od roku 1998 pracoval ako riaditeľ realizácie projektov firmy NSC International s pôsobnosťou po území celej EÚ. V roku 1999 nastúpil do I.D.C. Praha, a.s. ako obchodný riaditeľ zodpovedný za vedenie obchodného tímu a definovanie obchodnej stratégie pre územie Českej republiky. V roku 2000 bol vymenovaný za generálneho riaditeľa a predsedu predstavenstva I.D.C. Praha, a.s., kde bol zodpovedný za fungovanie a výsledky pobočky pôsobiacej na trhu Českej republiky. V tejto funkcii pôsobil až do mája 2006, kedy sa stal riaditeľom divízie obchodu v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., zodpovedným za stratégiu a obchodnú politiku spoločnosti, od 1.10.2019 riadi aj činnosti v oblasti informačných technológií spoločnosti. Ing. Roman Sukdolák je zároveň konateľom spoločnosti Campanula s. r. o.

Ing. Miroslav Buch v roku 1979 ukončil štúdium na Slovenskej vysokej škole technickej v Bratislave. V odštepnom závode Pečivárne Sereď – predchodcovi spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., začal pracovať 1. augusta 1979 na technickom úseku vo funkcii vedúceho technického odboru. V roku 1992 sa začalo jeho pracovné pôsobenie vo funkcii výrobného riaditeľa zodpovedného za výrobu trvanlivého pečiva v o. z. Pečivárne Sereď. Svoje manažérske schopnosti a zručnosti v riadení výrobného závodu uplatňoval od roku 1998 ako riaditeľ odštepného závodu Figaro Trnava. Od 1. januára 2001 zastával funkciu riaditeľa divízie výroby a na základe poverenia koordinoval činnosť všetkých výrobných závodov spoločnosti a úseku nákupu a zásobovania. Od 1. januára 2016 zastáva funkciu riaditeľa divízie stratégie.

Ing. Roman Ježo, je absolventom ČVÚT fakulty strojníckej v Prahe, ktorú ukončil v roku 1991. V roku 1995 bol spoluzakladateľom spoločnosti VACLAV & JEŽO, s.r.o., v ktorej pôsobil ako konateľ aj riaditeľ. Po transformácii spoločnosti v r.2000 na akciovú spoločnosť vykonával funkciu predsedu predstavenstva a strategicky v tejto spoločnosti určoval a zabezpečoval procesy výrobné, ekonomické, obchodné a personálne. Po zlúčení spoločnosti so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. k 1.1.2016 bol vymenovaný do funkcie riaditeľa divízie výroby spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Od tohto dátumu sa jeho pracovné pôsobenie zameriavalo na oblasť zabezpečenia výrobných procesov vo všetkých prevádzkach spoločnosti. Ing. Roman Ježo je členom dozornej rady v spoločnosti GROSER, a.s. a konateľom spoločnosti VERAX, s.r.o.

Všetci členovia predstavenstva spoločnosti sú odborne spôsobilí na výkon svojich funkcií a žiaden z nich nebol v minulosti odsúdený pre trestný čin majetkovej povahy. Podnikateľskú činnosť vykonáva predseda predstavenstva Ing. Pavol Kovačič, ktorý je spoločníkom vo firme PARTNER Consulting, s.r.o. (konzultačná činnosť) a podpredseda predstavenstva Ing. arch. Pavol Jakubec, ktorý má 50 % podiel na základnom imaní spoločnosti a je spoločníkom v spoločnostiach I.D.C. s.r.o., TIZIA, spol. s r.o. (prevádzky Coffeeshop Company), akcionárom v spoločnosti VEGUM a.s. a autorizovaným architektom.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

DOZORNÁ RADA

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a na podnikateľskú činnosť spoločnosti. Dozorná rada má troch členov, ktorí sú volení na obdobie piatich rokov. Dve tretiny členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie a jednu tretinu zamestnanci spoločnosti, ak má spoločnosť viac ako 50 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere v čase voľby. Stanovy môžu určiť vyšší počet členov dozornej rady volených zamestnancami, ale tento počet nesmie byť väčší než počet členov volených valným zhromaždením; môžu takisto určiť, že zamestnanci volia časť členov dozornej rady aj pri menšom počte zamestnancov spoločnosti. Členovia dozornej rady si zo svojho stredia volia predsedu. Dozorná rada rozhoduje väčšinou hlasov všetkých svojich členov. Členovia dozornej rady spoločnosti sú:

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc.	predseda	1997	Gaštanová 482/24, Limbach
Ing. Juraj Niedl	člen	2018	L. Podjavorinskej 2544/16, Trnava

Všetci členovia dozornej rady spoločnosti sú odborne spôsobilí na výkon svojich funkcií a žiaden z nich nebol v minulosti odsúdený pre trestný čin majetkovej povahy.

Prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc. sa v roku 1958 vyučil za sústružníka v Závodoch ťažkého strojárstva v Považskej Bystrici. Ako sústružník pracoval v Opravniciach poľnohospodárskych strojov v Košiciach. V priebehu rokov bol konštruktérom, stredoškolským učiteľom, televíznym redaktorom a zahraničným spravodajcom ČST v Budapešti, Juhoslávii a Rumunsku. Po skončení zahraničnej misie sa stal šéfredaktorom Hlavnej redakcie programov zo zahraničia. Neskôr bol riaditeľom Ústredia novinárskych informácií v Prahe a Bratislave, riaditeľom Central European Development Company so sídlom vo Veľkej Británii. Od roku 1997 zastáva funkciu predsedu dozornej rady spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Vyššie a univerzitné vzdelanie získal postupne popri zamestnaní. Absolvoval Strednú priemyselnú školu strojnícku v Košiciach, Strojnícku fakultu Technickej univerzity v Košiciach. V štúdiu pokračoval na Karlovej univerzite v Prahe, na Katedre ekonomiky a riadenia priemyslu na Strojníckej fakulte Technickej univerzity v Košiciach, na Ekonomickej fakulte Univerzity Mateja Bela v Banskej Bystrici. Profesor Kassay je zároveň predsedom predstavenstva spoločnosti Kassay Invest, a.s. a spoločnosti Real Novum, a.s.

Ing. Juraj Niedl, absolvoval štúdium na Materiálovotechnologickej fakulte Slovenskej technickej univerzity v Trnave, odbor aplikovaná informatika a automatizácia v priemysle. V spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. začal pracovať 1.12.2001 na pozícii správcu serverov NT na výpočtovom stredisku. Jeho ďalšie pracovné pôsobenie bolo na odbore informatiky. V súčasnosti pracuje ako správca komunikačných serverov, aplikácií a databáz. Udržiava komunikačné servery a aplikácie vo funkčnom stave, instáluje nové verzie systémov, aplikácií a databáz, prideluje zamestnancom oprávnenia do informačných systémov, udržiava servery po hardvérovej stránke vo funkčnom stave, podieľa sa na aplikovaní inovatívnych informačných technológií do prostredia spoločnosti. Od 1.7.2018 pôsobí ako člen dozornej rady spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

VÝBOR PRE AUDIT

Výbor pre audit je kontrolným orgánom spoločnosti, zriadený na základe povinnosti vyplývajúcej z platných právnych predpisov, najmä zo zákona č. 423/2015 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“). Výbor pre audit je zriadený ako samostatný orgán spoločnosti, ktorý má najmä: sledovať proces zostavovania účtovnej závierky spoločnosti, sledovať efektívnosť vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v spoločnosti, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky, sledovať priebeh a výsledky štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky a štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky, preverovať a sledovať nezávislosť štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti, zodpovedať za postup výberu štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti a odporúčať vymenovanie štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti na schválenie na výkon štatutárneho auditu pre spoločnosť, určovať termín štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti na predloženie čestného vyhlásenia o nezávislosti, informovať predstavenstvo spoločnosti o výsledku štatutárneho auditu.

Výbor pre audit má troch členov, ktorých menuje a odvoláva valné zhromaždenie. Predsedu výboru pre audit menujú členovia výboru pre audit. Členovia výboru pre audit musia spĺňať podmienky Zákona o štatutárnom audite týkajúce sa odbornej praxe, kvalifikácie a nezávislosti. Výbor pre audit je uznášaniaschopný, ak je prítomná nadpolovičná väčšina jeho členov. Výbor pre audit rozhoduje väčšinou hlasov svojich členov.

Funkčné obdobie členov výboru pre audit je päť rokov. Opätovná voľba členov výboru pre audit je možná. Členovia výboru pre audit spoločnosti sú:

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. Beata Rusová	predseda	2016	Beckovská 13, Bratislava
Ing. Edita Jarošová	člen	2008	Lesnícka 5, Nové Mesto nad Váhom
Ing. Viera Tomaniková	člen	2008	Vinohrady nad Váhom 205, Vinohrady nad Váhom

Všetci členovia výboru pre audit spoločnosti sú odborne spôsobilí na výkon svojich funkcií. Žiaden z členov výboru pre audit nebol v minulosti odsúdený pre trestný čin majetkovej povahy.

Ing. Beata Rusová je absolventkou Vysokiej školy ekonomickej odbor Ekonomické informácie a kontrola, ktorú ukončila v roku 1987. Po skončení školy pracovala na rektoráte Vysokiej školy poľnohospodárskej v Nitre ako samostatná referentka na oddelení Ekonomiky práce. Od roku 1993 pracovala ako účtovníčka v spoločnosti DTS s.r.o.. Od roku 1994 pracovala ako asistentka audítora v spoločnosti EMPIRIA AUDIT, s.r.o. V roku 1994 úspešne absolvovala skúšky na audítora a od tohto obdobia začala vykonávať činnosť audítora ako samostatne zárobkovo činná osoba. Od roku 1996 sa stala väčšinou spoločníčkou a konateľkou v spoločnosti E.R. Audit, spol. s r.o., kde pracuje ako štatutárny audítor až do súčasnosti. Hlavným predmetom činnosti tejto spoločnosti je vykonávanie auditorskej činnosti a poskytovanie organizačného a ekonomického poradenstva. Aktívnu podnikateľskú činnosť v oblasti audítorstva, ktorá je pre spoločnosť významná vzhľadom na požiadavky odbornej praxe a kvalifikácie, vykonáva Ing. Beata Rusová v spoločnostiach ako spoločník a konateľ E.R. Audit, spol. s r.o., E.R. Konzult, s.r.o. a zároveň ako fyzická osoba živnostník. Dňa 17.06.2016 bola valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vymenovaná za člena výboru pre audit, v tejto funkcii stále pôsobí.

Ing. Edita Jarošová je absolventkou Vysokiej školy ekonomickej v Bratislave Fakulty riadenia – odbor EIK. Štúdium ukončila v roku 1989 a po skončení štúdia nastúpila na FÚŠE FR EIK ako odborný asistent. V roku 1992 bola ekonomickým riaditeľom firmy ROSINA s.r.o. v Novom meste nad Váhom a od roku 1994 do 1997 bola finančnou riaditeľkou spoločnosti MAGNA v Novom meste nad Váhom. V roku 1998 po úspešnom vykonaní auditorských skúšok založila spoločnosť N.M.-Audit s.r.o., Nové mesto nad Váhom, kde doteraz pôsobí ako audítorka, čo je pre spoločnosť významné vzhľadom na požiadavky odbornej praxe a kvalifikácie. Ing. Edita Jarošová je zároveň konateľkou v spoločnostiach: IZOTECH Group, spol. s r.o., NM Group Reality s.r.o., NM Group, spol. s r.o., FINAL BAU s.r.o. Dňa 17.06.2016 bola valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vymenovaná za člena výboru pre audit, v tejto funkcii stále pôsobí.

Ing. Viera Tomaniková je absolventkou Vysokiej školy ekonomickej v Bratislave, Národohospodárskej fakulty, odbor financie, ktorú ukončila v roku 1983. Do pracovného pomeru v národnom podniku Pečivárne Sereď – predchodcovi spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. nastúpila na ekonomický úsek vo funkcii samostatný normovač 1.8.1983. V rámci organizačných zmien bola 1.1.1987 preradená na personálne oddelenie najskôr do pozície odborného referenta pre personálnu prácu, neskôr od 1.1.1989 do funkcie vedúcej personálneho oddelenia. Dňom 1.5.1992 sa znovu vrátila na ekonomický úsek ako vedúca oddelenia informačnej sústavy, následne od 1.5.1998 bola vo funkcii metodika účtovníctva holdingu na úseku finančno-ekonomického riaditeľa zodpovedná za centralizáciu účtovníctva spoločnosti a usmerňovanie ekonomických procesov v rámci konsolidačného celku. V ďalšom období bola dňa 1.1.2000 menovaná do funkcie ekonomickej riaditeľky. Zodpovedá za vypracovanie, dodržiavanie a kontrolu finančného plánu, za tvorbu kalkulácií a cien, za zostavovanie, úplnosť a správnosť vedenia účtovníctva a daní v zmysle platnej legislatívy, analýzu ekonomického vývoja spoločnosti. Dňa 17.06.2016 bola valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vymenovaná za člena výboru pre audit, v tejto funkcii stále pôsobí.

Spoločnosť vyhlasuje, že jej nie sú známe žiadne konflikty záujmov členov predstavenstva, členov dozornej rady a členov výboru pre audit medzi povinnosťami voči spoločnosti a ich súkromnými záujmami, resp. inými povinnosťami.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Podľa platného Organizačného poriadku spoločnosti, tvoria Úzke vedenie spoločnosti (kľúčový manažment) generálny riaditeľ a riaditelia divízií, ktorými sú:

Ing. Pavol Kováčič, generálny riaditeľ
 Ing. Miroslav Buch, riaditeľ divízie stratégie
 Ing. Roman Sukdolák, MBA, riaditeľ divízie obchodu
 Ing. Roman Ježo, riaditeľ divízie výroby
 Ing. Darina Pápayová, riaditeľka divízie ľudských zdrojov
 Ing. Marek Gombita, riaditeľ divízie finančno-ekonomickej

K prvým štyrom vyššie uvedeným členom kľúčového manažmentu sú informácie o kvalifikácii a skúsenostiach uvedené vyššie v tomto bode.

Ing. Marek Gombita, riaditeľ divízie finančno-ekonomickej, ukončil Ekonomickú univerzitu v Bratislave Fakultu podnikového manažmentu v roku 1998. Do pracovného pomeru v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. nastúpil dňa 1.7.1999 na Oddelenie kapitálového trhu ako referent kapitálového trhu. V roku 2003 prešiel na pozíciu vedúci odboru kapitálového trhu a credit managementu. Vo svojej pracovnej činnosti sa venoval správe pohľadávok, riadeniu cash flow, riadeniu menového rizika, obchodovaniu s cennými papiermi a emisiami dlhopisov. Dňa 1.4.2007 bol menovaný do funkcie finančného riaditeľa a riadil spoločnosť po finančnej stránke a po stránke informačných technológií. Od 1.1.2017 bol menovaný do funkcie riaditeľa divízie finančno-ekonomickej. Na uvedenej pozícii riadil spoločnosť po finančno-ekonomickej stránke, zabezpečoval tvorbu, spracovanie a vyhodnocovanie finančno-ekonomických činností. Bol členom predstavenstva spoločnosti Coin, a.s., a predsedom dozornej rady spoločnosti GROSER a.s. (do 30.9.2019). Je konateľom spoločnosti EMGE CONSULT s.r.o. Dňom 31. decembra ukončil pracovný pomer v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

Ing. Darina Pápayová, riaditeľka divízie ľudských zdrojov, je absolventkou Vysokiej školy ekonomickej v Bratislave, Fakulty riadenia (1985). Do pracovného pomeru v národnom podniku Pečivárne Sereď – predchodcovi spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. nastúpila hneď po ukončení štúdia dňa 1.8.1985 na ekonomický úsek. Dňom 1.3.1988 bola preradená na pozíciu samostatného odborného ekonóma, neskôr na miesto vedúcej oddelenia ekonomiky práce. V ďalšom období v rámci zmien v spoločnosti, už na vzniknutom úseku riaditeľa ľudských zdrojov holdingu, pôsobila na pozícii vedúcej oddelenia práce a miezd. V tomto období bola poverená generálnym riaditeľom I.D.C. Holding, a.s. zastupovaním riaditeľa divízie ľudských zdrojov. Následne bola dňom 1.5.1999 menovaná do funkcie riaditeľky divízie ľudských zdrojov. V súčasnosti je členkou úzkeho vedenia spoločnosti a podieľa sa na tvorbe návrhov ďalšieho strategického vývoja spoločnosti, najmä v personálnej oblasti.

ii. Informácie o spôsobe a podmienkach výberu osoby.

Celý proces výberu prebieha podľa vopred dohodnutých pravidiel výberu. Medzi hlavné kritériá výberu patria – odbornosť, manažérske zručnosti, lojalita k firme, stotožnenie sa s firemnou kultúrou, zdieľanie hodnôt firmy. Všetky tieto kritériá sú preverované priamo v spoločnosti, nakoľko vo všetkých prípadoch sú do úzkeho vedenia spoločnosti, t.j. do kľúčového manažmentu a za členov orgánov spoločnosti menovaní manažéri z nižších pozícií, ktorí o svojich schopnostiach presvedčili na základe predchádzajúcich výsledkov.

iii. Informácie o vlastníctve akcií alebo iných finančných nástrojov emitovaných spoločnosťou alebo opciách na nákup takýchto finančných nástrojov.

Podpredseda predstavenstva spoločnosti Ing. arch. Pavol Jakubec je zároveň vlastníkom 2300 kusov akcií spoločnosti, t.j. má 50 %-tný podiel na základnom imaní spoločnosti. Predseda dozornej rady spoločnosti Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc. je zároveň predsedom predstavenstva spoločnosti Kassay Invest, a.s., ktorá je vlastníkom 2300 kusov akcií spoločnosti, t.j. má 50 %-tný podiel na základnom imaní spoločnosti.

Žiadny člen orgánu spoločnosti a kľúčového manažmentu nevlastní opcie (vynímajúc predkupné právo akcionárov v zmysle platných stanov spoločnosti na akcie spoločnosti) na akcie spoločnosti.

iv. Členstvo v orgánoch iných spoločností alebo zastávaní výkonných funkcií v iných spoločnostiach

Údaje o členstve v zmysle tohto odseku sú uvedené pod písm. i. tohto bodu 5.

v. Informácia o skutočnosti, či je takýto člen orgánu spoločnosti alebo člen výkonného manažmentu – kľúčového manažmentu spoločnosti považovaný za nezávislého.

Členovia výboru pre audit Ing. Beata Rusová a Ing. Edita Jarošová sú považovaní za nezávislých, keďže nie sú osobne prepojení so spoločnosťou a zároveň nie sú v pracovnom pomere v spoločnosti. Ostatní členovia orgánov spoločnosti sú závislí, a to vzhľadom na to, že sú zároveň v pracovnom pomere v spoločnosti.

6. Transakcie spriaznených osôb.

i. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami a ich závažnosti a podmienkach.

Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých trhových podmienok a obvyklé ceny. Spoločnosť dodržiava ustanovenia § 59a Obchodného zákonníka.

ii. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami sú uverejňované nepretržite s výnimkou opakujúcich sa transakcií za bežných trhových podmienok, zverejňovaných v pravidelných správach.

Uvedené informácie sú pravidelne zverejňované v priebežných a riadnych individuálnych účtovných závierkach

7. Rizikové faktory:

i. Informácie o predvídateľných rizikách v závislosti od oblasti podnikateľskej činnosti spoločnosti.

Rizikové faktory súvisiace s podnikateľskou činnosťou spoločnosti sú uvádzané v Prospekte cenného papiera pri každej novej emisii dlhopisov vydané na základe verejnej ponuky.

ii. Informácie o predvídateľných rizikách spojených s lokalitami, v ktorých spoločnosť pôsobí, zo závislosťou od komodít, surovín alebo odberateľov a klientov, riziká finančného trhu, najmä úrokových a menových rizikách, rizikách derivátových a podsúvahových transakciách, rizikách obchodnej stratégie a environmentálnych rizikách.

Informácie o predvídateľných rizikách sú uvádzané v Prospekte cenného papiera pri každej novej emisii dlhopisov vydané na základe verejnej ponuky a v poznámkach k účtovnej závierke spoločnosti.

8. Záležitosti týkajúce sa zamestnancov a iných záujmových skupín spoločnosti.

V spoločnosti pôsobia dve odborové organizácie, prostredníctvom ktorých je zabezpečené kolektívne vyjednávanie. Jeden člen dozornej rady je volený zamestnancami.

9. Zloženie a činnosť orgánov spoločnosti a stratégia v oblasti správy a riadenia spoločnosti.

i. Informácia o vnútornom usporiadaní, zložení a činnosti orgánov spoločnosti.

Orgánmi spoločnosti sú: valné zhromaždenie, predstavenstvo, dozorná rada a výbor pre audit.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

VALNÉ ZHROMAŽDENIE

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti; je kolektívnym orgánom, ktorý tvorí všetci akcionári. Valné zhromaždenie sa koná najmenej raz za rok v súlade s platnými právnymi predpismi. Do pôsobnosti valného zhromaždenia patrí: zmena stanov, rozhodnutie o zvýšení alebo znížení základného imania, o poverení predstavenstva zvýšiť základné imanie podľa § 210 OBZ a týchto stanov a vydanie prioritných dlhopisov alebo vymeniteľných dlhopisov, voľba a odvolanie členov predstavenstva a dozornej rady, schválenie riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky, rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát a určení tantiém, rozhodnutie o zrušení a likvidácii spoločnosti, rozhodnutie o premene akcií vydaných ako zaknihované cenné papiere na listinné a naopak a rozhodnutie o zmene formy akcií, rozhodnutie o zrušení spoločnosti a o zmene právnej formy, zriaďovanie fondov spoločnosti a stanovenie pravidiel ich tvorby a čerpania, schvaľovanie pravidiel odmeňovania členov orgánov spoločnosti, vymenovanie a odvolanie generálneho riaditeľa spoločnosti, menovanie likvidátora spoločnosti, schvaľovanie účasti na podnikaní iných právnických osôb, schvaľovanie prevzatia ručenia alebo cudzích záväzkov za tretie osoby, ak nie sú majetkovo prepojené so spoločnosťou, schvaľovanie zatažovania nehnuteľností spoločnosti, rozhodovanie o schválení zmluvy o prevode podniku alebo zmluvy o prevode časti podniku, menovanie a odvolávanie členov výboru pre audit, schvaľovanie a odvolávanie audítora spoločnosti, rozhodnutie o ďalších otázkach, ktoré do pôsobnosti valného zhromaždenia zahŕňa zákon alebo tieto stanovy.

Všetky podrobné informácie týkajúce sa činnosti valného zhromaždenia a jeho právomocí sú uvedené v Stanovách akciovej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Úplné znenie stanov je prístupné v sídle spoločnosti a v Zbierke listín Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. a BCPB, a.s.

Počas sledovaného obdobia bolo valné zhromaždenie zvolané jedenkrát. Išlo o riadne valné zhromaždenie akcionárov, konané dňa 5.6.2019. Na uvedenom valnom zhromaždení bolo prerokované vyjadrenie dozornej rady k preskúmaniu riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2018 a vyjadrenie k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2018, ďalej bola jednomyseľne schválená konsolidovaná výročná správa o výsledkoch podnikateľskej činnosti za rok 2018, riadna individuálna účtovná závierka za rok 2018 a návrh na rozdelenie zisku za rok 2018.

PREDSTAVENSTVO

Predstavenstvo má piatich členov volených valným zhromaždením na obdobie piatich rokov. Opätovná voľba je možná. Valné zhromaždenie zároveň pri voľbe členov predstavenstva určí, ktorý z členov predstavenstva je predsedom, prípadne podpredsedom predstavenstva. Výkon funkcie člena predstavenstva môže skončiť niektorým z nasledovných spôsobov: vzdaním sa funkcie, odvolaním, smrťou, uplynutím doby výkonu funkcie (ak nepríde k opätovnej voľbe), pričom valné zhromaždenie musí do 3 mesiacov namiesto pôvodného člena zvoliť nového člena. Odvolanie z funkcie je účinné prijatím rozhodnutia valného zhromaždenia.

Činnosť predstavenstva

Predstavenstvo je štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti; v mene spoločnosti koná spôsobom stanoveným v Stanovách spoločnosti. Predstavenstvo rozhoduje o všetkých záležitostiach spoločnosti, pokiaľ nie sú zákonom alebo stanovami vyhradené do pôsobnosti valného zhromaždenia alebo dozornej rady.

Predseda predstavenstva riadi bežnú činnosť spoločnosti; je oprávnený prijímať v nevyhnutných prípadoch opatrenia, ktoré inak prináležia predstavenstvu. Tieto opatrenia musí predseda predložiť predstavenstvu k schváleniu na jeho najbližšom zasadnutí.

Zasadnutia predstavenstva sa uskutočňujú štvrtročne - riadne zasadnutia a podľa potreby - mimoriadne zasadnutia. Zasadnutia zvoláva predseda predstavenstva obvyčajne do sídla spoločnosti.

O priebehu zasadnutia predstavenstva a o jeho rozhodnutiach sa vyhotovujú zápisnice podpísané predsedom predstavenstva dvoma overovateľmi a zapisovateľom.

Pokiaľ to schvália všetci členovia predstavenstva, môže na návrh predsedu vykonať predstavenstvo rozhodnutie tiež mimo svojho zasadania (rozhodovanie per rollam), a to písomným hlasovaním alebo hlasovaním pomocou elektronickej pošty (scan podpísanej listiny), ďalekopisu alebo faxu, spôsobom nevzbudzujúcim pochybnosti o prejavenej vôli hlasujúceho. V takom prípade musí byť uznesenie prijaté všetkými členmi predstavenstva. Každé uznesenie prijaté mimo zasadania predstavenstva sa zapisuje do zápisnice z ďalšieho zasadnutia predstavenstva.

Predstavenstvo je schopné uznášať sa, len ak je prítomná nadpolovičná väčšina jeho členov.

Pokiaľ sa člen predstavenstva nemôže zúčastniť na jeho zasadnutí, môže svoj názor k prejednávanej otázke, s ktorou bol oboznámený, platne vyjadriť aj písomnou formou – podpísaným listom nevzbudzujúcim pochybnosti o jeho vôli. Člen predstavenstva, ktorý svoj názor k prejednávanej otázke platne vyjadril spôsobom podľa prvej vety tohto odseku sa považuje za prítomného podľa predchádzajúceho odseku. Písomné vyjadrenie člena predstavenstva podľa prvej vety tohto odseku, ktorý fyzicky nebol na zasadnutí predstavenstva, musí byť prílohou zápisnice zo zasadnutia predstavenstva.

Predstavenstvo okrem iných úloh stanovených zákonom a týmito stanovami má predovšetkým: zabezpečiť riadne vedenie účtovníctva spoločnosti, predkladať valnému zhromaždeniu na schválenie riadnu individuálnu účtovnú uzávierku a mimoriadnu individuálnu účtovnú uzávierku s návrhom na rozdelenie zisku, popri prípade krytie straty spoločnosti a zároveň predkladať valnému zhromaždeniu spolu s riadnou individuálnou účtovnou závierkou alebo mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku výročnú správu vyhotovenú podľa osobitného predpisu. V lehotách určených stanovami, najmenej však jedenkrát ročne, ako súčasť výročnej správy predkladá predstavenstvo valnému zhromaždeniu na prerokovanie správu o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku, vyhotovovať do desať dní od ukončenia valného zhromaždenia zápisnicu o valnom zhromaždení a v zákonnej lehote podávať návrhy na zápisy zmien skutočností zapisovaných do obchodného registra a predkladať zákonom požadované dokumenty do zbierky listín vedených obchodným registrom, predkladať písomne dozornej rade informácie v zmysle § 193 OBZ, predkladať valnému zhromaždeniu na schválenie alebo odvolanie audítora spoločnosti, vymenovať náhradných členov predstavenstva v súlade s § 194 ods. 4 OBZ, vykonávať zmeny v zozname akcionárov, a to podľa platných stanov a nasledujúcich, predstavenstvom podrobnejšie odsúhlasených, pravidiel: zoznam akcionárov spoločnosti je uložený u predsedu predstavenstva a predseda predstavenstva bude oprávnený a povinný vykonávať zmeny v zozname akcionárov spoločnosti oznámené spoločnosti v súlade s platnými stanovami spoločnosti s tým, že predseda predstavenstva bude ostatných členov predstavenstva informovať o vykonaní uvedenej zmeny v zozname akcionárov bez zbytočného odkladu a zároveň bude schválenie vykonaných zmien v zozname akcionárov predmetom najbližšieho zasadnutia predstavenstva spoločnosti. Každý člen predstavenstva bude na jeho žiadosť adresovanú predsedovi predstavenstva oprávnený nahliadnuť do dokladov, na základe ktorých bola vykonaná zmena v zozname akcionárov spoločnosti aj pred najbližším zasadnutím predstavenstva. V prípade dlhšie trvajúcej neprítomnosti predsedu predstavenstva (viac ako 1 týždeň) sú oprávnení a povinní vykonať zmeny v zozname akcionárov ostatní členovia predstavenstva spoločnosti, podľa spôsobu konania zapísaného v Obchodnom registri príslušného súdu, v súlade s rozhodnutím predstavenstva spoločnosti. V prípade rozhodovania o predaji hmotného a nehmotného investičného majetku v hodnote vyššej ako 166 000,- EUR, je predstavenstvo povinné si k svojmu rozhodnutiu vyzíadať predchádzajúci súhlas dozornej rady.

Predstavenstvo spoločnosti nemá priamu právomoc rozhodovať o vydaní akcií alebo spätnom odkúpení akcií. V zmysle platných Stanov spoločnosti patrí do výhradnej pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti právo rozhodovať o zvýšení základného imania, resp. o poverení predstavenstva zvýšiť základné imanie podľa § 210 Obchodného zákonníka v platnom znení.

Počas sledovaného obdobia predstavenstvo spoločnosti na svojich zasadnutiach schválilo finančný plán spoločnosti na rok 2019, odsúhlasilo individuálnu účtovnú závierku za rok 2018 vrátane návrhu na rozdelenie zisku za rok 2018, prerokovalo Správu o preskúmaní systému riadenia kvality manažmentom, zobralo na vedomie Správu výboru pre audit spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. za rok 2018, odsúhlasilo konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2018, konsolidovanú výročnú správu za rok 2018, prerokovalo a schválilo Výrobnú politiku I.D.C. Holding, a.s. na roky 2020 - 2023 a Plán investičných požiadaviek pre I.D.C. Holding, a.s. na roky 2020-2021.

Spoločnosť nemá zriadené výbory predstavenstva.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

DOZORNÁ RADA

Dozorná rada spoločnosti dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a na podnikateľskú činnosť spoločnosti. V rámci jej pôsobnosti upravenej zákonom a platnými stanovami spoločnosti dozornej rade, resp. jej členom prináleží najmä: nahliadať do všetkých dokladov a záznamov týkajúcich sa činnosti spoločnosti, kontrolovať, či sú riadne a v súlade so skutočnosťou vedené účtovné záznamy spoločnosti, kontrolovať, či podnikateľská činnosť spoločnosti sa uskutočňuje v súlade s právnymi predpismi, týmito stanovami a pokynmi valného zhromaždenia, kontrolovať ročnú účtovnú závierku a návrh na rozdelenie zisku vypracované predstavenstvom a predkladať svoje vyjadrenie valnému zhromaždeniu, zúčastniť sa valného zhromaždenia a zoznamovať valné zhromaždenie s výsledkami svojej kontrolnej činnosti, zvolávať valné zhromaždenie za podmienok stanovených v týchto stanovách, zastupovať spoločnosť voči členom predstavenstva v rozhodovaní pred súdmi alebo inými orgánmi, schvaľovanie finančného a investičného plánu, udeľovať súhlas k rozhodnutiam predstavenstva podľa § 32 ods. 2 stanov spoločnosti.

Dozorná rada musí mať najmenej troch členov. Dve tretiny členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie a jednu tretinu zamestnanci spoločnosti, ak má spoločnosť viac ako 50 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere v čase voľby. Stanovy môžu určiť vyšší počet členov dozornej rady volených zamestnancami, ale tento počet nesmie byť väčší než počet členov volených valným zhromaždením, môžu takisto určiť, že zamestnanci volia časť členov dozornej rady aj pri menšom počte zamestnancov spoločnosti. Členom dozornej rady voleným zamestnancami môže byť len ten, kto je v pracovnom pomere so spoločnosťou, ak OBZ neustanovuje inak. Členovia dozornej rady si zo svojho streda volia predsedu. Členovia dozornej rady sa volia na dobu päť rokov.

Zasadnutia dozornej rady sa konajú podľa potreby, najmenej však dvakrát ročne; zvoláva ich predseda dozornej rady obvyčajne do sídla spoločnosti.

VÝBOR PRE AUDIT

Spoločnosť má zriadený **Výbor pre audit**. Výbor pre audit je zriadený na základe povinnosti vyplývajúcej z platných právnych predpisov, najmä zo zákona č. 423/2015 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). Výbor pre audit je zriadený ako samostatný orgán spoločnosti.

Výbor pre audit má troch členov, ktorých menuje a odvoláva valné zhromaždenie. Predsedu výboru pre audit menujú členovia výboru pre audit. Členovia výboru pre audit musia spĺňať podmienky Zákona o štatutárnom audite týkajúce sa odbornej praxe, kvalifikácie a nezávislosti.

Funkčné obdobie členov výboru pre audit je päť rokov. Opätovná voľba členov výboru pre audit je možná.

Výbor pre audit v zmysle Zákona o štatutárnom audite má najmä:

- sledovať proces zostavovania účtovnej závierky spoločnosti, dodržiavanie osobitných predpisov, a predkladanie odporúčaní a návrhov na zabezpečenie integrity tohto procesu valnému zhromaždeniu,
- sledovať efektivitu vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v spoločnosti, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky,
- sledovať priebeh a výsledky štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky a štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky a zohľadňovať zistenia a závery úradu (Úrad pre dohľad nad výkonom auditu),
- preverovať a sledovať nezávislosť štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti podľa § 21, 24 a 25 Zákona o štatutárnom audite, predovšetkým vhodnosť poskytovania neauditorských služieb v súlade s osobitným predpisom a služieb poskytovaných štatutárnym audítorom alebo auditorskou spoločnosťou podľa § 33 ods. 1 Zákona o štatutárnom audite,
- zodpovedať za postup výberu štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti a odporúčať vymenovanie štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti na schválenie na výkon štatutárneho auditu pre spoločnosť v súlade s osobitným predpisom,
- určovať termín štatutárnemu audítorovi alebo auditorskej spoločnosti na predloženie čestného vyhlásenia o nezávislosti,
- informovať predstavenstvo spoločnosti o výsledku štatutárneho auditu a vysvetľovať ako štatutárny audit účtovnej závierky prispel k integrite spoločnosti a akú úlohu mal výbor pre audit v uvedenom procese.

Zasadnutia výboru pre audit sa konajú podľa potreby, najmenej však jedenkrát ročne; zvoláva ich predseda výboru pre audit obvyčajne do sídla spoločnosti alebo na adresu niektorej z prevádzkarní spoločnosti.

V sledovanom období sa konali dve zasadnutia výboru pre audit I.D.C. Holding, a.s. Na prvom zasadnutí prítomní členovia výboru pre audit Ing. Beata Rusová a Ing. Edita Jarošová potvrdili svoju nezávislosť voči spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., ďalej výbor pre audit jednomyselne skonštatoval, že služby audítora – spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. za účtovné obdobie roku 2018 boli poskytované na vysokej odbornej úrovni a audítor zároveň splnil podmienku nezávislosti, členka výboru pre audit Ing. Viera Tomaniková informovala o projekte elektronického obehu dokumentov v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Na druhom zasadnutí členovia výboru pre audit jednomyselne skonštatovali, že služby audítora za účtovné obdobie roku 2019 – priebežný audit boli poskytované na vysokej odbornej úrovni a audítor zároveň splnil podmienku nezávislosti s tým, že potvrdenie o nezávislosti bude súčasťou komplexnej správy audítora pre výbor pre audit v mesiaci marec 2020 a súčasne zozbiera na vedomie informácií o ukončení projektu „Elektronického riadenia dokumentov“ a funkčnosti obehu dokumentov v spoločnosti a vylúčil riziko pre oblasť účtovníctva.

ii. Informácia o stratégii v oblasti správy, vrátane zverejnenia Kódexu správania, ktorým sa spoločnosť riadi a spôsobe jeho implementácie.

Spoločnosť prijala Kódex správy spoločnosti na Slovensku. Kódex je zverejnený na webovej stránke: www.sacg.sk. K predmetnému Kódexu spoločnosť predkladá toto Vyhlásenie. Zloženie a činnosť orgánov spoločnosti zverejňuje prostredníctvom ročnej a polročnej finančnej správy ako aj prostredníctvom svojej internetovej stránky.

Metódy riadenia v spoločnosti sú rozpracované v Organizačnom poriadku, ktorý je štatutárnou smernicou I.D.C. Holding, a.s. a sú v nej zakotvené základy podnikateľskej činnosti, princípy riadenia, organizačné usporiadanie, rozdelenie úloh jednotlivých úrovní riadenia a organizačná schéma.

Tento organizačný poriadok je záväzný pre všetky organizačné zložky a zamestnancov spoločnosti a je schvaľovaný predstavenstvom, ktoré je štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti, riadi jej činnosť a koná v mene spoločnosti.

Činnosť predstavenstva a jeho kompetencie sú podrobne uvedené v tomto Vyhlásení o správe a riadení ku Kódexu (IV. Princíp: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ, bod 9 - Zloženie a činnosť orgánov spoločnosti a stratégia v oblasti správy a riadenia spoločnosti, písm. i).

Zmenové riadenie Organizačného poriadku je vykonávané podľa smernice „Riadenie dokumentácie a údajov“, ktorá patrí k riadiacim procesom implementovaného systému manažérstva kvality. Systém manažérstva kvality zároveň zabezpečuje riadenie rizík a vnútornú kontrolu spoločnosti za pomoci vypracovaných smerníc a pracovných postupov. Všetky tieto dokumenty spoločnosti sú interné a sú prístupné na vnútropodnikovom informačnom systéme intranet len vybraným zamestnancom spoločnosti.

V rámci spoločnosti je pravidelne vykonávaný interný audit, ktorý má za úlohu kontrolovať dodržiavanie vnútorných pravidiel a riadiacich systémov. Spoločnosť má certifikované systémy manažérstva kvality v zmysle BRC (Global Standard for Food Safety) a IFS (International Food Standard), v rámci ktorých audity prebiehajú a systém vnútornej kontroly pravidelne preverujú.

Opis hlavných systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke

Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke je v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. tvorený vzájomne prepojenými vnútropodnikovými smernicami a pracovnými postupmi, v ktorých sú riešené kompetencie jednotlivých organizačných zložiek. Zároveň má spoločnosť vypracovanú smernicu „Systém riadenia rizík a vnútornej kontroly“, v ktorej sú identifikované najdôležitejšie riziká v oblasti účtovníctva, finančné riziká, riziká v oblasti bezpečnosti pri práci a požiarnej ochrane, v oblasti informačných technológií, riziká pri uzatváraní zmlúv, riziká vyplývajúce z oblasti duševného vlastníctva, riziká pri ochrane majetku ako aj obchodné a výrobné riziká.

Postupy a pravidlá začlenené v uvedenej vnútropodnikovej smernici slúžia na elimináciu identifikovaných rizík, ako aj na zabezpečenie dodržiavania zákonov a iných všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s účtovnou závierkou.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Smernica je pravidelne prehodnocovaná s cieľom identifikovať ďalšie nové riziká.

iii. Informácia o rozdelení právomocí medzi orgány spoločnosti a členov vyššieho manažmentu- kľúčového manažmentu spoločnosti.

Rozdelenie právomocí medzi orgány spoločnosti a členov kľúčového manažmentu je popísané v Organizačnom poriadku spoločnosti.

B. SPOLOČNOSŤ ZVEREJŇUJE INFORMÁCIE V SÚLADE S PLATNÝMI POŽIADAVKAMI A ŠTANDARDMI ÚČTOVNÍCTVA A FINANČNÉHO A NEFINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA.

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ a zverejňuje ju v súlade s platnými právnymi predpismi (Obchodný zákonník, Zákon o účtovníctve, Zákon o burze cenných papierov, Pravidlá regulovaného voľného trhu burzy). Účtovná závierka je taktiež sprístupnená v registri účtovných závierok a na internetovej stránke spoločnosti.

C. AUDIT SPOLOČNOSTI VYKONÁVA NEZÁVISLÁ, KOMPETENTNÁ A KVALIFIKOVANÁ AUDÍTORSKÁ SPOLOČNOSŤ.

i. Spoločnosť má zriadený výbor pre audit, ktorý dohliada na vykonávanie interného a externého auditu.

Spoločnosť má zriadený výbor pre audit, ktorý bol zriadený rozhodnutím mimoriadneho valného zhromaždenia zo dňa 19.12.2007, s účinnosťou od 1.1.2008. Zloženie, kompetencie a činnosť výboru pre audit sú podrobne uvedené v tomto Vyhlásení o správe a riadení ku Kódexu (IV. Princíp: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ, bod 9 - Zloženie a činnosť orgánov spoločnosti a stratégia v oblasti správy a riadenia spoločnosti, písm. i).

ii. Spoločnosť uplatňuje pravidlá pre minimalizáciu konfliktu záujmov pri výkone externého auditu.

Audítor vykonávajúci externý audit v spoločnosti neposkytuje spoločnosti iné neauditorské služby. Externým auditom je poverená zahraničná renomovaná auditorská spoločnosť (Deloitte Audit, s.r.o.).

D. EXTERNÝ AUDÍTOR SA ZODPOVEDÁ PRIAMO AKCIONÁROM.

Za postup výberu audítora zodpovedá výbor pre audit, ktorý zároveň odporúča vymenovanie audítora na schválenie na výkon štatutárneho auditu pre spoločnosť predstavenstvu spoločnosti. Na základe odporúčania výboru pre audit, predstavenstvo spoločnosti predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie audítora spoločnosti. Audítora spoločnosti schvaľuje a odvoláva valné zhromaždenie spoločnosti.

E. SPOLOČNOSŤ ZABEZPEČUJE PRE AKCIONÁROV A INÉ ZAJINTERESOVANÉ OSOBY ZHODNÝ A NEDISKRIMINAČNÝ PRÍSTUP K RELEVANTNÝM INFORMÁCIÁM.

i. Prístup k relevantným informáciám o spoločnosti nie je podmienený splnením neodôvodnených administratívnych alebo finančných podmienok.

Spoločnosť nevytvára žiadne administratívne ani finančné prekážky pre zainteresované strany pri získavaní relevantných informácií.

ii. Zverejňovanie relevantných informácií je vykonávané pravidelne a v prípade výskytu závažných okolností aj ad hoc.

Všetci akcionári majú rovnaký prístup k informáciám (prostredníctvom Hospodárskych novín, Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s., Obchodného vestníka, Národnej banky Slovenska, Obchodného registra, registra účtovných závierok, web stránky spoločnosti, Obchodného zákonníka a Stanov spoločnosti).

V. PRINCÍP: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

A. KONANIE ČLENOV ORGÁNOV NA ZÁKLADE ÚPLNÝCH INFORMÁCIÍ V ZÁJME SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROV.

i. Členovia orgánov spoločnosti konajú s odbornou starostlivosťou.

Členovia orgánov spoločnosti vykonávajú svoju pôsobnosť s náležitou starostlivosťou. Zaoberávajú si a pri rozhodovaní zohľadňujú všetky dostupné informácie týkajúce sa predmetu rozhodnutia.

ii. Členovia orgánov spoločnosti konajú v súlade so zásadou lojality voči spoločnosti a všetkým jej akcionárom.

Členovia orgánov spoločnosti konajú v súlade so záujmami spoločnosti a všetkých jej akcionárov. Pri výkone svojej pôsobnosti neuprednostňujú svoje záujmy alebo záujmy len niektorých akcionárov alebo záujmy tretích osôb pred záujmami spoločnosti.

iii. Členovia orgánov spoločnosti nezverejňujú dôverné informácie, ktoré by mohli poškodiť spoločnosť alebo akcionárov.

Členovia orgánov spoločnosti zachovávajú mlčanlivosť o dôverných informáciách, ktorých sprístupnenie tretím stranám by mohlo poškodiť spoločnosť, ohroziť jej záujmy alebo záujmy akcionárov, vyplývajúcu z príslušných právnych predpisov a platných Stanov spoločnosti.

iv. Členovia dozorných orgánov spoločnosti sa nepodieľajú na bežnom každodennom riadení spoločnosti.

Predseda dozornej rady a jeden člen výboru pre audit sa podieľajú na bežnom každodennom riadení spoločnosti a jeden člen dozornej rady sa nepodieľa na bežnom každodennom riadení spoločnosti.

B. SPRAVODLIVÉ ZAOBCHÁDZANIE ČLENOV ORGÁNOV S AKCIONÁRMÍ V PRÍPADE, AK MÔŽU MAŤ ROZHODNUTIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI RÔZNE DOPADY NA ROZLIČNÉ SKUPINY AKCIONÁROV.

V roku 2019 spoločnosť nevydala žiadne rozhodnutia, ktoré by mali rôzne dopady na jednotlivých akcionárov.

C. UPLATŇOVANIE ETICKÝCH ŠTANDARDOV.

i. Existencia etického kódexu s platnosťou pre celú spoločnosť.

Spoločnosť prijala Etický kódex, ktorý je uverejnený na webovej stránke spoločnosti: www.idcholding.com. Okrem Etického kódexu má vydaný aj rozsiahly interný predpis upravujúci firemnú kultúru spoločnosti, ktorý je záväzný pre všetkých zamestnancov spoločnosti. Dodržiavaniu etických a firemných hodnôt obsiahnutých v uvedených dokumentoch spoločnosť venuje náležitú pozornosť.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

ii. Jednoznačné kritériá etického kódexu adresujúce možné konflikty záujmov, vrátane obchodovania s akciami.

Vzhľadom na skutočnosť, že spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou s úzkym okruhom akcionárov, uvedené kritériá adresujúce možné konflikty záujmov vrátane obchodovania s akciami vo svojom Etickom kódexe neupravuje.

iii. Odrádzanie od praktík, ktoré neprispievajú k dlhodobým záujmom spoločnosti a jej akcionárov a môžu vyvolať právne riziko a ohroziť reputáciu (napr. agresívna snaha o vyhýbanie sa daňovej povinnosti).

Dodržiavaniu etických a firemných hodnôt obsiahnutých v Etickom kódexe a internom prepise o firemnej kultúre spoločnosť venuje náležitú pozornosť.

iv. Orgány spoločnosti zaviedli vlastné etické normy a garantujú ich implementáciu.

Dodržiavaniu etických a firemných hodnôt obsiahnutých v Etickom kódexe a internom predpise o firemnej kultúre, ktoré sú záväzné pre všetkých zamestnancov spoločnosti, spoločnosť venuje náležitú pozornosť. Spoločnosť nemá iné vlastné etické normy, prostredníctvom ktorých by dohliadala na členov vyššieho manažmentu – kľúčového manažmentu. Vzhľadom na skutočnosť, že väčšina členov orgánov spoločnosti je súčasne v pracovnom pomere k spoločnosti, vyššie uvedené záväzné normy spoločnosti považuje za dostačujúce.

D. ZABEZPEČENIE KLÚČOVÝCH FUNKCIÍ.

1. Usmerňovanie a revidovanie stratégií spoločnosti, postupov pre riadenie rizika, rozpočet, obchodný plán, stanovenie výkonnostných cieľov a monitorovanie ich implementácie, zabezpečenie dozoru nad veľkými kapitálovými transakciami.

Usmerňovanie a revidovanie všetkých vyššie uvedených dokumentov je v kompetencii predstavenstva spoločnosti, ktoré o nich rozhoduje a vyhodnocuje ich na svojich pravidelných štvrťročných, resp. mimoriadnych zasadnutiach.

2. Monitorovanie efektívnosti správy a riadenia a zavádzanie zmien podľa potreby.

Monitorovanie efektívnosti správy a riadenia je v kompetencii predstavenstva spoločnosti, ktoré následne kontroluje a vyhodnocuje plnenie jednotlivých stratégií a postupov a rozhoduje o prípadných zmenách a opatreniach.

3. Personálna politika týkajúca sa vyššieho manažmentu – kľúčového manažmentu, vrátane výberu, odmeňovania, monitorovania a dohľadu nad plánovaním nástupníctva.

Členovia orgánov spoločnosti sú volení a odvolávaní valným zhromaždením spoločnosti, ktoré zároveň rozhoduje o ich odmeňovaní. Dozornej rade nie sú v uvedenej oblasti zverené rozšírené právomoci. Každé zistenie, resp. odporúčanie dozornej rady je starostlivo vyhodnocované najmä predstavenstvom a valným zhromaždením spoločnosti.

4. Odmeňovanie v súlade s dlhodobými záujmami spoločnosti a akcionárov.

i. Postupy pre krytie platieb pri najímaní a/alebo pri ukončení zmluvy s členom manažmentu.

Systém odmeňovania je bližšie popísaný v IV. PRINCÍPE: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ, bod č. 4 písm. i. a ii. v tomto Vyhlásení o správe a riadení ku Kódexu vyššie. Nie sú uzatvárané žiadne osobitné dohody s členmi manažmentu a orgánmi spoločnosti ohľadne vyplácania nadštandardných platieb pri skončení ich pracovného pomeru alebo výkone ich funkcie v spoločnosti.

5. Transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov.

i. Aktívna úloha akcionárov pri nominácii a voľbe členov orgánov spoločnosti.

Členov predstavenstva, dozornej rady a výboru pre audit volí valné zhromaždenie, pričom ktorýkoľvek akcionár môže navrhnúť svojho kandidáta.

ii. Zabezpečenie transparentných postupov orgánmi spoločnosti alebo výborom pre nominácie.

Spoločnosť nemá zriadený výbor pre nominácie, nakoľko je súkromnou akciovou spoločnosťou s minimálnym počtom akcionárov a celý proces menovania a voľby orgánov spoločnosti je v kompetencii valného zhromaždenia, ktoré sa riadi príslušnými právnymi predpismi, najmä Obchodným zákonníkom a Stanovami spoločnosti.

iii. Zadefinovanie všeobecného a individuálneho profilu členov orgánov, ktoré by mohla spoločnosť potrebovať, berúc do úvahy znalosti, kompetencie a odbornosť, a identifikovanie potenciálnych kandidátov.

Medzi hlavné kritériá výberu členov orgánov spoločnosti patria – odbornosť, manažérske zručnosti, stotožnenie sa s firemnou kultúrou a zdieľanie hodnôt spoločnosti. Všetky tieto kritériá sú preverované priamo v spoločnosti, nakoľko za členov orgánov spoločnosti sú menovaní manažéri z nižších pozícií, ktorí o svojich schopnostiach presvedčili na základe predchádzajúcich výsledkov. Člen orgánu spoločnosti musí byť dôveryhodný a odborne spôsobilý, pričom členovia predstavenstva a kľúčový manažment musia mať primeranú kvalifikáciu, skúsenosti a znalosti.

6. Monitorovanie a riadenie potenciálnych konfliktov záujmov členov orgánov, manažmentu a akcionárov.

i. Orgány spoločnosti dohliadajú na systémy vnútornej kontroly v oblasti finančného výkazníctva a využívania majetku s cieľom ochrany pred nevhodnými transakciami so spriaznenými osobami.

Spoločnosť má zavedené pravidlá pre monitoring transakcií so spriaznenými osobami. Spoločnosť sleduje a vyhodnocuje potenciálne konflikty záujmov v spoločnosti.

ii. Ak je výkonom poverený interný audítor alebo iné osoby, mali by mať priamy prístup k orgánom spoločnosti.

Na monitorovanie a riadenie potenciálnych konfliktov záujmov členov orgánov, kľúčového manažmentu a akcionárov je vypracovaný interný predpis generálneho riaditeľa – „Príkaz generálneho riaditeľa“, v ktorom sú uvedené zodpovedné osoby poverené výkonom kontroly transakcií so spriaznenými osobami.

iii. Spoločnosť podporuje nahlasovanie neetického a nezákonného konania bez obavy z postihu, existencia kontaktného miesta pre nahlasovanie a následnej ochrany.

Uvedené spoločnosť spĺňa. Spôsob realizácie je popísaný v III. PRINCÍPE: ÚLOHA ZAINTERESOVANÝCH STRÁN PRI SPRÁVE SPOLOČNOSTÍ, písm. F, bod. i. v tomto Vyhlásení o správe a riadení ku Kódexu vyššie.

7. Zabezpečenie integrity systému účtovníctva, vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika.

i. Stanovenie jednoznačných hraníc zodpovednosti vo všetkých segmentoch organizácie.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Hranice zodpovednosti sú stanovené v Organizačnom poriadku vrátane jeho prílohy – „Konanie zamestnancov za spoločnosť“.

ii. Zabezpečenie náležitého dohľadu, systému vnútorného auditu.

Spoločnosť má vytvorený systém na zabezpečenie náležitého dohľadu vzájomne prepojenými internými smernicami a pracovnými postupmi.

iii. Rozšírenie vnútorných postupov aj na dcérske spoločnosti, prípadne aj tretie strany (sprostredkovatelia, dodávatelia, zmluvné strany...).

Všetci dodávatelia sú každoročne hodnotení zodpovednými zamestnancami nákupu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. podľa vopred stanovených kritérií. Spoločnosť súčasne od dodávateľov požaduje uznávaný certifikát manažérstva kvality (IFS, BRC, FSSC alebo ISO). V prípade ak dodávatelia nie sú certifikovaní, sú u nich vykonávané pravidelné audity manažérstva kvality poverenými zamestnancami spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

Dcérske účtovné jednotky majú vlastné pravidlá na zabezpečenie integrity systému účtovníctva vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika v súlade s legislatívou príslušnej krajiny.

Integrita systému účtovníctva je zabezpečená koordináciou prác v súvislosti s prípravou a následným vykazovaním jednotlivých účtovných závierok dcérskych spoločností v konsolidovanej účtovnej závierke, ktorú zostavuje materská spoločnosť. Riadna konsolidovaná účtovná závierka je overovaná nezávislým audítorom.

8. Dohľad nad zverejňovaním informácií a komunikáciou s okolím.

Dohľad nad procesom zverejňovania informácií a komunikáciou s okolím vykonávajú členovia manažmentu (riaditeľ divízie finančno-ekonomickej, vedúca štábu generálneho riaditeľa) a manažér komunikácie a PR.

E. OBJEKTÍVNOSŤ A NEZÁVISLOSŤ ORGÁNOV.

i. Nezávislosť členov dozornej rady.

Nezávislosť členov dozornej rady spĺňa spoločnosť len čiastočne, vzhľadom na skutočnosť, že predseda dozornej rady je zamestnancom a zároveň osobou ekonomicky a personálne prepojenou vo vzťahu k spoločnosti a jeden člen dozornej rady je zamestnancom spoločnosti.

ii. Ponímanie nezávislosti.

Za nezávislých členov orgánov spoločnosti považuje spoločnosť osoby, ktoré nie sú v pracovnom alebo obdobnom pomere k spoločnosti a okrem príjmu v súvislosti s výkonom ich funkcie nemajú od spoločnosti iný príjem a zároveň nie sú inak ekonomicky a personálne prepojení so spoločnosťou (vynímajúc ich funkciu v príslušnom orgáne).

1. Orgány spoločnosti by mali poveriť dostatočný počet nevykonných členov úlohami, kde hrozí riziko konfliktu záujmov a zväziť vytvorenie osobitných výborov s určitým minimálnym počtom nevykonných členov, resp. zložených výlučne z nevykonných členov.

Spoločnosť uvedené nespĺňa, nakoľko sa jedná o súkromnú akciovú spoločnosť s úzkym okruhom akcionárov a s jasným rozdelením kompetencií jednotlivých orgánov a vyššieho manažmentu – kľúčového manažmentu spoločnosti v súlade s platnými Stanovami a Organizačným poriadkom spoločnosti. Akcionári a orgány spoločnosti nepovažujú za potrebné vytvorenie ďalších osobitných výborov zložených výlučne z nevykonných členov.

2. Existencia, zloženie a činnosť výborov.

i. Výbor pre menovanie/nominácie.

Spoločnosť nemá zriadený výbor pre menovanie/nominácie. Bližšie odôvodnenie je uvedené v bode 1 vyššie a zároveň v V. -tom PRINCÍPE: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI, v bode 5. Transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov, písm. ii a iii. v tomto Vyhlásení o správe a riadení ku Kódexu.

ii. Výbor pre odmeňovanie.

Spoločnosť nemá zriadený výbor pre odmeňovanie. Bližšie odôvodnenie je uvedené v bode 1 vyššie a zároveň je systém odmeňovania popísaný v IV.-tom PRINCÍPE: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ, v bode 4. Informácie o odmeňovaní v spoločnosti, písm. i, ii. a iii. v tomto Vyhlásení o správe a riadení ku Kódexu.

iii. Výbor pre audit.

Spoločnosť má zriadený výbor pre audit, ktorého zloženie, kompetencie a činnosť sú podrobne popísané v tomto Vyhlásení o správe a riadení ku Kódexu vyššie. Pre viac informácií viď časť IV.- tého PRINCÍPU: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ, v bode 5. Informácie o členoch orgánov spoločnosti a zamestnancoch kľúčového manažmentu spoločnosti a v bode 9. Zloženie a činnosť orgánov spoločnosti a stratégia v oblasti správy a riadenia spoločnosti tohto Vyhlásenia o správe a riadení ku Kódexu.

3. Kvalifikácia a skúsenosti členov orgánov spoločnosti a funkcie v iných spoločnostiach.

i. Funkcie v iných spoločnostiach nemajú negatívny vplyv na ich výkonnosť.

Členovia orgánov spoločnosti prijímajú len také ďalšie záväzky, aby nebola negatívne obmedzená ich výkonnosť pre spoločnosť. Pre viac informácií viď časť IV.-tého PRINCÍPU: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ v tomto Vyhlásení o správe a riadení ku Kódexu.

4. Pravidelné sebahodnotenie výkonnosti orgánov spoločnosti, vrátane vyhodnocovania správnosti zloženia odbornosti a kompetencií.

Orgány spoločnosti spĺňajú požiadavky na odbornosť a kompetentnosť, ktorá je potvrdená ekonomickými výsledkami spoločnosti.

i. Vzdelávanie členov orgánov a ich dobrovoľné vyhodnocovanie.

Spoločnosť vytvára podmienky na vzdelávanie členov svojich orgánov a zamestnancov spoločnosti.

F. PRÁVO ČLENOV ORGÁNOV NA PRÍSTUP K PRESNÝM, RELEVANTNÝM A VČASNÝM INFORMÁCIÁM.

Členovia orgánov spoločnosti majú neobmedzený prístup ku všetkým informáciám o spoločnosti s tým, že zamestnanci spoločnosti sú povinní poskytnúť im požadovanú súčinnosť.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

G. MECHANIZMY PRE UĽAHČENIE PRÍSTUPU K INFORMÁCIÁM A VZDELÁVANIE ZÁSTUPCOV ZAMESTNANCOV V ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI.

i. Zástupcovia zamestnancov majú rovnaké povinnosti a úlohy ako ostatní členovia dozornej rady.

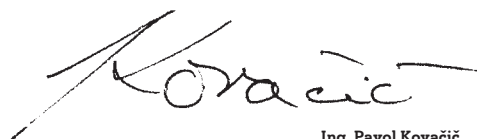
Spoločnosť uvedená splňa. Nie sú definované žiadne rozdiely v povinnostiach a úlohách jednotlivých členov dozornej rady, ktorí sú pri výkone svojej funkcie viazaní všetci rovnakými právnymi predpismi a platnými Stanovami spoločnosti.

ii. Existencia postupov pre zvyšovanie nezávislosti zamestnancov od manažmentu spoločnosti, vrátane ich transparentného vymenovania, pravidelného zodpovedania sa zamestnancom (rešpektujúc zásady dôvernosti informácií) a manažment konfliktu záujmov.

Volby členov dozornej rady zo strany zamestnancov sú organizované predstavenstvom v úzkej spolupráci a koordinácii s odborovými organizáciami pôsobiacimi v spoločnosti.

Svojim podpisom potvrdzujem hodnovernosť vyššie uvedených skutočností

Miesto a dátum: v Bratislave dňa 6. apríla 2020



Ing. Pavol Kovačič
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ



I.D.C. HOLDING, A.S.

10. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO
VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)

ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019



OBSAH

Správa nezávislého audítora	44 - 45
Konsolidovaná účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Konsolidovaná súvaha	46
Konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát	47
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	48
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	49
Poznámky ku konsolidovaným finančným výkazom	50 - 81

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 KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností (ďalej len „skupina“), ktorá zahŕňa konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2019, konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný 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 konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2019 a konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných 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 konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny 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 konsolidovanej účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské 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 konsolidovanú účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti skupiny 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 skupinu 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 skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná 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 konsolidovanej účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou (UK private company limited by guarantee), a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jeho členských firiem sa uvádza na adrese www.deloitte.com/sk/o-nas.

Spoločnosť Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, práva, podnikového a transakčného poradenstva klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora. Vďaka globálnej prepojenej sieti členských firiem vo viac ako 150 krajinách má Deloitte svetové možnosti a dôkladnú znalosť miestneho prostredia, a tak môže pomáhať svojim klientom dosahovať úspechy na všetkých miestach ich pôsobnosti. Približne 245 000 odborníkov spoločnosti Deloitte sa usiluje konať tak, aby vytvárali hodnoty, na ktorých záleží.

· 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 skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej 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 skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

· Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

· Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

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 konsolidovanej 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 v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej 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 konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

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

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o skupine a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej 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 22. mája 2017. 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 dvadsaťdva 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 dňa 23. marca 2020.

Neaudítorské služby

Skupine 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 skupiny.

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

Bratislava 25. marca 2020



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

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

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA

K 31. DECEMBRU 2019 A K 31. DECEMBRU 2018 (V TIS. EUR)

	Pozn.	31. december 2019	31. december 2018
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	124 121	116 142
Nehmotný majetok	4	994	657
Ostatný finančný majetok	5	770	27
Odložená daňová pohľadávka	21	92	83
Ostatný dlhodobý majetok	6	69	12
Neobežný majetok celkom		126 046	116 921
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	16 560	13 607
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	15 593	19 337
Daňové pohľadávky		67	250
Ostatný obežný majetok	9	308	301
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	27 193	30 422
Obežný majetok celkom		59 721	63 917
AKTÍVA CELKOM		185 767	180 838
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	5 627	5 670
Kurzové rozdiely		6 946	6 200
Nerozdelený zisk		61 214	54 476
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		89 059	81 618
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		89 059	81 618
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	65 823	72 604
Záväzky z leasingu	13	1 768	
Odložený daňový záväzok	21	4 397	4 263
Rezervy	14	630	549
Ostatné dlhodobé záväzky	15	96	302
Dlhodobé záväzky celkom		72 714	77 718
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	14 995	15 337
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	7 612	6 069
Záväzky z leasingu - krátkodobé	13	455	-
Rezervy	14	103	89
Daňové záväzky		829	7
Krátkodobé záväzky celkom		23 994	21 502
ZÁVÄZKY CELKOM		96 708	99 220
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		185 767	180 838

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2019 A 31. DECEMBRA 2018 (V TIS. EUR)

	Pozn.	Rok končiaci sa 31. decembra 2019	Rok končiaci sa 31. decembra 2018
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	140 625	137 779
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		2 677	(1 591)
Spotrebovaný materiál a služby	17	(87 864)	(86 886)
Osobné náklady	18	(29 234)	(27 515)
Odpisy a amortizácia		(11 718)	(9 013)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	19	(1 115)	(1 240)
Prevádzkové náklady celkom, netto		127 254	(126 245)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		13 371	11 534
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		148	160
Nákladové úroky		(2 514)	(2 409)
Kurzové rozdiely, netto		317	(704)
Ostatné finančné výnosy, netto	20	(65)	194
Finančné náklady celkom, netto		(2 114)	(2 759)
ZISK PRED ZDANENÍM		11 257	8 775
DAŇ Z PRÍJMOV	21	(2 513)	(2 171)
ZISK ZA ROK		8 744	6 604
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		8 744	6 604
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		8 744	6 604
ZISK NA AKCIU (v eurách)	22	1 901	1 436
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		746	824
Oceňovacie rozdiely		(49)	(12)
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		9 441	7 416
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		9 441	7 416
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		9 441	7 416

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2019 A 31. DECEMBRA 2018 (V TIS. EUR)

	Základné imanie	Zákonné a ostatné fondy	Kurzové rozdiely	Nerozdelený zisk	Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní	Menšinové podiely	Celkom
K 1. januáru 2018	15 272	5 675	5 376	49 879	76 202	-	76 202
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	7	-	(7)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	6 604	6 604	-	6 604
Dividendy	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(12)	824	-	812	-	812
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	15 272	5 670	6 200	54 476	81 618	-	81 618
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	6	-	(6)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	8 744	8 744	-	8 744
Dividendy	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(49)	746	-	697	-	697
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	15 272	5 627	6 946	61 214	89 059	-	89 059

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2019 A 31. DECEMBRA 2018 (V TIS. EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2019	Rok končiaci sa 31. decembra 2018
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	11 257	8 775
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	11 718	9 013
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(1 231)	(78)
Opravná položka k pohládkam a zásobám	325	14
Úroky, netto	2 366	2 249
Kurzové rozdiely, netto	640	791
Rezervy	95	(136)
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	(105)	(136)
Ostatné nepeňažné položky	89	83
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(3 014)	1 043
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	2 742	(660)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	(237)	512
Ostatné aktíva a záväzky	(27)	493
Prevádzkové peňažné toky, netto	24 618	21 963
Prijaté úroky	148	160
Zaplatené úroky	(2 533)	(2 344)
Zaplatená daň z príjmov	(1 647)	(1 835)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	20 586	17 944
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(18 388)	(29 791)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	2 065	332
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(16 323)	(29 459)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	(5 219)	15 018
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(273)	
Výplatené dividendy	(2 000)	(2 000)
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	(7 492)	13 018
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	(3 229)	1 503
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	30 422	28 919
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	27 193	30 422

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

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

1.2. Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je riadna konsolidovaná účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

Riadna konsolidovaná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2018. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za rok končiaci sa 31. decembra 2018.

1.5. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku skupina 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 2019.

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom platných pre bežné účtovné obdobie

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

- **IFRS 16 „Lízinyg“** – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou – prijaté EÚ dňa 22. marca 2018 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu – prijaté EÚ dňa 13. marca 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobé účasti v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch – prijaté EÚ dňa 8. februára 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Ročných zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 14. marca 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** – prijaté EÚ dňa 23. októbra 2018 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

Uplatnením štandardu IFRS 16 „Lízingy“ sa vykazované hodnoty v súvahe v súvislosti s dlhodobým hmotným majetkom a finančnými záväzkami k 1. januáru 2019 navýšili o 2 513 tisíc EUR. Uplatnenie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácie nemalo za následok žiadne významné zmeny v účtovnej závierke skupiny.

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom, ktoré boli vydané, ale zatiaľ neboli prijaté

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

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ a IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia pojmu „významný“ – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Aktualizácia Odkazov v štandardoch IFRS na Konceptný rámec** – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – prijaté EÚ dňa 15. januára 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr).

Skupina sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a novú interpretáciu uplatňovať pred dátumom ich účinnosti.

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

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané IASB, ktoré EÚ zatiaľ neprijala

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Definícia podniku (vzťahujú sa na podnikové kombinácie, ktorých dátum nadobudnutia je prvý alebo ktorýkoľvek nasledujúci deň prvého účtovného obdobia, ktoré sa začína 1. januára 2020 alebo neskôr, a na nadobudnutie majetku, ku ktorému došlo v deň začiatku tohto obdobia alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania).

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

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené.

Na základe odhadov spoločnosti by uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní konsolidovanú účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien, s výnimkou niektorých finančných nástrojov. Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte. Priložené konsolidované finančné výkazy zohľadňujú určité úpravy a reklasifikácie, ktoré nie sú zaznamenané v účtovných záznamoch skupiny, s cieľom prezentovať finančné výkazy vypracované v súlade s účtovnými postupmi platnými v Slovenskej republike a s inými postupmi na finančné výkazy vypracované v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

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

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

Obstaranie dcérskych spoločností sa účtuje metódou nákupu. Obstarávací cena sa oceňuje sumou reálnych hodnôt predmetných aktív k dátumu výmeny, nadobudnutých alebo prevzatých záväzkov a nástrojov vlastného imania, ktoré skupina vydala výmenou za získanie kontroly nad dcérskou spoločnosťou, plus všetky náklady priamo súvisiace s danou podnikovou kombináciou. Identifikovateľné aktíva, záväzky a podmienené záväzky obstarávaného subjektu, ktoré spĺňajú podmienky vykazovania podľa IFRS 3, sa vykazujú v reálnej hodnote k dátumu akvizície, okrem dlhodobého majetku (alebo skupiny aktív a záväzkov určených na predaj) určeného na predaj podľa IFRS 5 „Majetok určený na predaj a ukončené činnosti“, ktorý sa vykazuje a oceňuje v reálnej hodnote, mínus náklady na predaj.

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

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

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2019	2018	2019	2018	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
Coin, a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A., Krakov	Poľsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Rt., Budapešť	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
GROSER a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
TIZIA HUNGARIA KFT	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO "I.D.C. SEDITA"	Ruská Federácia	100	100	100	100	obchodná činnosť

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

Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok používaný pri výrobe a dodávke tovaru alebo služieb, alebo na administratívne účely sa vyказuje v súvahe v obstarávacej cene zníženej o následné oprávky a celkové opravné položky z dôvodu trvalého zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na zmluvné práce, priamy materiál a mzdy, ako aj režijné náklady a kapitalizované úroky na prijaté úvery a pôžičky priamo pripadajúce na obstaranie, výstavbu alebo výrobu príslušného majetku. Pozemky sú ocenené úradným odhadom stanoveným štátom pri pozemkoch získaných v rámci privatizácie alebo obstarávacou cenou. Majetok s právom na užívanie je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa sumu prvotného ocenia lízingového záväzku, všetky lízingové splátky uskutočnené pred dátumom začatia alebo v tento deň, znížené o všetky prijaté lízingové stimuly.

Položky budov, stavieb, strojov a zariadení sa odpisujú podľa predpokladanej doby životnosti. Predpokladané doby životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku podľa jednotlivých kategórií sú:

Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná životnosť
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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

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 skupina môže očakávať budúce ekonomické prínosy nad rámec ich pôvodnej výkonnosti. Všetky ostatné výdavky sa účtujú ako opravy a údržba do nákladov obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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

d. 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 2c. vyššie.

e. Lízing

Majetok obstaraný v rámci lízingu sa účtuje do aktív vo výške jeho obstarávacej ceny, ku dňu obstarania. Súvisiaci záväzok z lízingu sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou lízingových splátok splatných počas doby trvania lízingu a je diskontovaný sadzbou v rámci lízingu (implicitná úroková miera lízingu), ak ju možno jednoducho určiť. Ak sa táto sadzba nedá jednoducho určiť, nájomca použije svoju úrokovú sadzbu pôžičky. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z lízingu. Finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovým záväzkom z lízingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania lízingu (IFRS 16).

IFRS 16 „Lízingy“ - vydaný IASB dňa 13. januára 2016 – účinnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2019 definuje lízing ako zmluvu alebo časť zmluvy, ktorá poskytuje právo kontrolovať používanie identifikovaného aktíva počas určitého obdobia za odplatu. Pri vzniku zmluvy skupina posudzuje, či zmluva je lízingom alebo či obsahuje lízing. Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak so zmluvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu. Pri prvom vykázovaní IFRS 16 skupina aplikovala čiastočne retrospektívny prístup.

f. Finančný majetok

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

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

g. Výskum a vývoj

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

h. 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.

i. 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.

j. Časové rozlíšenie

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

k. Rezervy

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

l. 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 sadzby.

m. 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.

n. 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 skupina preniesla na kupujúceho kontrolu, čiže významné riziká a úžitky z vlastníctva daných výrobkov alebo tovaru, sumu výnosov možno spoľahlivo určiť a náklady, ktoré sa vynaložili alebo ktoré sa vynaložia v súvislosti s transakciou, možno spoľahlivo určiť. Skupina uplatňuje princíp časového rozlíšenia pri účtovaní výnosov.

o. Dividendy

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

p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Skupina okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

Skupina je v zmysle kolektívnej zmluvy povinná prispievať do programu zamestnaneckých požitkov súvisiaceho s odmenami pri životných jubileách a príspevkami pri odchode do dôchodku pre zamestnancov. Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Precenenia zisky a straty z poistnej matematiky „actuarial gains/losses“ účtujú do súvahy vo vlastnom imaní.

q. Štátne dotácie

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

r. Náklady na úvery

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

s. Transakcie v cudzích menách

Prepočítavajú sa podľa určeného a vyhláseného referenčného kurzu Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenská v deň prechádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Vyplývajúce kurzové rozdiely

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

sa vykazujú ako náklady, resp. výnosy vo výkaze súhrnných ziskov a strát. Ku dňu súvahy riadnej konsolidovanej účtovnej závierky sa peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzích menách prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS.

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

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

t. Splatná daň z príjmov

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

Daň z príjmov slovenských dcérskych spoločností sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa účtovných postupov platných v Slovenskej republike po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 21 %. Daň v daňových systémoch iných krajín sa počíta na základe daňovej sadzby platnej v týchto daňových systémoch (pozri pozn. 2u).

u. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnáť príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze súhrnných ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní. Na určenie výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období a uzákonená v čase zostavenia účtovnej závierky, ako uvádza nasledujúca tabuľka.

Rok	2020	2019
Slovenská republika	21 %	21 %
Česká republika	19 %	19 %
Maďarsko	9 %	9 %
Poľsko	19 %	19 %
Rusko	20 %	20 %

Najvýznamnejšie dočasné rozdiely vznikajú ako dôsledok rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou budov, stavieb, strojov a zariadení. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne pre všetky dočasné rozdiely. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, ak sa v budúcnosti očakáva daňový základ, oproti ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely realizovať.

Odložená daň sa účtuje v prípade dočasných rozdielov, ktoré vznikajú z finančných investícií v dcérskych a pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch, okrem prípadov, keď skupina má kontrolu nad realizáciou dočasných rozdielov a dočasné rozdiely sa nebudú realizovať v blízkej budúcnosti.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrušenou tým istým daňovým úradom, pričom skupina má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

v. Finančné nástroje

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

w. Finančné deriváty

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 skupina nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

x. Vykazovanie o segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie skupiny, skupina vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukroviniek, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok ku konsolidovaným finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 26.

y. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

Na základe vyhodnotenia súčasného využívania dlhodobého majetku v súlade so strategickými plánmi skupiny, skupina pravidelne prehodnocuje dobu životnosti budov a technológií a v tejto súvislosti účtuje o opravných položkách. Ďalšie úpravy z titulu strategických plánov skupiny 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

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

	Pozemky a budovy	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2019	42 956	125 141	40 581	208 678
Prírastky	2 069	427	18 093	20 589
Úbytky	(1 506)	(5 940)	(379)	(7 825)
Prevody	3 996	23 392	(27 388)	-
Kurzové rozdiely	(8)	(15)	24	1
Obstarávacia cena k 31. 12. 2019	47 507	143 005	30 931	221 443
Oprávky k 1. 1. 2019	(15 892)	(76 644)	-	(92 536)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(2 059)	(10 324)	-	(12 383)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(439)	559	-	120
Vyradenie	1 506	5 940	-	7 446
Kurzové rozdiely	2	29	-	31
Konečný stav k 31. 12. 2019	(16 882)	(80 440)	-	(97 322)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2019	27 064	48 497	40 581	116 142
Zostatková hodnota k 31. 12. 2019	30 625	62 565	30 931	124 121

	Pozemky a budovy	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2018	41 241	125 261	16 103	182 605
Prírastky	-	-	29 611	29 611
Úbytky	(118)	(3 270)	-	(3 388)
Prevody	1 871	3 213	(5 084)	-
Kurzové rozdiely	(38)	(63)	(49)	(150)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2018	42 956	125 141	40 581	208 678
Oprávky k 1. 1. 2018	(15 057)	(71 972)	-	(87 029)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(1 100)	(8 327)	-	(9 427)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	144	339	-	483
Vyradenie	118	3 270	-	3 388
Kurzové rozdiely	3	46	-	49
Konečný stav k 31. 12. 2018	(15 892)	(76 644)	-	(92 536)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	26 184	53 289	16 103	95 576
Zostatková hodnota k 31. 12. 2018	27 064	48 497	40 581	116 142

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. 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 Sereď.

Skupina vykazuje prírastky na budovách a stavbách, strojoch a zariadeniach zo zmlúv o prenájme, ktoré boli identifikované ako lízing. Ďalšie podrobnosti v pozn.13.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2019 zahŕňa najmä vyradenie majetku v I.D.C.Holding, a.s. vo výške 650 tis. EUR z titulu likvidácie a vo výške 4 772 tis. EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2019 o opravné položky vo výške 5 655 tis. EUR (31. december 2018: 5 775 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku skupiny. K 31. decembru 2019 je v odpisoch a amortizácii vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladov čiastka 1 241 tis. EUR (31. december 2018: zníženie 76 tis. EUR). Zároveň k 31. decembru 2019 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 1 361 tis. EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2018: 408 tis. EUR).

Budovy, stavby, stroje a zariadenia sú zatažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 12.

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	40 948
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	251 169

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Oceniteľné práva	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2019	2 637	5 429	44	8 110
Prírastky	-	-	642	642
Úbytky	(7)	(19)	-	(26)
Presuny	-	636	(636)	-
Kurzové rozdiely	(1)	(2)	-	(3)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2019	2 629	6 044	50	8 723
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2019	(2 623)	(4 830)	-	(7 453)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie OP	(12)	(296)	-	(308)
Úbytky	7	19	-	26
Kurzové rozdiely	2	4	-	6
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2019	(2 626)	(5 103)	-	(7 729)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2019	14	599	44	657
Zostatková hodnota k 31. 12. 2019	3	941	50	994

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

	Oceniteľné práva	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2018	2 637	5 410	120	8 167
Prírastky	-	-	276	276
Úbytky	-	(337)	-	(337)
Presuny	-	352	(352)	-
Kurzové rozdiely	-	4	-	4
Obstarávacia cena k 31. 12. 2018	2 637	5 429	44	8 110
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2018	(2 585)	(4 883)	-	(7 468)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie OP	-	-	-	-
Úbytky	-	337	-	337
Kurzové rozdiely	-	(3)	-	(3)
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2018	(2 623)	(4 830)	-	(7 453)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	52	527	120	699
Zostatková hodnota k 31. 12. 2018	14	599	44	657

Oceniteľné práva predstavujú najmä rôzne obchodné/ochranné značky používané skupinou.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	31. december 2019	31. december 2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	770	27
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	770	27
Celkom	770	27

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávku z pôžičky uzatvorenej 31. júla 2019 medzi I.D.C. Hungária Zrt. a Unit-Logisztika Kft. vo výške 743 tis. EUR. Pôžička je splatná 12. augusta 2025, úroková sadzba: BUBOR +1,75 %. K 31. decembru 2019 bola výška úrokovej sadzby 2,04 % (0,29 % +1,75 %).

6. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Náklady budúcich období	69	12
Celkom	69	12

Dlhodobé náklady budúcich období predstavujú najmä výdavky na služby platené vopred, napríklad poistné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy a zalistovacie poplatky platené obchodným reťazcom, ktoré sa na základe odhadu vedenia postupne rozpúšťajú do nákladov počas obdobia desiatich rokov. Krátkodobá časť pripadajúca na rok 2020 je vykázaná v Ostatnom obežnom majetku (pozn. 9).

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Materiál a suroviny	7 112	6 742
Hotové výrobky	8 987	6 281
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	173	267
Nedokončená výroba	288	317
Celkom	16 560	13 607

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 293 tis. EUR (31. december 2018: 282 tis. EUR). K 31. decembru 2019 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 243 tis. EUR (31. december 2018: 176 tis. EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 232 tis. EUR (31. december 2018: 261 tis. EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote

Spôsob poistenia zásob

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Zásoby	Proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	13 740
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	7 500

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

8. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	31. december 2019	31. december 2018
Pohľadávky z obchodného styku	12 538	16 452
Opravná položka k pohládkam	(452)	(568)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	12 086	15 884
Ostatné pohľadávky	2 664	2 715
Opravná položka k ostatným pohládkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	2 664	2 715
Daňové pohľadávky	843	738
Celkom	15 593	19 337

Ostatné pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávky z poskytnutých pôžičiek.

Daňové pohľadávky vo výške 843 tis. EUR (k 31. decembru 2018: 738 tis. EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohládkov z obchodného styku:

	31. december 2019		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	10 732	-	10 732
do 30 dní	-	1 091	1 091
do 90 dní	-	307	307
do 180 dní	-	43	43
do 360 dní	-	91	91
nad 360 dní	-	274	274
Celkom	10 732	1 806	12 538

	31. december 2018		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	13 138	-	13 138
do 30 dní	-	2 278	2 278
do 90 dní	-	422	422
do 180 dní	-	96	96
do 360 dní	-	21	21
nad 360 dní	-	497	497
Celkom	13 138	3 314	16 452

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	31. december 2019	31. december 2018
Stav na začiatku roka	(568)	(662)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	(52)	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	168	-
Zrušenie z titulu zániku opodstatnenosti	-	94
Celkom	(452)	(568)

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti voči dlžníkom v konkurznom konaní a vyrovnávacom konaní, 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 skupina zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Skupina vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré považuje za primerané vzhľadom na dostupné aktuálne informácie. Budúce trendy vývoja ekonomického prostredia na trhu, na ktorom skupina pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

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

	31. december 2019	31. december 2018
Do 90 dní	1 273	2 700
90 – 180 dní	39	93
180 – 360 dní	41	13
Nad 360 dní	1	1
Celkom	1 354	2 807

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2019	31. december 2018
Do lehoty splatnosti	-	61
0 – 90 dní po lehote splatnosti	125	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	4	3
180 – 360 dní po lehote splatnosti	50	8
Nad 360 dní po lehote splatnosti	273	496
Celkom	452	568

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Náklady budúcich období	308	300
Ostatné obežné aktíva	-	1
Celkom	308	301

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

10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2019	31. december 2018
Pokladne a ceniny	39	59
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	27 154	30 363
Celkom	27 193	30 422
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	27 193	30 422

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 bolo základné imanie zapísané do obchodného registra a splatené v plnej výške.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu a ostatných fondov k 31. decembru 2019 v celkovej výške 5 675 tis. EUR (31. december 2018: 5 669 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2018: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (339) tis. EUR (31. december 2018: (290) tis. 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 bola vyplatená na jednu akciu dividenda v sume 435 EUR (2018: 435 EUR).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Dlhodobé bankové úvery	13 175	16 414
Časť splatná do 1 roka	(1 818)	(3 240)
Vydané dlhopisy	55 260	57 259
Časť splatná do 1 roka	(5 794)	(2 829)
Ostatné pôžičky	5 000	5 000
Časť splatná do 1 roka	-	-
Celkom	65 823	72 604

Ostatné pôžičky sa týkali dlhodobých pôžičiek poskytnutých inými nepeňažnými inštitúciami a fyzickými osobami.

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	31. december 2019	Splatnosť	31. december 2018	Splatnosť
Komerční banka Bratislava, a.s.	-	jún 2019	617	jún 2019
Oberbank AG	-	september 2019	805	september 2019
Slovenská sporiteľňa, a.s.	13 175	marec 2027	14 992	marec 2027
Dlhodobé úvery – celkom	13 175		16 414	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 31. decembru 2019 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,65 % do 7,5 % p. a. (31. december 2018: od 1,65 % do 7,5 % p. a.).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2019:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis Praha 2022	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	IDC Holding
Emitované dňa	12. 8. 2013	12. 8. 2013	13. 10. 2014	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	29. 6. 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	40	100	1	100	100	1,958	50
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	3 000	80	80	800	400
Splatnosť dlhopisov	8/2021	8/2022	10/2020	7/2024	7/2027	5/2022	6/2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbri	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	7,5 % p. a. štvrtročne k 15. februáru; 15. máju; 15. augustu; 15. novembru	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	4 000	10 000	3 000	8 000	8 000	1 573	20 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	4 058	10 176	3 042	8 060	8 097	1 589	20 238
z toho: krátkodobá časť	2 062	177	3 042	66	100	16	331

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2018:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis Praha 2022	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	IDC Holding
Emitované dňa	12. 8. 2013	12. 8. 2013	13. 10. 2014	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	29. 6. 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	80	100	1	100	100	1,958	50
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	3 000	80	80	800	400
Splatnosť dlhopisov	8/2021	8/2022	10/2020	7/2024	7/2027	5/2022	6/2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbri	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	7,5 % p. a. štvrtročne k 15. februáru; 15. máju; 15. augustu; 15. novembru	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	6 000	10 000	3 000	8 000	8 000	1 555	20 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	6 085	10 175	3 042	8 058	8 097	1 571	20 231
z toho: krátkodobá časť	2 097	177	42	66	100	16	331

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

Dlhopisy IDC 2021, IDC 2022, V&J 2020, IDC 2024 a IDC 2027 a Praha 2022 neboli vydané na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. o prijatie Dlhopisov IDC 2021, IDC 2022, IDC 2024 a IDC 2027 na regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopis IDC 2033 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu IDC 2033 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2019 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2019
Kassay Invest	3,5 %	31. 12. 2022	5 000
Celkom			5 000

Splatnosť pôžičky vo výške 5 000 000 EUR bola v roku 2020 zmenená na 31. decembra 2020.

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené strojmi a zariadeniami skupiny a vlastnými zmenkami. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 14 039 tis. EUR (31. decembra 2018: 11 510 tis. EUR).

Dlhodobé úvery a dlhopisy sú splatné takto:

	31. december 2019	31. december 2018
Splatné do 1 roka (vykázané v krátkodobých záväzkoch vrátane pôžičiek)	7 612	6 069
Splatné od 1 – 5 rokov	26 562	31 533
Splatné po 5 rokoch	39 261	41 071
Celkom	73 435	78 673

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018
Bankové úvery	13 175	16 414	13 175	16 414
Dlhopisy	55 260	57 259	54 987	57 359
Ostatné	5 000	5 000	5 000	5 000
Celkom	73 435	78 673	73 162	78 773

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

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

K 31. decembru 2019	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	7 596	64 250	71 846
Dlhopisy denominované v CZK	16	1 573	1 589
Úvery celkom	7 612	65 823	73 435

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

K 31. decembru 2018	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	6 053	71 033	77 086
Dlhopisy denominované v CZK	16	1 571	1 587
Úvery celkom	6 069	72 604	78 673

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je skupina povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 31. decembru 2019 boli všetky splnené.

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	1 818	3 240
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	5 794	2 829
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	-	-
Celkom	7 612	6 069

Krátkodobé úvery sa k 31. decembru 2019 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 6,50 % p.a. (31. december 2018: od 1 % do 2,86 % p.a.).

13. LÍZING

	31. december 2019	31. december 2018
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	507	312
Splatné od 1 – 5 rokov	1 480	868
Splatné nad 5 rokov	415	585
	2 402	1 765
Nerealizované finančné náklady	(179)	
Súčasná hodnota záväzku	2 223	
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(455)	
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	1 768	

K 31. decembru 2019 vykazuje skupina ako lízing zmluvy týkajúce sa prenájmu nebytových priestorov, prenájmu zariadenia a dopravných prostriedkov s dobou trvania prenájmu dlhšou ako jeden rok.

K 31. decembru 2018 skupina vykazuje v súvahe záväzok vyplývajúci z tejto zmluvy ako výdavok budúcich období vo výške 48 tis. EUR. Porovnateľné obdobie je ponechané vo vykazovaní v súvahe nezmenené, nakoľko skupina aplikovala čiastočne retrospektívny prístup pri aplikovaní IFRS 16 účinného od 1. januára 2019.

14. REZERVY

	31. december 2019	31. december 2018
Stav k 1. januáru	638	774
Tvorba rezervy počas roka	141	119
Použitie rezervy počas roka	(46)	(255)
Stav k 31. decembru	733	638
z toho: krátkodobá časť	103	89

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

K 31. decembru 2019 skupina vykázala rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 733 tis. EUR (k 31. decembru 2018: 638 tis. EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v skupine predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Kľúčové predpoklady, ktoré skupina použila pri odhade aktuárneho ocenenia, sú:

	31. december 2019
Diskontná sadzba	1,30 %
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 2018
Diskontná sadzba	1,97 %
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.

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Výnosy budúcich období	22	29
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(5)	(5)
Výdavky budúcich období	-	98
Výdavky budúcich období – krátka časť	-	(56)
Derivátové finančné nástroje	131	236
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	(131)	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	79	-
Celkom	96	302

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 22 tis. EUR (31. december 2018: 29 tis. 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 2019: 7 tis. EUR (31. december 2018: 8 tis. EUR).

Skupina vykazuje v ostatných záväzkoch záväzok z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerční bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykazaný k 31. decembru 2019 v čiastke 131 tis. EUR (31. december 2018: 236 tis. EUR). Uzatvorený derivátový obchod nemal žiadne počiatočné náklady, preto bol ocenený k 31. decembru 2019 reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

15.2. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	31. december 2019	31. december 2018
Závazky z obchodného styku	8 386	9 123
Závazky voči zamestnancom	3 756	3 597
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	1 825	1 730
Daňové záväzky	880	816
Výdavky budúcich období	-	56
Výnosy budúcich období	5	5
Ostatné záväzky	143	10
Celkom	14 995	15 337

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

	Suma
Počiatkový stav k 1. januáru 2019	70
Tvorba celkom	411
Čerpanie celkom	(410)
Konečný stav k 31. decembru 2019	71

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

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	31. december 2019	31. december 2018
Závazky do lehoty splatnosti	13 820	14 314
Závazky po lehote splatnosti	1 175	1 023
Celkom	14 995	15 337

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Slovensko	55 588	52 525
Česká republika	50 932	50 236
Poľsko	20 540	21 579
Maďarsko	9 269	9 054
Ostatné	4 296	4 385
Predaj celkom	140 625	137 779

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Vlastné výrobky a tovar	140 160	137 332
Služby	465	447
Predaj celkom	140 625	137 779

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

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	56 747	55 362
Služby	31 117	31 524
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	87 864	86 886

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu konsolidovanej účtovnej závierky a odmena nepresiahla čiastku 100 tis. EUR.

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Mzdové náklady	20 717	19 500
Náklady na sociálne zabezpečenie	8 517	8 015
Osobné náklady, celkom	29 234	27 515

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Robotníci a administratívni pracovníci	1 229	1 218
Riadiaci pracovníci	28	29
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 257	1 247

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	1 233	159
Dane a poplatky	(1 365)	(1 086)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam a odpis pohľadávok	(105)	91
Poistné	(400)	(377)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(478)	(27)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(1 115)	(1 240)

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

20. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	(9)	255
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(56)	(61)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(65)	194

21. DAŇ Z PRÍJMOV

21.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Splatná daň	2 409	1 592
Odložená daň	104	579
Celková daň z príjmov	2 513	2 171

21.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Zisk pred zdanením	11 257	8 775
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	2 364	1 842
Daňový vplyv trvalých rozdielov	105	361
Vplyv nevykázanej odloženej dane	234	230
Vplyv rozdielnych daňových sadzieb dcérskych spoločností pôsobiacich v iných jurisdikciách	(190)	(262)
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-
Vplyv predaja dcérskej spoločnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	2 513	2 171

Reálna sadzba dane z príjmov sa líši od zákonom stanovenej sadzby dane vo výške 21 % najmä v dôsledku rozdielov v klasifikácii niektorých položiek nákladov a výnosov na účtovné a daňové účely a daňových pravidiel pre skupinu spoločností, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v Slovenskej republike. V súčasnej dobe sú spoločnosti na Slovensku povinné podať daňové priznanie samostatne, nemožno vypracovať spoločné daňové priznanie za skupinu spoločností.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

21.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Umorovanie daňovej straty	2	4
Pohľadávky	71	64
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(6 589)	(6 329)
Nehmotný majetok	78	79
Dlhodobý majetok	1 188	1 213
Zásoby	259	222
Rezervy - zamestnanci	545	512
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	-	-
Ostatné	141	55
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(4 305)	(4 180)

V súlade s účtovnými zásadami skupina vzájomne započítala odložené daňové pohľadávky a záväzky. Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Odložená daňová pohľadávka	92	83
Odložený daňový záväzok	(4 397)	(4 263)
Odložený daňový (záväzok) celkom, netto	(4 305)	(4 180)

22. 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.

23. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

23.1. Spriaznené osoby

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

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

Skupina vykázala v roku 2019 a 2018 voči spriazneným osobám zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	-
Ostatné pohľadávky – spriaznené osoby	900	950
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	1	-
Ostatné dlhodobé záväzky - spriaznené osoby	6 660	6 652
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	215	206
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	32	4
Náklady z transakcií z úverov a pôžičiek za rok – ostatné spriaznené osoby	350	393
Obstaranie majetku	-	-

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

23.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov skupiny

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov skupiny počas roka končiaceho sa 31. decembra 2019 predstavovali sumu 1 278 tis. EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2018 sumu 1 396 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Štatutárne orgány	3	3
Dozorné orgány	19	19
Ostatné	2	2
Osobné náklady, celkom	24	24

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

24. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

24.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

24.2. Investičné výdavky

Skupina pripravila investičný plán na rok 2020 vo výške 17 422 tis. EUR, z toho 4 966 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2019. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia skupiny o investičných výdavkoch.

24.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

25. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

25.1. Riadenie kapitálového rizika

Skupina riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia skupiny sa oproti roku 2018 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:	31. december 2019	31. december 2018
Dlh (i)	73 435	78 673
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(27 193)	(30 422)
Čistý dlh	46 242	48 251
Vlastné imanie (ii)	89 059	81 618
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	52 %	59 %

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

(ii) Pozn. 12

Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2019	31. december 2018
Ostatný finančný majetok	770	27
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	42 786	49 759
Finančný majetok	43 556	49 786
V reálnej hodnote zúčtované cez výkaz ziskov a strát (FVTPL)	131	236
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	73 435	78 673
Závázky z obchodného styku a ostatné závázky	14 960	15 403
Finančné závázky	88 526	94 312

25.2. Faktory finančného rizika

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

(i) Riziko menových kurzov

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

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

	Závázky		Majetok	
	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018
USD	-	-	39	57
CZK	3 454	3 021	6 697	10 958
HUF	686	692	7 186	7 609
PLN	775	674	6 430	14 666
RUB	52	66	560	807
ostatné	-	1	1	1

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť skupiny na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2018: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2018: 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		HUF	
	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018
Zisk alebo strata	4	6	486	1 191	975	1 038
	PLN		RUB			
	31. december 2019	1. december 2018	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018
Zisk alebo strata			848	2 099	76	111

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky skupiny nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Skupina má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. 12).

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

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na derivátové a nederivátové nástroje k dátumu súvahy. Analýza sa vypracovala pri záväzkoch s variabilnou sadzbou a za predpokladu, že výška neuhradeného záväzku k dátumu súvahy bola neuhradená celý rok.

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za rok končiaci sa 31. decembra 2019 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 tis. EUR (2018: zmena o 0 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iv) Úverové riziko

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

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

(v) Riziko nedostatočnej likvidity

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

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

	Vážená priemerná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 - 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 - 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2019							
Bezúročne záväzky	-	11 647	1 666	2 408	81	-	15 802
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	3,29 %	49	538	8 615	40 106	38 918	88 226
Záväzky z lízingu	3,26 %	36	71	400	1 480	415	2 402
		11 732	2 275	11 423	41 667	39 333	106 430

	Vážená priemerná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 - 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 - 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2018							
Bezúročne záväzky	-	11 585	1 776	2 232	43	-	15 636
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	3,27 %	49	1 132	6 579	38 331	49 872	95 963
Záväzky z lízingu	-	-	-	-	-	-	-
		11 634	2 908	8 811	38 374	49 872	111 599

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu likvidity skupiny týkajúcu sa finančných derivátov. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných čistých peňažných príjmov/(výdavkov) z finančných derivátov, ktoré skupina môže splácať netto alebo brutto. Ak záväzok alebo pohľadávka nie sú fixné, vykázaná výška sa odvodila z predpokladaných úrokových sadzieb podľa výnosových kriviek k dátumu súvahy.

	Do 1 mesiaca	1 - 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 - 5 rokov	5 rokov a viac
2019					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(64)	-	-
Celkom	-	-	(64)	-	-

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

	Do 1 mesiaca	1 - 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 - 5 rokov	5 rokov a viac
2018					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(139)	(140)	-
Celkom	-	-	(139)	(140)	-

25.3. Odhad reálnej hodnoty

Reálna hodnota verejne obchodovateľných derivátov a investícií k dispozícii na predaj alebo v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát vychádza z kótovaných trhových cien ku dňu súvahy. Reálna hodnota forwardových menových kontraktov sa stanoví na základe forwardových menových kurzov k dátumu súvahy. Reálna hodnota úrokových swapov sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných tokov.

Pri určovaní reálnej hodnoty neobchodovaných derivátov a iných finančných nástrojov využíva skupina množstvo metód a trhových predpokladov založených na podmienkach existujúcich na trhu ku dňu súvahy. Ďalšie metódy, predovšetkým očakávaná diskontovaná hodnota budúcich peňažných tokov, sa používajú na stanovenie reálnej hodnoty ostatných finančných nástrojov.

Nominálne hodnoty finančného majetku a záväzkov znížené o prípadné úpravy s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približne rovnajú svojej reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je na účely vykázania v poznámkach stanovená na základe diskontovaných budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú má skupina k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

25.4. Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Skupina vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát (FVTPL) k 31. decembru 2019 vo výške 131 tis. EUR (2018: derivátové finančné záväzky vo výške 236 tis. EUR.)

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).

26. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

27. INFORMÁCIE O SEGMENTOCH

	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2019					
Tržby	-	-	139 446	1 179	140 625
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	8 193	1 243	1 271	1 011	11 718
Obchodná marža	-	-	28	-	28
Pridaná hodnota	15 741	5 573	-	-	21 314
Majetok	104 904	12 105	25 411	5 529	147 949
	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2018					
Tržby	-	-	136 530	1 249	137 779
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	6 051	1 163	916	883	9 013
Obchodná marža	-	-	25	-	25
Pridaná hodnota	12 838	4 748	-	-	17 586
Majetok	98 897	10 783	27 912	5 608	143 200

Skupina nesleduje tržby pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov vo finančnom vyjadrení podľa jednotlivých výrobných segmentov. Segment obchod zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru samostatne, ako je uvedené aj vyššie v poznámkach a preto sú tržby vykázané v segmente obchod. Teritoriálna štruktúra tržieb je uvedená v bode I6. poznámok.

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

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

Vykázaným segmentom sa prideluje všetok majetok okrem, ostatného finančného majetku a daňových pohľadávok. Majetok výrobných segmentov teda predstavuje neobežný majetok a zásoby jednotlivých výrobných segmentov. Majetok segmentu obchod predstavuje neobežný majetok, zásoby výrobkov a tovaru ako aj pohľadávky z obchodného styku, keďže konečný predaj realizuje segment obchodu.

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

28. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o korona víruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a môže mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá nevplyva a nevyžaduje žiadnu úpravu v konsolidovanej účtovnej závierke 2019, ale skôr ako udalosť po dátume závierky, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach konsolidovanej účtovnej závierky 2019. Aj napriek neustále sa meniacej situácii k dátumu zverejnenia tejto konsolidovanej účtovnej závierky manažment spoločnosti nepostrehol výrazný vplyv na fungovanie skupiny. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na skupinu.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

29. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 46 až 81 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 25. marca 2020 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

25. marca 2020



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

Ing. Pavol Kovačič



I.D.C. HOLDING, A.S.

II. 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 2019



OBSAH

Správa nezávislého audítora	86 - 87
Individuálna účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Individuálna súvaha	88
Individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát	89
Individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní	90
Individuálny výkaz peňažných tokov	91
Poznámky k individuálnym finančným výkazom	92 - 124

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 2019, 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 2019 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 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 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 zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 spochybníť 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 nevyklucuje, 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 2019 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 nesprávnosti 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 22. mája 2017. 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 dvadsaťdva 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 dňa 23. marca 2020.

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 individuálnej účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

Bratislava 25. marca 2020



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

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

INDIVIDUÁLNA SÚVAHA

S ÚDAJMI K 31. DECEMBRU 2019 A K 31. DECEMBRU 2018 (V CELÝCH EUR)

	Pozn.	31. december 2019	31. december 2018
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	120 638 297	113 575 630
Nehmotný majetok	4	986 177	646 636
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	14 808 860	14 808 860
Ostatný dlhodobý majetok	6	8 048	10 407
Neobežný majetok celkom		136 441 382	129 041 533
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	11 430 561	9 778 183
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	13 760 283	17 170 241
Daňové pohľadávky	24	-	136 293
Ostatný obežný majetok	6	138 126	149 669
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	18 061 696	21 632 902
Obežný majetok celkom		43 390 666	48 867 288
AKTÍVA CELKOM		179 832 048	177 908 821
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 399 754	5 468 932
Nerozdelený zisk	10	67 559 603	60 908 698
Vlastné imanie celkom		88 231 357	81 649 630
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	64 249 896	72 399 641
Záväzky z lízingu	12	415 660	-
Odložený daňový záväzok	23	4 590 195	4 421 049
Rezervy	13	629 648	549 593
Ostatné dlhodobé záväzky	14	95 647	301 678
Dlhodobé záväzky celkom		69 981 046	77 671 961
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	11 776 746	12 444 964
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	8 946 800	6 053 531
Záväzky z lízingu	12	67 795	-
Rezervy	13	103 041	88 735
Daňové záväzky	24	725 263	-
Krátkodobé záväzky celkom		21 619 645	18 587 230
Záväzky celkom		91 600 691	96 259 191
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		179 832 048	177 908 821

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2019 A 31. DECEMBRA 2018 (V CELÝCH EUR)

	Pozn.	Rok končiaci sa 31. decembra 2019	Rok končiaci sa 31. decembra 2018
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	120 984 331	114 446 712
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	16	1 426 361	267 675
Spotrebovaný materiál a služby	17	(73 910 274)	(71 842 808)
Osobné náklady	18	(23 618 431)	(22 192 032)
Odpisy a amortizácia		(10 974 302)	(8 606 866)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	19	(781 335)	(201 255)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(107 857 981)	(102 575 286)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		13 126 350	11 871 426
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	20	54 493	57 161
Nákladové úroky	21	(2 405 297)	(2 338 774)
Kurzové rozdiely, netto	22	327 287	(699 174)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	23	(42 609)	218 442
Finančné náklady celkom, netto		(2 066 126)	(2 762 345)
ZISK PRED ZDANENÍM		11 060 224	9 109 081
DAŇ Z PRÍJMOV	24	(2 409 319)	(1 967 022)
ZISK ZA ROK		8 650 905	7 142 059
ZISK NA AKCIU	25	1 881	1 553
OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE		(69 178)	(23 886)
Oceňovacie rozdiely		(69 178)	(23 886)
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		8 581 727	7 118 173

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2019 A 31. DECEMBRA 2018 (V CELÝCH EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 1. januáru 2018	15 272 000	291 144	(256 413)	5 458 087	55 766 639	76 531 457
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	7 142 059	7 142 059
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky						
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(23 886)	-	-	(23 886)
K 31. decembru 2018	15 272 000	291 144	(280 299)	5 458 087	60 908 698	81 649 630
K 1. januáru 2019	15 272 000	291 144	(280 299)	5 458 087	60 908 698	81 649 630
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	8 650 905	8 650 905
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky						
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(69 178)	-	-	(59 178)
K 31. decembru 2019	15 272 000	291 144	(349 477)	5 458 087	67 559 603	88 231 357

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2019 A 31. DECEMBRA 2018 (V CELÝCH EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2019	Rok končiaci sa 31. decembra 2018
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	11 060 224	9 109 081
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	10 974 302	8 606 866
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(114 407)	(109 367)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(104 202)	(178 799)
Odpis pohľadávok	220 522	-
Strata/(zisk) z precenenia derivátov	(104 983)	(135 632)
Úroky, netto	2 350 804	2 281 613
Kurzové rozdiely, netto	(77 391)	9 351
Rezervy	6 794	(33 838)
Ostatné nepeňažné položky	39 360	20 737
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(1 685 661)	(540 349)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	3 382 234	1 969 220
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	(714 574)	501 227
Ostatné aktíva a záväzky	20 465	14 661
Prevádzkové peňažné toky, netto	25 253 487	21 514 771
Prijaté úroky	54 493	57 161
Zaplatené úroky	(2 438 251)	(2 273 780)
Zaplatená daň z príjmov	(1 360 228)	(1 014 210)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	21 509 501	18 283 942
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(18 057 129)	(29 171 960)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	276 877	319 273
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(17 780 252)	(28 852 687)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	(3 237 271)	7 617 416
Čistá zmena dlhopisov	(2 000 000)	6 410 755
Čistá zmena prijatých pôžičiek	-	1 000 000
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(63 184)	-
Vyplatené dividendy	(2 000 000)	(2 000 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	-	(154 456)
Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto	(7 300 455)	12 873 715
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	(3 571 206)	2 304 970
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	21 632 902	19 327 932
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	18 061 696	21 632 902

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

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

1.2. Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je 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 2019 do 31. decembra 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2018 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 5. júna 2019.

1.5. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2018. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia, t.j. rok končiaci sa 31. decembra 2018.

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 2019.

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom platných pre bežné účtovné obdobia

Nasledujúce nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a interpretácia, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), sú platné pre bežné účtovné obdobia:

- **IFRS 16 „Lízinyg“** – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou – prijaté EÚ dňa 22. marca 2018 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu – prijaté EÚ dňa 13. marca 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobé účasti v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch – prijaté EÚ dňa 8. februára 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Ročných zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 14. marca 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** – prijaté EÚ dňa 23. októbra 2018 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).

Uplatnením štandardu IFRS 16 „Lizingy“ sa vykazované hodnoty v súvahe v súvislosti s dlhodobým hmotným majetkom a finančnými záväzkami k 1. januáru 2019 navýšili o 515 tisíc EUR. Uplatnenie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácie nemalo za následok žiadne významné zmeny v účtovnej závierke spoločnosti.

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom, ktoré boli vydané, ale zatiaľ neboli prijaté

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

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ a IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia pojmu „významný“ – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),

- **Aktualizácia Odkazov v štandardoch IFRS na Konceptný rámec** – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),

- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – prijaté EÚ dňa 15. januára 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a novú interpretáciu uplatňovať pred dátumom ich účinnosti.

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

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané IASB, ktoré EÚ zatiaľ neprijala

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),

- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Definícia podniku (vzťahujú sa na podnikové kombinácie, ktorých dátum nadobudnutia je prvý alebo ktorýkoľvek nasledujúci deň prvého účtovného obdobia, ktoré sa začína 1. januára 2020 alebo neskôr, a na nadobudnutie majetku, ku ktorému došlo v deň začiatku tohto obdobia alebo neskôr),

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),

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

- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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 2019 s dátumom 25. marca 2020, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená 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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (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:

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

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

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

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

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

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

c. Investície do nehnuteľností

Investície do nehnuteľností, t. j. majetok určený na získanie nájomného, resp. na kapitálové zhodnotenie, sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov na transakciu. Po prvotnom vykázaní sa investície do nehnuteľností oceňujú obstarávacou cenou zníženou o 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 prenajímateľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z lízingu. Finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovým záväzkom z lízingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania lízingu (IFRS 16).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

IFRS 16 „Líziny“ - vydaný IASB dňa 13. januára 2016 – účinnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2019 definuje lízing ako zmluvu alebo časť zmluvy, ktorá poskytuje právo kontrolovať používanie identifikovaného aktíva počas určitého obdobia za odplatu. Pri vzniku zmluvy spoločnosť posudzuje, či zmluva je lízingom alebo či obsahuje lízing. Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak so zmluvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu. Pri prvom vykazovaní IFRS 16 spoločnosť aplikovala čiastočne retrospektívny prístup.

e. Finančný majetok

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

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

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

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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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 2019 a k 31. decembru 2018 spoločnosť nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

h. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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 vyrovať príslušná pohľadávka alebo záväzok. K 31. decembru 2019 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.

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. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch

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

x. 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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2019	2 752 393	37 715 357	124 832 782	40 402 573	205 703 105
Prírastky	-	468 218	30 876	17 797 936	18 297 030
Úbytky	-	(42 753)	(5 401 825)	(378 663)	(5 823 241)
Prevody	-	3 814 729	23 149 827	(26 964 556)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2019	2 752 393	41 955 551	142 611 660	30 857 290	218 176 894
Oprávky k 1. 1. 2019	-	(14 802 484)	(77 324 991)	-	(92 127 475)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 209 465)	(9 766 220)	-	(10 975 685)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(438 978)	558 963	-	119 985
Vyradenie	-	42 753	5 401 825	-	5 444 578
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2019	-	(16 408 174)	(81 130 423)	-	(97 538 597)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2019	2 752 393	22 912 873	47 507 791	40 402 573	113 575 630
Zostatková hodnota k 31. 12. 2019	2 752 393	25 547 377	61 481 237	30 857 290	120 638 297

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2018	2 614 690	36 100 271	124 895 258	16 092 666	179 702 885
Prírastky	-	-	-	28 940 422	28 940 422
Úbytky	-	(118 403)	(2 801 001)	(20 798)	(2 940 202)
Prevody	137 703	1 733 489	2 738 525	(4 609 717)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2018	2 752 393	37 715 357	124 832 782	40 402 573	205 703 105
Oprávky k 1. 1. 2018	-	(14 035 658)	(72 505 824)	-	(86 541 482)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 029 514)	(7 959 401)	-	(8 988 915)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	144 285	339 233	-	483 518
Vyradenie	-	118 403	2 801 001	-	2 919 404
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2018	-	(14 802 484)	(77 324 991)	-	(92 127 475)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	2 614 690	22 064 613	52 389 434	16 092 666	93 161 403
Zostatková hodnota k 31. 12. 2018	2 752 393	22 912 873	47 507 791	40 402 573	113 575 630

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (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 Sereď.

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 2019 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 650 192 EUR z titulu likvidácie a vo výške 4 772 120 EUR z titulu predaja.

Úbytok nedokončených investícií vo výške 378 663 EUR predstavuje zmarené investície na základe rozhodnutia o zmene výstavby súvisiacej s rozšírením prevádzkarne Pečivárne Sereď.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2019 o opravné položky vo výške 5 654 907 EUR (31. december 2018: 5 774 892 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2019 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladov čiastka 1 241 422 EUR (31. december 2018: zníženie 75 776 EUR). Zároveň k 31. decembru 2019 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 1 361 407 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2018: 407 742 EUR).

Stroje a zariadenia sú zafixované záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 11.

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poistná suma
Dopravné prostriedky	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz – Slov. poisť. a. s. Bratislava	4 617 840
Nehnuteľný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	198 925 320
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky - hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	46 185 000

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2019	952 998	3 944 274	43 525	4 940 797
Prírastky	-	-	639 984	639 984
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	-	633 844	(633 844)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2019	952 998	4 578 118	49 665	5 580 781
Oprávky k 1. 1. 2019	(939 436)	(3 354 725)	-	(4 294 161)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(10 474)	(289 969)	-	(300 443)
Prevody	-	-	-	-
Vyradení	-	-	-	-
Oprávky 31. 12. 2019	(949 910)	(3 644 694)	-	(4 594 604)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2019	13 562	589 549	43 525	646 636
Zostatková hodnota k 31.12.2019	3 088	933 424	49 665	986 177

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2018	952 998	3 944 078	120 165	5 017 241
Prírastky	-	-	258 944	258 944
Úbytky	-	(335 388)	-	(335 388)
Prevody	-	335 584	(335 584)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2018	952 998	3 944 274	43 525	4 940 797
Oprávky k 1. 1. 2018	(901 239)	(3 410 824)	-	(4 312 063)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(38 197)	(279 289)	-	(317 486)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	335 388	-	335 388
Oprávky 31. 12. 2018	(939 436)	(3 354 725)	-	(4 294 161)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2018	51 759	533 254	120 165	705 178
Zostatková hodnota k 31.12.2018	13 562	589 549	43 525	646 636

Oceniteľné práva vykázané k 31. decembru 2019 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

Presuny nedokončených investícií nehmotného majetku súvisia najmä s projektom elektronického spracovania dokumentov spoločnosti a s IT bezpečnosťou a ochranou.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	31. december 2019 Obstarávacia cena	31. december 2018 Obstarávacia cena
Investície v dcérskych spoločnostiach		
I.D.C. Praha, a.s.	3 625 723	3 625 723
I.D.C. POLONIA, S.A.	3 430 755	3 430 755
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 618 217	3 618 217
Coin, a.s.	3 983 270	3 983 270
OOO "I.D.C. Sedita"	150 895	150 895
Celkom, brutto	14 808 860	14 808 860
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	14 808 860	14 808 860

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 31. decembru 2019 možno zhrnúť takto:

Názov spoločnosti	Sídlo	Majetková účasť / Hlasovacie práva v % /	Základná činnosť	Vlastné imanie 31. 12. 2019* 31. 12. 2018	Zisk/(strata) 2019* 2018
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	5 665 916 5 503 649	92 860 140 739
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov, Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 474 329 2 447 764	2 374 19 252
Coin, a.s.	Mýtna 42 Bratislava 811 05 Slovensko	100,00	finančné služby	4 515 759 4 447 798	67 961 63 702
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 386 531 2 118 355	334 680 21 186
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrskaya ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	260 801 200 264	31 476 21 254

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Náklady budúcich období	146 174	160 076
Celkom ostatný majetok	146 174	160 076
z toho: ostatný obežný majetok	138 126	149 669
Celkom ostatný dlhodobý majetok	8 048	10 407

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy.

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Materiál a suroviny	6 757 056	6 350 754
Nedokončená výroba a polotovary	288 442	316 590
Výrobky	4 385 063	3 110 839
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	-	-
Celkom	11 430 561	9 778 183

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 293 624 EUR (31. december 2018: 282 458 EUR). K 31. decembru 2019 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 243 066 EUR (31. december 2018: zvýšenie nákladu 175 671 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 231 900 EUR (31. december 2018: 260 545 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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

8. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

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

	31. december 2019	31. december 2018
Pohľadávky z obchodného styku	13 174 563	16 808 442
Opravná položka k pohľadávkam	(410 464)	(525 832)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	12 764 099	16 282 610
Ostatné pohľadávky	156 608	150 154
Opravná položka k ostatným pohľadávkam		
Ostatné pohľadávky, netto	156 608	150 154
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	839 576	737 477
Celkom	13 760 283	17 170 241

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 156 608 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 2018: 111 065 EUR) a pohľadávky z titulu notárskej úschovy 26 295 EUR (31. december 2018: 26 295 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 839 576 EUR (31. december 2018: 737 477 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

	31. december 2019		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	12 563 691	-	12 563 691
do 30 dní	-	121 016	121 016
do 90 dní	-	158 361	158 361
do 180 dní	-	17 209	17 209
do 360 dní	-	82 998	82 998
nad 360 dní	-	231 288	231 288
Celkom vrátane skupiny	12 563 691	610 872	13 174 563

	31. december 2018		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	15 404 211	-	15 404 211
do 30 dní	-	846 879	846 879
do 90 dní	-	71 612	71 612
do 180 dní	-	13 941	13 941
do 360 dní	-	16 697	16 697
nad 360 dní	-	455 102	455 102
Celkom vrátane skupiny	15 404 211	1 404 231	16 808 442

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	31. december 2019	31. december 2018
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	2 635 599	2 388 324
I.D.C. POLONIA, SA	6 547 096	6 684 995
I.D.C. Praha, a.s.	584 670	1 809 469
OOO "I.D.C. Sedita"	143 820	129 026
Ostatné	-	-
Celkom	9 911 185	11 011 814

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

	31. december 2019	31. december 2018
Stav na začiatku roka	(525 832)	(619 757)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	(52 632)	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	168 000	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	93 925
Celkom	(410 464)	(525 832)

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 štvrtročne externou poisťovacou spoločnosťou.

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

	31. december 2019	31. december 2018
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	154 261	918 491
90 – 180 dní	12 907	10 456
180 – 360 dní	33 240	8 349
nad 360 dní	-	-
Celkom	200 408	937 296

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2019	31. december 2018
do lehoty splatnosti	-	58 897
0 – 90 dní po lehote splatnosti	125 116	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	4 302	3 485
180 – 360 dní po lehote splatnosti	49 758	8 348
nad 360 dní po lehote splatnosti	231 288	455 102
Celkom	410 464	525 832

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2019	31. december 2018
Pokladne a ceniny	29 603	39 517
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	18 032 093	21 593 385
Celkom	18 061 696	21 632 902

	31. december 2019	31. december 2018
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	18 061 696	21 632 902

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2018: 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 2019 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2018: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2018: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (349 477) EUR (31. december 2018: (280 299) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

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

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018:

Druh prídeltu	Schválené rozdelenie zisku roku 2018
Dividendy	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 142 059
Zisk na rozdelenie spolu	7 142 059

11. ÚVERY A DLHOPISY

11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Dlhodobé bankové úvery	13 175 201	16 414 362
Časť splatná do 1 roka	(1 817 785)	(3 239 766)
Vydané dlhopisy	53 671 495	55 688 810
Časť splatná do 1 roka	(5 779 015)	(2 813 765)
Ostatné pôžičky	6 350 000	6 350 000
Časť splatná do 1 roka	(1 350 000)	-
Celkom	64 249 896	72 399 641

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	31. december 2019	31. december 2018
Komerční banka Bratislava, a.s.	4 327 tis.	EUR	6/2019	0 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 0 EUR	617 322 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 617 322 EUR
Oberbank AG	4 559 tis.	EUR	09/2019	0 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 0 EUR	804 573 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 804 573 EUR
Slovenská sporiteľňa, a.s.	15 000 tis.	EUR	03/2027	13 175 201 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 785 EUR	14 992 467 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 871 EUR
Celkom				13 175 201 EUR	16 414 362 EUR

Bankové úvery a dlhopisy sa k 31. decembru 2019 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 6,50 % p. a. (31. december 2018: od 1 % do 6,50 % p. a.).

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembru 2019 sú zriadené záložné práva na hnuťelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 14 038 734 EUR).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2019:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. 8. 2013	12. 8. 2013	13. 10. 2014	8. 7. 2016	29. 7. 2016	29. 6. 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	40 000 EUR	100 000 EUR	1 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	3 000	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	8/2021	8/2022	10/2020	7/2024	7/2027	6/2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbri	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	4 000 000	10 000 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	4 057 921	10 176 050	3 042 250	8 059 891	8 097 264	20 238 119
z toho: krátkodobá časť	2 062 325	177 014	3 042 250	66 242	99 917	331 267

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

K 31. decembru 2018:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. 8. 2013	12. 8. 2013	13. 10. 2014	8. 7. 2016	29. 7. 2016	29. 6. 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	60 000 EUR	100 000 EUR	1 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	3 000	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	8/2021	8/2022	10/2020	7/2024	7/2027	6/2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	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	6 000 000	10 000 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	6 085 497	10 175 452	3 042 250	8 058 087	8 096 860	20 230 664
z toho: krátkodobá časť	2 097 075	177 014	42 250	66 242	99 917	331 267

Dlhopisy IDC 2021, IDC 2022, V&J 2020, IDC 2024 a IDC 2027 neboli vydané na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. o prijatie Dlhopisov IDC 2021, IDC 2022, IDC 2024 a IDC 2027 na regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopis IDC 2033 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu IDC 2033 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Ostatné dlhodobé pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Kassay Invest, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	5 000 000	5 000 000
Coin, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	1 350 000	1 350 000
Celkom			6 350 000	6 350 000

Na základe rozhodnutia bola pôžička voči spoločnosti Coin, a.s. splatená s dátumom 2. januára 2020. Splatnosť pôžičky vo výške 5 000 000 EUR bola v roku 2020 zmenená na 31. decembra 2020.

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018
Úvery	13 175 201	16 414 362	13 175 201	16 414 362
Dlhopisy	53 671 495	55 688 810	53 442 194	55 725 237
Pôžička	6 350 000	6 350 000	6 350 000	6 350 000
Celkom	73 196 696	78 453 172	72 967 395	78 489 599

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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 2019 boli všetky splnené.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	1 817 785	3 239 766
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	5 779 015	2 813 765
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	1 350 000	-
Celkom	8 946 800	6 053 531

12. LÍZING

	31. december 2019	31. december 2018
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	82 325	71 536
Splatné od 1 – 5 rokov	299 633	286 148
Splatné nad 5 rokov	157 689	229 226
	539 647	586 910
Nerealizované finančné náklady	(56 192)	(71 147)
Súčasná hodnota záväzku	483 455	515 763
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(67 795)	
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	415 660	

K 31. decembru 2019 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, s dobou trvania prenájmu do 15. marca 2027, uzatvorená pred 1. januárom 2019.

K 31. decembru 2018 spoločnosť vykazuje v súvahe záväzok vyplývajúci z tejto zmluvy ako výdavok budúcich období vo výške 47 545 EUR. Porovnateľné obdobie je ponechané vo vykazovaní v súvahe nezmenené, nakoľko spoločnosť aplikovala čiastočne retrospektívny prístup pri aplikovaní IFRS 16 účinného od 1. januára 2019.

Zároveň k 31. decembru 2019 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 2019	31. december 2018
Stav k 1. januáru	638 328	641 931
Tvorba rezervy	140 538	118 586
Použitie rezervy	46 177	122 189
Stav k 31. decembru	732 689	638 328
z toho: krátkodobá časť	103 041	88 735

K 31. decembru 2019 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 732 689 EUR (31. december 2018: 638 328 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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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

	31. december 2019
Diskontná sadzba	1,30 %
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 2018
Diskontná sadzba	1,97 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	5 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	31. december 2019	31. december 2018
Výnosy budúcich období	22 153	29 121
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(5 146)	(5 386)
Výdavky budúcich období	-	47 850
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť	-	(6 100)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	131 210	236 193
Ostatné záväzky z derivátových obchodov –krátkodobá časť	(131 210)	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	78 640	-
Celkom	95 647	301 678

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 22 153 EUR (31. december 2018: 29 121 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 2019: 6 968 EUR (31. december 2018: 7 840 EUR).

Spoločnosť vykazuje v ostatných záväzkoch záväzok z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerční bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 31. decembru 2019 v čiastke 131 210 EUR (31. december 2018: 236 193 EUR). Uzatvorený derivátový obchod nemal žiadne počiatočné náklady, preto bol ocenený k 31. decembru 2019 reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

14.2. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31. december 2019	31. december 2018
Závazky z obchodného styku	6 419 981	7 464 833
Závazky voči zamestnancom	3 338 475	3 190 229
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	1 579 387	1 508 339
Daňové záväzky a dotácie	230 918	201 743
Závazky so sociálneho fondu	59 876	58 367
Výdavky budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	-	6 100
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	5 146	5 386
Ostatné záväzky z derivátových obchodov – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	131 210	-
Ostatné záväzky	11 753	9 967
Celkom	11 776 746	12 444 964

Sociálny fond bol tvorený vo výške 380 803 EUR (31. december 2018: 398 313 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 2019	31. december 2018
Závazky do lehoty splatnosti	10 870 937	11 517 710
Závazky po lehote splatnosti	905 809	927 254
Celkom	11 776 746	12 444 964

Závazky voči dcérskym spoločnostiam:

	31. december 2019	31. december 2018
Závazky z obchodného styku	124 793	57 320
Celkom	124 793	57 320

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Rok končiaci sa 31. decembra 2019		Rok končiaci sa 31. decembra 2018	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	55 577 439	45,94	52 517 340	45,89
Zahraničie celkom	65 406 892	54,06	61 929 372	54,11
z toho:				
Česká republika	41 202 006	34,07	38 711 359	33,83
Maďarsko	6 169 961	5,10	5 749 346	5,02
Poľsko	14 221 190	11,75	13 929 043	12,17
Rusko	729 647	0,60	616 424	0,54
Ostatné	3 084 088	2,54	2 923 200	2,55
Predaje celkom vrátane skupiny	120 984 331	100,00	114 446 712	100,00

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Rok končiaci sa 31. decembra 2019		Rok končiaci sa 31. decembra 2018	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	104 639 164	86,49	98 194 340	85,80
Cukrovinky	16 142 051	13,34	16 041 510	14,02
Tovar	73 679	0,06	57 171	0,05
Služby	129 437	0,11	153 691	0,13
Predaje celkom	120 984 331	100,00	114 446 712	100,00

16. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav 31. 12. 2019	Stav 1. 1. 2019	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	162 293	122 533	(39 760)	44 567	4 807
Polotovary vlastnej výroby	126 149	194 057	67 908	(67 908)	-
Výrobky	4 385 063	3 110 839	(1 274 224)	1 449 702	175 478
Celkom	4 673 505	3 427 429	(1 246 076)	1 426 361	180 285

Rozdiel v zmene stavu polotovarov vlastnej výroby a hotových výrobkov a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 180 285 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na kontrolné účely, reprezentačné na zásobách vlastnej výroby.

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Spotreba materiálu	50 375 692	49 270 028
Spotreba energií	3 433 716	2 913 185
Spotreba tovaru	45 303	32 059
Služby	20 055 563	19 627 536
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	73 910 274	71 842 808

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu účtovnej závierky a odmena nepresiahla čiastku 100 000 EUR. Auditor poskytol spoločnosti všeobecné poradenstvo v účtovných záležitostiach, ktoré súviseli s individuálnou a konsolidovanou účtovnou závierkou podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ predovšetkým v súvislosti s aplikáciou nových resp. zmenených IFRS štandardov a ich vplyvu na účtovnú závierku spoločnosti. Tieto služby boli poskytnuté v súlade s par. 33 ods. 1 a 2 zákona o štatutárnom audite a čl. 5 Nariadenia EK č. 537/2014.

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Nákupy materiálu	1 654 757	1 461 932
Nákupy tovaru	-	-
Služby	1 493 835	1 226 212
Celkom	3 148 592	2 688 144

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Mzdové náklady	16 411 988	15 410 323
Náklady na sociálne zabezpečenie	5 928 046	5 586 595
Ostatné osobné náklady	1 278 397	1 195 114
Osobné náklady, celkom	23 618 431	22 192 032

Spoločnosť k 31. decembru 2019 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov ako zvýšenie 6 793 EUR (31. december 2018: zníženie 33 838 EUR).

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	1 072	1 057
z toho riadiaci zamestnanci	18	19

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Počet zamestnancov, celkom	1 077	1 068
z toho riadiaci zamestnanci	18	19

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Dane a poplatky	(135 471)	(129 415)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a ocenených práv	114 407	109 367
Zisk/(strata) z predaja zásob	48 313	26 580
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	(105 154)	93 925
Poistné	(303 335)	(280 591)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	(400 095)	(21 121)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(781 335)	(201 255)

V roku 2019 a v roku 2018 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení.

Z predaja zásob v roku 2019 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 83 EUR (31. december 2018: 595 EUR).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Výnosové úroky, celkom	54 493	57 161
z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti	-	-

21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Nákladové úroky, celkom	2 405 297	2 338 774
z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti	47 250	47 250

22. KURZOVÉ ROZDIELY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Kurzové zisky	1 016 579	1 093 918
Kurzové straty	(689 292)	(1 793 092)
Kurzové rozdiely celkom, netto	327 287	(699 174)

23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	(9 044)	255 230
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(33 565)	(36 788)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(42 609)	218 442

24. DAŇ Z PRÍJMOV

24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2019	31. decembra 2018
Splatná daň	(2 221 784)	(1 499 486)
Odložená daň účtovaná do nákladov	(187 535)	(467 536)
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	(2 409 319)	(1 967 022)
Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia	18 389	6 349
Daň z príjmov celkom	(2 390 930)	(1 960 673)

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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 2019
Zisk pred zdanením	11 060 224
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(2 322 647)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(87 087)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	415
Daň z príjmov celkom	(2 409 319)
	Rok končiaci sa 31. decembra 2018
Zisk pred zdanením	9 109 081
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(1 912 907)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(54 842)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	727
Daň z príjmov celkom	(1 967 022)

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

	31. december 2019	31. december 2018
Odložený daňový záväzok		
Pohľadávky	72 709	63 330
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(6 589 919)	(6 329 723)
Rezervy – zamestnanci	535 425	514 667
Zásoby	61 661	59 316
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	3 126	3 989
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	1 187 531	1 212 727
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	49 295	43 110
Zmarená investícia	77 310	-
Ostatné	12 667	11 535
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(4 590 195)	(4 421 049)

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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 2019	31. december 2018
Odložená daňová pohľadávka	1 999 724	1 908 674
Odložený daňový záväzok	(6 589 919)	(6 329 723)
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(4 590 195)	(4 421 049)

25. ZISK NA AKCIU

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

26. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

26.1. Spriaznené osoby

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

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

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

	31. december 2019	31. december 2018
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé	1 472	278
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	144	144
Spotreba materiálu a služieb za rok	159 726	151 341
Výnosy z transakcií za rok	1 874	1 856
Záväzky z úverov, pôžičiek	6 018 000	6 018 000
Náklady z úverov, pôžičiek	233 115	256 006
Obstaranie majetku	-	-

26.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov spoločnosti

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas roka končiaceho sa 31. decembra 2019 predstavovali sumu 1 008 905 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2018 sumu 1 083 125 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2019 a 31. decembra 2018 neboli poskytnuté iné plnenia.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2019	31. december 2018
Štatutárne orgány	3 319	3 319
Dozorné orgány	16 800	19 200
Ostatné	1 500	1 500
Osobné náklady, celkom	21 619	24 019

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 2020 vo výške 17 422 tis. EUR, z toho 4 966 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2020. 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 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

27.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2019 žiadne ručenie (K 31. decembru 2018: 0 EUR).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH 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 2018 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti:

	31. december 2019	31. december 2018
Dlh (i)	73 196 696	78 453 172
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(18 061 696)	(21 632 902)
Čistý dlh	55 135 000	56 820 270
Vlastné imanie (ii)	88 231 357	81 649 630
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	62 %	70 %

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

(ii) Pozn. 12

28.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2019	31. december 2018
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	31 821 979	38 803 143
Finančný majetok	31 821 979	38 803 143
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	73 196 696	78 453 172
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	12 355 848	12 746 642
Finančné záväzky	85 552 544	91 199 814

(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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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

	Záväzky		Majetok	
	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018
USD	-	5 240	38 601	57 132
CZK	12 325	363	574 315	4 652 930
HUF	-	-	4 744 008	6 511 329
PLN	873	-	6 564 765	14 191 592
RUB	-	-	38 601	607 351
Ostatné	-	548	437	531

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2018: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN, RUB a GBP (2018: 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		HUF	
	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018
Zisk/(strata)	3 860	5 189	84 299	697 885	711 601	976 699

	PLN		RUB	
	31. december 2019	31. december 2018	31. december 2019	31. december 2018
Zisk/(strata)	984 584	2 128 739	5 790	91 103

(i) Riziko pohybu cien komodít

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

(ii) Úrokové riziko

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

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

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na derivátové a nederivátové nástroje k dátumu súvahy. Analýza sa vypracovala pri záväzkoch s variabilnou sadzbou a za predpokladu, že výška neuhradeného záväzku k dátumu súvahy bola neuhradená celý rok.

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2019 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2018: zmena o 0 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

(iii) Úverové riziko

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

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

(iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

	Vážená priemerná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2019							
Bezúročne záväzky	-	8 430 146	1 530 087	2 405 420	78 640	-	12 444 293
Lízing	3,26 %	6 860	13 721	61 744	299 633	157 689	539 647
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	3,20%	48 750	508 921	8 573 822	39 799 035	38 918 070	87 848 598
		8 485 756	2 052 729	11 040 986	40 177 308	39 075 759	100 832 538

	Vážená priemerná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2018							
Bezúročne záväzky	-	8 488 953	1 733 938	2 216 687	41 750	-	12 481 328
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	3,19%	48 750	1 103 375	6 538 851	37 976 286	49 871 704	95 538 966
		8 537 703	2 837 313	8 755 538	38 018 036	49 871 704	108 020 294

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu likvidity spoločnosti týkajúcu sa finančných derivátov. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných čistých peňažných príjmov/(výdavkov) z finančného derivátu, ktoré spoločnosť môže splácať netto alebo brutto. Ak záväzok alebo pohľadávka nie sú fixné, vykázaná výška sa odvodila z predpokladaných úrokových sadzieb podľa výnosových kriviek k dátumu súvahy.

	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac
31. december 2019					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(63 974)	-	-
Celkom	-	-	(63 974)	-	-
31. december 2018					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(139 382)	(139 382)	-
Celkom	-	-	(139 382)	(139 382)	-

(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 vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2019 vo výške 131 210 EUR (2018: derivátové finančné záväzky vo výške 236 193 EUR.)

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).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

29. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

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

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

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

	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2019					
Tržby	-	-	120 984 331	-	120 984 331
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	8 197 522	1 242 866	592 129	941 785	10 974 302
Obchodná marža	-	-	28 376	-	28 376
Pridaná hodnota	15 741 493	5 572 975	-	-	21 314 468
Majetok	104 903 520	12 104 903	24 043 266	5 070 227	146 121 916
	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2018					
Tržby	-	-	114 446 712	-	114 446 712
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	6 056 001	1 162 927	599 010	788 928	8 606 866
Obchodná marža	-	-	25 112	-	25 112
Pridaná hodnota	12 838 097	4 747 866	-	-	17 585 963
Majetok	98 896 894	10 782 807	26 406 670	4 506 918	140 593 289

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

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

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

Vykázaným segmentom sa pridáva všetok majetok okrem investícií v dcérskych spoločnostiach, ostatného finančného majetku a daňových pohľadávok. Majetok výrobných segmentov teda predstavuje neobežný majetok a zásoby jednotlivých výrobných segmentov. Majetok segmentu obchod predstavuje neobežný majetok, zásoby výrobkov a tovaru ako aj pohľadávky z obchodného styku, keďže konečný predaj realizuje segment obchodu.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

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

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

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

30. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o korona víruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a môže mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá nevlýva a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke 2019, ale skôr ako udalosť po dátume závierky, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach účtovnej závierky 2019. Aj napriek neustále sa meniacej situácii k dátumu zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment spoločnosti nepostrehol výrazný vplyv na fungovanie spoločnosti. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

31. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 88 až 124 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 25. marca 2020 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.



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

Zostavené dňa:

25. marca 2020

Ing. Pavol Kovačič



CONSOLIDATED ANNUAL REPORT FOR 2019





CONTENTS

1. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS	2
2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY	3 - 5
3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES	6 - 8
4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019	9 - 18
4.1. Production and Commercial Activities	9 - 15
4.2. Economics and Asset Management	15 - 17
4.3. Average Number of Employees	18
5. SIGNIFICANT EVENTS THAT OCCURRED AFTER THE REPORTING DATE	19
6. ACQUISITION OF TREASURY SHARES, INTERIM CERTIFICATES, OWNERSHIP INTERESTS AND SHARES	19
7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY	20 - 21
8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY	22 - 25
8.1. Brief Description of the Business Model	22
8.2. Description and Results of the Company's Corporate Social Responsibility Policy	22 - 25
9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE	26 - 39
10. CONSOLIDATED BALANCE SHEET AS AT 31 DECEMBER 2019 AND 31 DECEMBER 2018 (IN THOUSANDS OF EURO)	40
11. CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME FOR THE YEARS ENDED 31 DECEMBER 2019 AND 31 DECEMBER 2018 (IN THOUSANDS OF EURO)	41

I. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS

Dear Business Partners,

This annual report presents the most important information about the results and operations of Group companies in 2019. I am delighted to inform you that the last year was again successful for I.D.C. Holding, a.s.

First, a few facts about the development of the Slovak economy. Economic growth slowed in 2019 due to a downturn in foreign trade and industry. The growth of the Slovak economy decreased to 2.3% y/y. Although household consumption slowed, it continued to contribute, along with investment, to overall economic growth. Consumer prices increased by 2.7% on average compared to 2018. The labour market remained in good shape, but showed some effects of slower economic growth.

Nevertheless, 2019, like the year before, was a year of growth for I.D.C. Holding, a.s. The company responded to current market conditions and was able to attract and retain business partners and consumers in the long term. The dynamic development of Group companies and business growth in almost all markets continued. We made a number of steps that have made us a major player in the market and we have become an even more reliable and attractive supplier for our business partners. This effort was appreciated not only by our business partners, but also by consumers of our products.

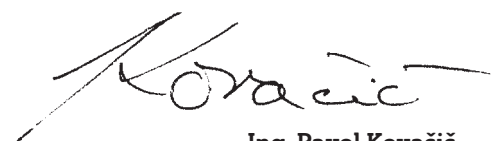
When comparing our plans with the results, I am satisfied that the last year was again successful for our company. During the year, the Group continued to carry out large investment projects and product launches in all key markets. Our commercial activities and sales promotion again contributed to a stronger market position. The Group retained its position as a leader in the segment of wafers in the Slovak and Czech markets. Our economic results were also good. The Group recorded a year-on-year increase in total sales by 2% and ended the year with a profit after tax of EUR 8.7 million.

Our company is one of the largest Slovak producers of long-life pastry and confectionery. Therefore, we must constantly follow the latest trends in the food industry, consumer preferences and in modernisation, automation and robotisation. Food processors and producers are currently facing pressure to streamline and modernise their production facilities. Competition, pressure on prices, production volumes, the quality of raw materials and ingredients

used, rapid product range innovation, compliance with ever stricter laws and regulations are just some of the reasons why it is also necessary to invest in modern technologies in this sector. We are fully aware of this and, in accordance with our approved production and investment policy, we continue to carry out large-scale investment projects every year at our production facilities.

I am convinced that we will be able to fulfil our ambitious plans and projects in the highest quality for the benefit and satisfaction of our business partners, consumers and our company.

Finally, I would like to appreciate the successful cooperation with our business partners, which means that the company can constantly improve the quality of its innovations and diverse new products to please the taste of our consumers. I would like to thank our employees for all their work for I.D.C. Holding, a.s. in 2019. I would like to highlight their high work commitment and creativity. It is my wish that next year will be as successful as 2019 for all of us, and we will again be able to move forward.



Ing. Pavol Kovačič
Chair of the Board of Directors and CEO

2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

KEY INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

2017

Business name: I.D.C. Holding, a.s.
Registered office: Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
Company ID: 35 706 686
Date of establishment: 16 January 1997
Legal form: joint-stock company
Registered capital: EUR 15,272,000

6th in the Top Employer survey in the Production and Industry category. Voting by general public. This survey was organised by the Profesia, a.s. job portal. The voting took place at the end of 2016 and the winners were announced in January 2017.

The company is registered in the Business Register of District Court Bratislava I, Section: Sa, File No.: 1257/B.

I.D.C. Holding, a.s. received an award from the Slovak-Polish Chamber of Commerce for its exemplary Slovak-Polish economic cooperation and long-term and continuous development of trade relations between Slovakia and Poland.

BUSINESS ACTIVITIES:

The core business activity of I.D.C. Holding, a.s. is the production and sale of long-life and medium-life pastry and confectionery.

2016

COMPANY PRODUCT AWARDS

The company received several awards for its high-quality products that were positively received by customers also thanks to the attractive packaging and efficient marketing support.

I.D.C. Holding, a.s. received an award from Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar (Society of Friends of Children from Children's Homes – Smile as a Gift) for invaluable long-term support of and assistance to families and children facing difficult life situations.

In April 2016, Slovenská obchodná a priemyselná komora (Slovak Chamber of Commerce and Industry) awarded I.D.C. Holding, a.s. a certificate of merit recognising its application of ethical principles to business for 2015.

2019

The Sedita brand received the Most Credible Brand award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOS Marketing.

2018

Horalky Sedita received the Most Trusted Brand award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOS Marketing.

OTHER AWARDS OF THE COMPANY

2019

3rd place in the "Healthy Company 2019" competition in the Production Companies category. The competition is organised by Union zdravotná poisťovňa, a.s.

2018

A diploma for a significant contribution to employee healthcare and participation in the "Healthy Company 2017" competition organised by Union zdravotná poisťovňa, a.s.

2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

STRUCTURE OF THE PARENT COMPANY'S BODIES

Board of Directors

Ing. Pavol Kovačič	Chair of the Board of Directors
Ing. arch. Pavol Jakubec	Vice-Chair of the Board of Directors
Ing. Miroslav Buch	Member of the Board of Directors
Ing. Roman Sukdolák , MBA	Member of the Board of Directors
Ing. Roman Ježo	Member of the Board of Directors

Supervisory Board

Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay , DrSc.	Chair of the Supervisory Board
Ing. Juraj Niedl	Member of the Supervisory Board

Senior Management of the Company

Ing. Pavol Kovačič	CEO
Ing. Miroslav Buch	Director of the Strategy Division
Ing. Roman Sukdolák , MBA	Director of the Sales Division
Ing. Roman Ježo	Director of the Production Division
Ing. Marek Gombita	Director of the Finance and Economics Division
Ing. Darina Pápayová	Director of Human Resources Division



2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

PROPOSAL FOR THE DISTRIBUTION OF THE PARENT COMPANY'S PROFIT FOR 2019

Profit After Tax	EUR 8,650,905
Transfer to Account 428 – Retained Earnings from Previous Years	EUR 8,650,905

The company's shareholders will be paid dividends amounting to EUR 2,000,000 from the company's retained earnings from previous years.

INFORMATION ABOUT THE PARENT COMPANY'S ORGANISATIONAL UNIT ABROAD

The parent company has no organisational unit abroad.



3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES

SELECTED OWNERSHIP INTERESTS IN SLOVAKIA

Business name	Coin, a.s.
Registered office	Mýtna 42, 811 05 Bratislava
Business activities	The company mainly provides financial services within the Group.

In 2019, the company focused primarily on acquiring funds for its own needs and on funding the Group companies by providing loans. In 2020, Coin, a.s. does not expect significant changes to its scope of business and business activities performed. It will continue to acquire funds and provide them to the companies in the consolidation group.

Year	2018	2019
Share capital (in EUR thousand)	3,984	3,984
Annual turnover (in EUR thousand)*	92	97
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	64	67

Note: The source of the table data are the separate financial statements of Coin, a.s.

*Annual turnover - revenues from the sale of securities and shares, and interest income

SELECTED OWNERSHIP INTERESTS ABROAD

Business name	I.D.C. Praha, a.s.
Registered office	Kubánské náměstí 1391/11 Vršovice, 100 00 Prague 10, Czech Republic
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in the Czech Republic.

Year	2018	2019
Share capital (in EUR thousand)	3,887	3,936
Annual turnover (in EUR thousand)*	46,509	47,780
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	141	93

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. Praha, a.s. presented in local currency, which was converted to euro

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

Business name	I.D.C. POLONIA S.A.
Registered office	Bartnicka 35, 30-444 Libertów, Krakow, Poland
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in Poland.

3. INFORMATION ON THE SELECTED SUBSIDIARIES

Year	2018	2019
Share capital (in EUR thousand)	2,325	2,349
Annual turnover (in EUR thousand)*	21,492	20,541
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	19	2

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. POLONIA S.A. presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

Business name	I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.
Registered office	Leshegy utca 3, 2310 Szigetszentmiklós, Hungary
Business activities	The company distributes and sells products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in Hungary.

Year	2018	2019
Share capital (in EUR thousand)	2,025	1,967
Annual turnover (in EUR thousand)*	10,169	10,336
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	21	335

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

Business name	OOO I.D.C. Sedita
Registered office	Krasnobogatyrskaya ul., d.2, office 14, 107564 Moscow, Russian Federation
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in the Russian Federation.

Year	2018	2019
Share capital (in EUR thousand)	88	100
Annual turnover (in EUR thousand)*	1,021	803
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	21	31

Note: The source of the table data are the separate financial statements of OOO I.D.C. SEDITA presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

3. INFORMATION ON THE SELECTED SUBSIDIARIES

INFORMATION ON CONSOLIDATION

The Group means the parent company and all its subsidiaries.

The Group's parent company is I.D.C. Holding, a.s., with its registered office at Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava.

The Group adopted all the new and revised standards and interpretations issued by the International Accounting Standards Board ("IASB") and the International Financial Reporting Interpretations Committee ("IFRIC") of the IASB as adopted by the European Union that are relevant to its operations and are effective for the reporting periods beginning on 1 January 2019.

The company consolidates the financial statements of all subsidiaries. Companies in which the parent company, I.D.C. Holding, directly or indirectly, has an ownership interest of usually more than one-half of the voting rights or otherwise has control over their operations are defined as subsidiary undertakings (subsidiaries) and are consolidated using the full method of consolidation. Subsidiaries are consolidated from the day the parent company acquired control and deconsolidated from the day such control ends.

All transactions, balances, and unrealised profits and losses on transactions within the Group were eliminated upon consolidation.

Summary of all companies forming the consolidation group as at 31 December 2019:

Company Name	Country of Establishment	Parent Company Share in %
I.D.C. Praha, a.s.	Czech Republic	100
Coin, a.s.	Slovak Republic	100
I.D.C. POLONIA S.A.	Republic of Poland	100
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Hungary	100
GROSER a.s.	Slovak Republic	100
TIZIA HUNGARIA KFT.	Hungary	100
OOO I.D.C. SEDITA	Russian Federation	100

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

4.1. Production and Commercial Activities

The growth of the Slovak economy (according to data from the Statistical Office of the Slovak Republic) accelerated in the 4th quarter to 2.0% year-on-year compared to a relatively low growth of 1.3% in the 3rd quarter of 2019. Economic growth in Q4 2019 was mainly driven by domestic demand, which increased by 2.1%. All end consumption expenditure increased by 2.7% in total. Economic growth was 2.3% in 2019. The main factor behind the acceleration of economic growth was domestic demand (ie household and public administration consumption and investment). However, economic growth in Slovakia slowed most in the V4 countries in 2019: Hungary and Poland had much higher growth (Hungary: 4.9%, Poland: 4%) and the Czech economy grew by 2.4% last year.

During the year, I.D.C. Holding, a.s. continued to carry out large investment projects at its production facilities and product launches in all key markets. The company is increasingly aware of the need to adapt to ever-changing conditions in consumer behaviour and seeks to respond to them promptly by offering new products designed for a tough competitive environment, while meeting the growing demands of consumers for quality and keeping up with trends in healthy eating. In addition to traditional products, this year the company also focused on consumers with a healthy lifestyle looking for products with an improved nutritional profile.

In 2019, the sales of own products, services and merchandise by Group companies amounted to EUR 140,625 thousand. Compared to 2018, the Group's revenues grew by 2%. Commercial activities and sales promotion in individual markets again contributed to the goal of I.D.C. Holding, a.s. to maintain or increase its market shares. The Group continues to be the market leader in wafers in Slovakia and the Czech Republic. It also consolidated its interests and cooperation with business partners outside the V4 countries, ie in Western and Central Europe, in the Middle East, and has been successfully establishing cooperation with business partners in new territories of interest.

EXTENSION OF THE PEČIVÁRNE SEREĎ PLANT OF THE PARENT COMPANY, I.D.C. HOLDING, A.S.

In 2019, I.D.C. Holding, a.s. reconstructed two wafer production lines at the Pečivárne Sereď plant, Hall D. The baking of wafer books has been reconstructed, the capacity for packing and cartoning wafers has increased, the capacity for dipping waffles has increased, as has the flexibility in the use of coatings and chocolates. A new coating machine in the line allowed innovation using new non-traditional types of fillings.

Following the reconstruction of the lines in Hall D, the second stage of palletisation was completed and put into operation. Production from all lines in Hall D is automatically transported and palletised by central palletisation.

The extensive project to modernise biscuit production also continued. A powerful, fully automated line for filling biscuits and gingerbread, including equipment for preparing various types of fillings, was installed. In addition, transport routes needed for the new packaging and cartoning lines were installed.

QUALITY ASSURANCE SYSTEM

The audit firm, SGS, carried out a recertification audit pursuant to the IFS standard (version 6.1) and the BRC standard (version 8) of the parent company, I.D.C. Holding, a.s., from 23 April 2019 until 10 May 2019. The recertification audit was carried out at the following plants: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava and Cífer. The company successfully renewed both certificates.

In May, July, September, October and November, internal audits were also performed at the parent company, including all plant workplaces: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava, Cífer and administration.

In 2019, 20 supplier-customer audits were carried out. Nine suppliers of raw materials, 4 suppliers of packaging, 4 suppliers of services and 3 subsidiaries were audited. The suppliers were audited for compliance in documentation, production, hygiene, quality, handling, warehousing and safety of raw materials and service supplied with the established quality management system at I.D.C. Holding, a.s. and with contractual requirements and specifications.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

INVESTMENTS

In 2019, the parent company invested EUR 18,057 thousand in non-current tangible and intangible assets (the figure is based on the separate financial statements of the parent company, I.D.C. Holding, a.s.). The investment activities in this period focused on an increase in labour productivity, modernisation of machinery and technology, labelling of commercial packaging, purchase of motor vehicles, and construction work related to the extension of the Pečivárne Sereď plant.

DEVELOPMENT OF NEW PRODUCTS

The Group's innovation activities in 2019 focused on promoting products under the Sedita, Verbena, and Figaro brands.

The costs of R&D activities totalled EUR 415 thousand in 2019.

NEW PRODUCTS LAUNCHED IN 2019:

Under the Sedita brand

- **Goralki Limited edition lemon 50g** – in April, a limited edition of lemon-flavoured side-coated wafer was launched on the Polish market.
- **Sedita Crispy 50g** – In May, the Group prepared a new line of side-coated wafers named Crispy with Milk, Hazelnut, Coconut and Chocolate flavours for export markets.
- **Sedita Nutty 60g** – Nutty is another export product line. These are fully-coated wafers with a sprinkle and a dark or milk coating. The following flavours are ready for customers since May: Hazelnut with dark coating, Peanut with dark coating and Peanut with milk coating.
- **Sedita Slim choco and milk 30g** – the Slim product line is also for export. The attractive packaging contains fully-coated wafers with chocolate and milk flavours. Production started in early November.
- **Sedita Dark milk, coconut and choco 40g** – the latest export line is the Dark version. Half-coated dark wafers with tasty fillings of milk, chocolate and coconut. Production also started in early November.
- **Seditky and Andante sponge biscuits 6x35g** – another new product was mini sponge biscuits, packed primarily in small 35g bags and 6 such bags in a large family package. The product was launched under the Seditky brand in the Slovak and Czech markets and under the Andante brand in Poland and Hungary in early October.
- **Seditky long sponge biscuits 220g** – in October, the Group introduced long sponge biscuits in 2x110g packages in the Slovak and Czech markets. The new recipe consists of only three ingredients (flour, sugar, eggs) without emulsifiers and stabilisers.
- **Horalky kufrik (child's suitcase) (limited edition)** – in autumn 2019, unique Horalky child's suitcases in two versions – blue with the "Three Little Pigs" fairy tale and red with the "Little Red Riding Hood" fairy tale – were launched in the Slovak market.

Rodinné (Family)

- **Rodinné srdiečka (heart) biscuits 170g** – they were launched in the Slovak market in January under the Rodinné sušienky (Family biscuits) brand in two popular flavours: lemon-coconut and cocoa-coconut.

Under the Verbena brand

- **Verbena Lavender with blueberry 60g** – Launched in March, consumers in the Slovak, Hungarian and Polish markets can now enjoy new popular soft-centre sweets with lavender-blueberry flavour.
- **Verbena healthy biscuits 40g and 90g** – the Verbena brand has been expanded to include a new product segment: foods with a functional benefit. In addition to sweets, two versions of biscuits were launched in April: a smaller 40g and a larger 90g package. In the biscuit line, well-known and popular fruit-flavoured herbs were used in the recipes, made without palm oil with a high fibre content. In Slovakia and Poland, we sell biscuits with the following flavours: Elder with pieces of cranberries, Lavender with pieces of blueberries and Sea Buckthorn with pieces of orange. In July, the 90g version of the biscuits in the above flavours were produced for the Hungarian market.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

Under the Figaro brand

– **New seasonal products for Easter 2019** – for the Easter, the product range was expanded to include the following new product lines: Easter box Horalky 141g for the Slovak and Czech markets – contains one Horalka and 10 eggs with peanut cream filling, Egg 70g for the Czech market – a hollow milk chocolate figure, Happy Easter chocolates 90g for the Slovak, Czech and Hungarian markets – milk chocolate figures and Hollow eggs 10.5g for the Slovak market – hollow milk chocolate eggs.

– **New seasonal products for Christmas 2019** – for the Christmas season, the Group again launched new products based on demand in individual markets – Mila winter box 155g – one Mila wafer 50g and 5 chocolate-filled balls for the Slovak and Czech markets, Mini liqueur dessert 165g – packaging for the Slovak market contains 6 cones filled with egg and chocolate liqueur, Horalky winter box 155g – one Horalka 50g and 5 chocolate-filled balls for the Czech market, Christmas chocolate gift labels 60g – milk chocolate figure with a flat side and a paper stand for the Hungarian market, Kids box 95g – an assortment of chocolate products – St Nicholas 40g, Angel 16g, chocolate labels 10g and a gluten-free banana 20g for the Hungarian market.

COMMERCIAL ACTIVITIES

Slovak Republic

The market situation in the Slovak Republic in 2019 was affected by a year-on-year increase in the prices of fast-moving consumer goods (FMCG), where the average increase in consumer prices of food and soft drinks (source: the Statistical Office of the Slovak Republic) was 4%.

According to the available data, the entire FMCG market increased in value year-on-year. The wafer and biscuit segment, which is the core business of I.D.C. Holding, a.s., grew in terms of revenues, but decreased in terms of volume.

The wafer market (excluding rolls) grew by approximately 3% year-on-year in revenues and decreased by only 0.5% in volume. The largest increase in absolute revenues was generated by the leader in this segment, I.D.C. Holding, a.s. The Group thus kept its 59% market share in terms of revenues generated in the wafer segment. I.D.C. Holding, a.s. recorded a decrease of 2.5% in volume according to market data (source: ACNielsen). According to internal sales data, the Group's sales volume in the wafer and biscuits market in the Slovak Republic increased year-on-year.

The discontinuation of the Kačka retail chain did not affect achieving the Group's planned revenues. In the first half of 2019, this chain, which belonged to the Polish investment company Polish Enterprise Fund, started to have financial problems followed by bankruptcy.

All Group brands tracked in the wafer segment recorded year-on-year increases in revenues in 2019. The only exception was the Horalky brand, which lost 1% of its revenue share. However, it remains the best-selling brand on the wafer market and retained its 20% market share (source: ACNielsen).

The biscuit segment showed a similar year-on-year development as the wafer segment. It also recorded a slight year-on-year decrease in volume (by 0.5%) and an increase in revenues (by 4.9%). Thanks to targeted activities aimed at strengthening its position in the biscuit segment, I.D.C. Holding, a.s. increased its volumes by 1.4% and revenues by 21.5% according to reported market data (source: ACNielsen). The most important activities of the Group in this segment was, in addition to promotional activities, the launch of new products, in particular a significant expansion of the established **Verbena** brand into the biscuit segment and the inclusion of new **Rodinné srdiečka** (Family hearts) under the **Rodinné** (Family) brand. It was thus able to increase its market share in revenues by 1 percentage point to 8%.

The 2019 marketing activities of the Group in the Slovak market focused on the brands Kávenky and Kakaové rezy, Verbena, Lina, Horalky, Mila and the Rodinné product line. All the below activities contributed to retaining or improving the market position of each brand.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

In early 2019, the Group focused on maintaining awareness of the **Kávenky** and **Kakaové rezy** brands. Sales promotion involved trade secondary placement to ensure easy availability of all non-coated products of both brands in one place for customers. Last year's novelty Kakaové rezy coconut fully-coated was promoted in April and May by PR articles in magazines, on the Internet, sampling in Cinemax cinemas and through bistro.sk, as well as by advertising in the delikomat vending machine network. A special value-for-money multipack was prepared for customers, with one free extra Kakaové rezy coconut pack with four Kakaové rezy original packs.

In February 2019, a sales and promotion event for the Verbena brand took place. The range of **Verbena** sweets was expanded with a new flavour, which combined herbs with fruit for the first time. The new flavour, lavender with blueberries, is currently in great demand. The turning point was April. We launched a brand new product line in the Verbena range: biscuits with functional benefits. They are produced in two packages (40g and 90g) with the following flavours: Sea Buckthorn with orange, Elder with cranberries and Lavender with blueberries. In October, the Verbena brand entered a new segment: biscuits with benefits. The launch of this new product line was promoted by tastings across Slovakia, strong trade support, online, OOH communication and communication in cinemas and printed magazines. The most important part of the campaign were two new TV spots, one for each product line (biscuits/sweets).

In March and April, sales campaign focused on the **Lina** brand. After a successful redesign and new packaging in 2018, this year, I.D.C. Holding, a.s. launched an advertising campaign including a consumer competition with sports stars.

The **Rodinné** brand is the fastest growing brand in the Sedita portfolio and the Group attaches great importance to its development. In May and June, a campaign was carried out to build customer relationships with this brand, covering the family packages of wafers and biscuits. The TV advertising, online advertising, cinema advertising, instore and POS materials campaign also included a consumer competition. In early 2019, a new product was listed by the Group, entering a new sub-segment of loose tea biscuits. Rodinné srdiečka with cocoa-coconut and lemon-coconut flavours were soon on store shelves and in customers' baskets. In September, the Group promoted the new Rodinné srdiečka with an intensive ATL and BTL campaign and tastings. Tastings aimed at introducing the product to consumers also involved a gift.

In summer, the Group continued to build a connection between **Horalky** and travel and trips, this time with a fairy-tale theme. Using fairy-tale prizes (family stays in Disneyland and Legoland, playground, Horalky travel suitcases, etc), the consumer competition targeted the widest possible audience with a focus on families with children. The consumer competition took place via the website www.horalkysedita.sk. The focus on fairy-tale prizes is also related to the **Horalkový kufřík** (child's suitcase) product which was available to consumers in the original graphic design of two famous "Little Red Riding Hood" and "Three Little Pigs" fairy tales by the illustrator Adela Režná at the turn of August and September. The cardboard suitcase contained 15 Horalky and a mini-theatre scene with figures. In 2019, the Horalky brand cooperated with the Ekopolis foundation to install nine educational/play panels (rubbing panel) at leisure and environmental education areas.

November saw the promotion of the **Mila** brand and its inimitable taste, which was marketed in a new modern packaging. The campaign communicated (via TV, online media and trade materials) the main attributes of the brand: unique taste, higher added value and premium and luxurious nature.

Czech Republic

The Czech economy continued to grow last year. GDP adjusted for price effects and seasonality grew by 2.4% in 2019 (according to data of the Czech Statistical Office), which meant slower growth dynamics compared to the previous year (+2.8%). The main factor driving annual growth was consumer spending. Household consumption and public administration consumption contributed 1.2% and 0.6%, respectively. Economic growth was reflected in all sectors of the national economy. The trade, transport, accommodation and hospitality, and information and communication sector contributed most to GDP growth. Household end consumption spending increased by 3.0%. The average inflation rate expressed as an increase in the consumer price index in 2019 compared to the average of 2018 was 2.8%, 0.7% higher than in 2018. It was the second highest average annual inflation rate in the last 11 years. In 2019, revenues in Czech retail (excluding motor vehicles) increased by 4.8% y/y. Revenues from the sale of food increased by 1.8%. The unemployment rate was estimated to be 2.1% in Q4 2019 by the Czech Statistical Office.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

The fast-moving consumer goods sector recorded nominal growth by 4% in Q3 2019, due to growing consumption (by 1.8%) and rising prices (by 2.2%) compared to Q2 2019. The volume of consumption grew faster than the average over the last two years. Discount stores, which are growing at the expense of hypermarkets, continue to be the biggest driver of growth in the FMCG market. One of the reasons for their growth is the continuous opening of new discount stores, which attract customers even in areas saturated by stores (source: ACNielsen).

In the wafer segment (excluding rolls), the overall market grew by 3% y/y in terms of value. The Group did well on the Czech market and once again strengthened its market share in terms of volume and value. Through its subsidiary, I.D.C. Holding, a.s. was again the leader in the Czech market in the wafer segment (without rolls) with a share of 37% in terms of value (source: ACNielsen).

The biscuit market (excluding gingerbread and sponge biscuits) recorded a year-on-year increase by 1.7% in terms of volume and 3.7 in terms of value. The market share of I.D.C. Holding, a.s. was 6% in terms of volume (source: ACNielsen).

The planned sales results were again achieved in terms of both value and volume. The core of the total sales in the Czech market was the sale of products from the Sedita brand portfolio. Excellent sales results were achieved by appropriate sales promotion, but mainly due to the expansion of cooperation with key business partners in trade marketing and commerce.

In 2019, the product range under the very successful **Rodinné** brand was expanded in the Czech market with new products in the biscuit segment: Rodinné srdiečka lemon-coconut 170g and cocoa-coconut 170g, and in the wafer segment: wafers with hazelnut flavour, which are very popular with customers. Coconut-flavoured wafers were launched under the Anita brand.

Sales promotion involved six campaigns targeting the strongest brands in the Group's portfolio, ie Horalka and Mila, and there was a strong focus on new promising brands: Lina and Rodinné.

Poland

According to a preliminary estimate by the Central Statistical Office of Poland, GDP growth slowed to 4% in 2019, compared with 5.1% in 2018. Household consumption, which has been the main driver of growth in recent years, and investment were weaker in 2019. Domestic demand was 3.8% higher year-on-year. Household consumption growth slowed to 3.9% (y/y), compared to 4.3% in 2018. Consumer prices increased by 2.3% on average. The most significant increase was recorded in prices of food and non-alcoholic beverages (by 4.9%), restaurants and hotels (by 4.4%) and education (by 3.6%) year-on-year. Retail sales recorded an overall year-on-year increase of 5.4%.

The overall wafer market increased by 2.1% in terms of volume and by 6.4% in terms of value. The market for biscuits and gingerbread grew by 2.2% in volume and 4.4% in value (source: ACNielsen).

In 2019, the Group added two new products to its portfolio in the Polish market: **Andante sponge biscuits** 120g and **Verbena biscuits** 45g and 90g.

The 2019 sales promotion involved a TV campaign for the Goralki, Verbena and Andante brands.

Hungary

According to a preliminary estimate by the Hungarian Statistical Office, the economy grew by 4.9% compared to 2018. The main driver of growth in 2019, as in previous years, was domestic demand, which reflected wage growth and high consumer confidence. Foreign investment also contributed to growth this year, as high-performance automotive and electronics industries have attracted international investors. Household end consumption grew by 4.4% year-on-year. Total end consumption increased by 4.1% year-on-year. Consumer prices recorded a year-on-year increase of 3.4% on average. Prices of alcoholic beverages and tobacco grew the most (by 8.1%). Food prices recorded a year-on-year increase by 5.4%. The total retail sales volume increased by 6% compared to 2018, of which sales of food, beverages and tobacco by 3.4%, non-food products by 9.2% and fuel by 6.0% (source: Hungarian Statistical Office).

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

The wafer segment (excluding rolls) recorded a year-on-year increase by 4.1% in terms of volume and 8.6% in terms of value. In the wafer segment (excluding rolls), I.D.C. Holding, a.s. had a 5.7% market share in terms of value. According to market data, the Group increased its volumes by 1.2% and revenues by 3.5%. The whole market for biscuits and gingerbread increased in volume (by 1.3%) and value (by 6.6%) (source: ACNielsen).

Sales promotions were again focused on the **MOMENTS** brand. The Group also focused on the **Verbena** and **Andante** brands. Both brands were promoted by TV advertising spots and trade activities.

In 2019, the portfolio of products under the Andante brand was expanded to include Mini sponge biscuits and Verbena sweets with a lavender flavour. Verbena biscuits in three flavours were a significant innovation launched on the market this year.

Russia

Throughout 2019, the Group continued to expand the distribution of **Lusette** wafers and build the distribution of new Verbena sweets flavours, which were launched in 2018. Product sales were supported by trade marketing activities in retail chains, in the pharmaceutical market and by participation in the World Food Moscow exhibition in September 2019. New **Verbena biscuits** were introduced to the market in three flavours: elder, lavender and sea buckthorn. These biscuits were launched on the Russian market in October. The Verbena brand was also promoted by marketing activities on the Internet, in magazines and advertising during the Russian Figure Skating Championships in December.

Other Export

In 2019, sales to other countries (except V4 and Russia) were marked by the stabilisation of the product and customer portfolios. Of total sales volume, once again the largest portion was exported to European countries (86%). The largest sales were again generated by business partners with whom the Group maintains long-term and above-standard relationships. The United Kingdom was again in first place in sales, thanks to Slovak, Czech and Polish consumers who buy their favourite products abroad. Significant sales in Europe were also made in Romania, where the Group mainly sells products for diabetics and wafers under a private brand. There were also strong sales in Latvia, where rock sweets and lollipops are popular. Their sales were also good in Sweden and Germany.

Middle East and Asia also represented a significant share of sales to other countries. Of the Arab countries, Yemen and Palestine were most important, where the coated wafers Lina and Lusette are popular. Continued efforts to enter Asian markets were rewarded with sales in South Korea. The Group also recorded an increase in sales in the US, where Horalka and Mila wafers are available in standard retail chains.

The Group continues to place great emphasis on visibility in other export markets, so it participated in the IFE food exhibitions in London, Anuga in Cologne, Germany and the SIAL China exhibition in Shanghai. International exhibitions are an ideal place to negotiate with existing business partners and showcase new products. In 2019, the presentation involved a new product line of wafers under the Sedita brand in new, attractive packaging for export.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

MAJOR SUPPLIERS

AarhusKarlshamn Sweden AB (fats for fillings and coatings, plant oil)
 DANAKTA spol. s.r.o. (fats, cocoa powder, cocoa butter, cocoa mass, egg yolk)
 DS Smith Turpak Obaly, a.s. (cardboard)
 Firma Handlowo-Produkcyjna "GOLDEGS" (egg melange)
 GRAFOBAL, akciová spoločnosť (cardboard)
 CHEMOSVIT FOLIE, a.s. (films)
 MILKPOL Slovakia, s.r.o. (milk powder, sweet whey powder)
 MODEL OBALY, s.r.o. (cardboard)
 Smurfit Kappa Obaly Štúrovo, a.s. (cardboard)
 WMJ company, s.r.o. (fat for fillings)

MAJOR CUSTOMERS

BILLA s.r.o.
 COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.
 COOP VOZ, a.s.
 Kaufland Slovenská republika v.o.s.
 LABAŠ s.r.o.
 Lidl Slovenská republika, v.o.s.
 Lidl Česká republika v.o.s.
 METRO Cash & Carry SR s.r.o.
 TESCO STORES SR, a.s.
 Veľkoobchodný družstevný podnik, akciová spoločnosť

4.2. Economics and Asset Management

DEVELOPMENT OF SLOVAKIA'S ECONOMY IN 2019

Based on data from the Statistical Office of the Slovak Republic, the growth rate of the Slovak economy slowed to 2.3% in 2019, 1.7% less than in 2018. Economic growth in 2019 was driven only by domestic demand (household and public administration consumption, investment). Despite sustainable domestic consumption at solid levels, the slight decline in GDP growth was mainly due to weaker foreign demand and a slowdown in industry. Household end consumption grew by 2.1% for the year, a further decrease in the growth rate compared to 2018 (+3.9%).

On average, consumer prices in 2019 increased by 2.7% in total, ie by 0.2% more than in 2018. The acceleration of price growth was mainly due to rising labour costs and higher commodity prices on global markets, which increase the end price of goods and services. This year's inflation was mainly due to prices of food and non-alcoholic beverages (+4%), housing, water, electricity, gas and other fuels (+3.9%), miscellaneous goods and services (+3.3%) and prices in restaurants and hotels (+3%).

The reported unemployment rate in Slovakia according to the Office for Labour, Social Affairs and Family of the Slovak Republic was 4.92% at the end of 2019. On average, the monthly reported unemployment rate in 2019 was 5.0% (2018: 5.42%). The slower economic growth, resulting mainly from the foreign environment, also affected the labour market, so far to a limited degree only. Overall, last year the nominal monthly wage increased on average by 7.8% to EUR 1,092 and the real wage increased by 5.0% year-on-year.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

Revenues of retailers in Slovakia decreased in 2019. According to the data of the Statistical Office of the Slovak Republic, in 2019, retail revenues decreased by 1.4% year-on-year, their first drop after six years of growth. In December, retail revenues were 2.5% lower year-on-year, compared with a 4% drop in November. For 2019, there was a 2.8% decrease in revenues in non-specialised stores, a 3.4% decrease in retail of other goods in specialised stores and a 5.9% decrease in retail with information and communication technology equipment in specialised stores. In other activities, revenues grew most in retail of food, beverages and tobacco in specialised stores (+13.6%).

CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

In 2019, the sale of own products, merchandise and services for all the Group companies amounted to EUR 140,625 thousand. The Group's total sales increased by 2% year-on-year. Of the total sales volume, the market share in the Slovak Republic was 40%, the Czech Republic 36%, Poland 15%, Hungary 6% and the rest (3%) were sales in other countries (other EU countries, Russia and the Middle East). In terms of territorial structure, sales grew in the Slovak Republic (+5.8%), the Czech Republic (+1.4%) and Hungary (+2.4%).

Compared to 2018, the Group's operating profit increased by 16% and its operations in 2019 generated a profit after tax of EUR 8,744 thousand, a year-on-year increase of 32%.

DEVELOPMENT OF ASSETS AND LIABILITIES (CONSOLIDATED BALANCE SHEET)

Compared to the balance as at 31 December 2018, the Group's assets increased from EUR 180,838 thousand to EUR 185,767 thousand. The total amount of assets was affected by the growth of non-current assets.

Additions and transfers under "Assets under Construction" are mainly related to investment projects associated with the replacement and reconstruction of technological equipment and the reconstruction and expansion of the Pečivárne Sereď plant of the parent company.

Compared to 2018, the Group's equity increased by EUR 7,441 thousand to EUR 89,059 thousand (+9%).

The Group's total liabilities decreased by EUR 2,512 thousand year-on-year. In terms of time structure, the Group recorded a decrease in non-current liabilities and an increase in current liabilities.

The total balance of bank loans and bonds of the Group decreased year-on-year from EUR 78,673 thousand as at 31 December 2018 to EUR 73,435 thousand as at 31 December 2019. The Group repaid existing investment loans on an ongoing basis and did not draw new bank loans or other forms of debt in 2019. This is also related to the reduction in long-term loans and bonds. The Group recorded a year-on-year increase in the current portion of long-term loans and bonds and short-term loans due to the reclassification of a portion of bond liabilities and other long-term borrowings due within one year from non-current to current liabilities due to the preparation of annual consolidated financial statements (see Notes to the Consolidated Financial Statements for the year ended 31 December 2019).

PRICE, CREDIT AND CURRENCY RISKS, LIQUIDITY RISKS AND CASH FLOW RISKS TO WHICH THE GROUP IS EXPOSED

The Group is exposed to various risks, which include the effects of fluctuations in foreign exchange rates, interest rates on loans and commodity prices. In its risk management programme, the Group focuses on the unpredictability of financial markets and aims to minimise potential negative impacts on its financial situation.

To minimise the risk of commodity price movements, the Group enters into contracts for the purchase of raw materials for a period of six months to one year at a fixed price.

The Group's operating revenues and cash flows from operations are largely independent of changes in market interest rates. The Group's portfolio of external debt mostly bears interest at fixed rates.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

Credit risk refers to the risk that a counterparty will default on its contractual obligations resulting in a financial loss to the Group. The Group has adopted a policy of only dealing with creditworthy counterparties and obtaining sufficient collateral, where appropriate, as a means of mitigating the risk of a financial loss from defaults.

Potential derivative and monetary transactions are limited to renowned financial institutions. The Group did not restrict the amount of an open position towards any financial institution.

I.D.C. Holding, a.s. has had a reputation of a trustworthy long-term partner and in relation to financial institutions it meets all financial covenants, obligations and conditions agreed in loan agreements and bond issue conditions.

The management of receivables and their collection at maturity is a prerequisite for securing sufficient liquidity to repay the Group's liabilities. Therefore, the Group puts great emphasis on its receivable management system, it monitors their balance on a daily basis and minimises the potential for new bad receivables.

The Group operates on international markets and is therefore exposed to foreign exchange risk arising from transactions in foreign currencies, primarily in CZK, PLN and HUF. It uses derivative instruments to partially mitigate these risks.

KEY SYSTEMS OF INTERNAL CONTROL AND RISK MANAGEMENT IN RELATION TO THE FINANCIAL STATEMENTS

The system of internal control and risk management in relation to the financial statements of I.D.C. Holding, a.s. consists of interconnected internal directives and work procedures that address the competencies of each organisational unit. The parent company, I.D.C. Holding, a.s., has in place the "Risk Management and Internal Control System" directive, which identifies the most important risks in accounting, finance, occupational health and safety and fire protection, information technology, contracting, intellectual property, property protection and business and production risks.

The procedures and rules in the above internal directive aim to eliminate the identified risks and to ensure compliance with laws and other generally binding legal regulations related to the financial statements.

The Directive is reviewed regularly to identify new risks.

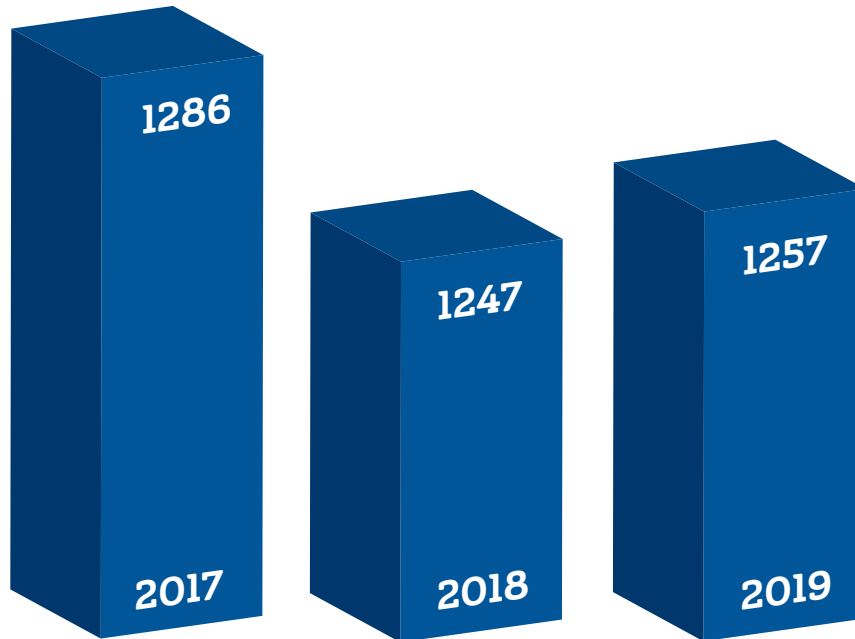
Subsidiaries have their own rules to ensure the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system in accordance with the legislation of the relevant country.

The integrity of the accounting system is ensured by coordinating the preparation and subsequent reporting of the financial statements of subsidiaries in the consolidated financial statements prepared by the parent company.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019

4.3. Average Number of Employees

**AVERAGE NUMBER OF EMPLOYEES IN THE PARENT COMPANY
AND SUBSIDIARIES INCLUDED IN CONSOLIDATION:**



5. SIGNIFICANT EVENTS THAT OCCURRED AFTER THE REPORTING DATE

Information about the coronavirus in China first came to light in late 2019. In early 2020, the virus spread to almost every country and may also affect the economy of the Slovak Republic. Company management considers this event to be an event that does not affect and does not require any adjustment to the 2019 consolidated financial statements, but rather as a post-balance sheet event that requires disclosure in the notes to the 2019 consolidated financial statements. Despite the changing situation at the publication date of the consolidated financial statements, company management did not notice a significant impact on the Group's operations. Company management continues to closely monitor the situation and, if necessary, it will take all possible steps to avert the negative impacts of this situation on the Group.

After 31 December 2019, there were no significant events that would require disclosure or comment, except for those referred to above and resulting from the ordinary course of business operations.

6. ACQUISITION OF TREASURY SHARES, INTERIM CERTIFICATES, OWNERSHIP INTERESTS AND SHARES

The Group did not acquire treasury shares, interim certificates, ownership interests and shares in 2019.

7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY

The Group focuses on the quality of its products and increasing market shares in all core markets, consolidating positions in new markets and launching new products in order to expand its product range for consumers.

TRADE AND MARKETING PLANS

The Group has been the long-term leader in the wafer segment in the Slovak Republic. In the future, it will strive to maintain this share and increase its share in the biscuit segment. To this end, new biscuits “Rodinné srdiečka” (Family hearts) were launched in 2019 under the Rodinné (Family) brand and they proved to be a very successful innovation. The Verbena brand was also expanded very successfully with new healthy biscuits, in line with new eating and snacking trends.

In the Czech Republic, the Group continues to support products under the Lina and Horalky brands. As in Slovakia, the Group will continue to build the Rodinné brand in the wafer and biscuit segments.

In Poland, the Group will continue to focus on supporting its core brands: Goralki, Lusette, Verbena and Andante. The sale of mini sponge biscuits under the Andante brand was successfully launched on the Polish market. They were also promoted at the end of the year by a TV campaign. Long children’s sponge biscuits will be launched on the market next year under this brand. To enhance communication and improve visibility on store shelves, a redesign of the Goralki original and Lusette brands is planned.

In Hungary, the Group continues to build the Verbena, MOMENTS and Andante brands. At the end of the year, the sale of biscuits under the Verbena brand was launched on the Hungarian market, which will be promoted in 2020.

In Russia, we will focus on the Verbena brand and the sale of rock sweets in the next period. The Group will continue to develop the distribution of new biscuits under the Verbena brand and is preparing a redesign of rock sweets.

Regarding export to other markets, the Group will continue to expand sales through existing distributors and focus its attention on the sale and promotion of an export brand.

INVESTMENT, INNOVATION AND PRODUCTION PLANS

In the first half of 2020, new packaging and cartoning lines will be installed. The result will be a fully automated process for the production of all types of biscuits and gingerbread, including baking, filling, coating, cooling, loading into packaging machines, packaging, cartoning into commercial packaging and palletisation. In addition to a significant increase in production efficiency, this investment will bring new opportunities for innovation of consumer biscuit packaging.

In the second half of 2019, the construction of new production premises (in Hall B) at the Sered’ Plant began, which will enable further expansion of production capacities for biscuits planned in 2020 – 2021.

IT PLANS

In 2019, the information system for sales representatives in the Slovak Republic was replaced. Software that had already been applied and put into use in Poland and the Czech Republic was put into service. The “Electronic Document Management” project was also completed. The project addressed the electronic circulation of accounting documents and the electronic circulation of incoming and outgoing mail.

In the following period, the Group will continue to computerise production by collecting further data from all equipment to ensure maximum control of the production process and optimal use of production facilities. Investments in measures to increase the overall security of information systems will remain of key importance in the future. Preparation of the upgrade of the ERP system (enterprise resource planning) will also be undertaken.

7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY

ECONOMIC AND FINANCIAL POLICY PLANS

Liquidity, stable profitability, financial stability, funds for investment plans and efficient cost management are the key strategic goals for the Group's economics and finance. The Group will continue to pursuing these objectives by increasing its equity, acquiring long-term external debt and thorough controlling.

HUMAN RESOURCES PLANS

The I.D.C. Holding, a.s. Group is a stable employer with a clear vision and values. The Group's vision is to "be a high-quality and reliable Central European producer and supplier of long-life pastry and confectionery".

The health and safety of its employees is a priority for I.D.C. Holding, a.s. The Group's business activity is carried out in a very competitive environment in compliance with the requirements of applicable legislation and without environmental impacts. The implemented production processes use new technological processes, modernised equipment and a highly-qualified workforce while ensuring growth of work productivity and compliance with the quality standards of the product range produced.

The current employees have secure jobs, they work in a suitable working environment and the employer is constantly improving the conditions of the working environment and work. Every year, the employer reassesses employee wages and pays annual rewards for employee attendance and annual bonuses.

The main goal of human resources management is to create a harmonious working environment, to provide various financial and non-financial benefits and a wide range of social policy opportunities.

The current period is characterised by a shortage of qualified staff. Therefore, one of the Group's priorities for the next period is to increase awareness of I.D.C. Holding, a.s. on the local labour market, to recruit new employees and to be an attractive employer in the region. Given that I.D.C. Holding, a.s. is based in a region struggling with labour shortages in selected professions, it is tackling this problem by employing foreigners from third countries, especially Serbia and Ukraine. It plans to continue this trend in the future. The employer provides foreigners with support in dealing with the language barrier and accommodation.

Special attention will be paid to motivation and stabilisation of regular employees and measures to reduce turnover.

The installation of new technological equipment for production while ensuring full or partial automation, digitisation and robotisation will require higher qualification of the existing regular employees and new hired employees in the near future. The employer plans to build a structure of stable employees in the near future to meet current requirements, taking into account the technical complexity of higher-generation equipment. It will also continue to implement the trainee development programme to develop personnel reserves of specialists or managers. It plans to continue developing cooperation with universities and secondary vocational schools in providing professional experience for students at I.D.C. Holding, a.s and in the form of dual education.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

8.1. Brief Description of the Business Model

The I.D.C. Holding, a.s. Group is the most important producer of confectionery and long-life pastry in Slovakia. Production is concentrated at its production plants: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava and Cífer.

The Group sells its products and services via the parent company I.D.C. Holding, a.s. directly and via its subsidiaries. The parent company, I.D.C. Holding, a.s., is responsible for and carries out commercial activity and sales of products in the Slovak Republic, exports to foreign markets, excluding the V4 countries and Russia. The sale of products in the V4 countries and Russia is carried out by the following subsidiaries: I.D.C. Praha, a.s. in the Czech Republic, I.D.C. POLONIA S.A. in Poland, I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. in Hungary and OOO I.D.C. SEDITA in Russia.

The target market of the Group is the V4 market. The share of exports of total sales is growing every year, especially in key markets in the V4 countries: the Czech Republic, Poland and Hungary. The Group's future development is influenced mainly by the macroeconomic development on the Slovak market, in the countries of interest (the Czech Republic, Poland and Hungary) and by the activities of competitors in these markets. Detailed information on the Group's operations, activities and results in individual markets, its market shares and objectives is provided in Chapter 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2019, Section 4.1. Production and Commercial Activities and in Chapter 7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY.

8.2. Description and Results of the Company's Corporate Social Responsibility Policy

I.D.C. Holding, a.s. does not have a conceptually independent corporate social responsibility policy in the quality management system (QMS), but the Group meets its goals in line with existing internal documents.

The Group's corporate social responsibility (CSR) approach is expressed in the vision, mission, values, Code of Ethics of I.D.C. Holding, a.s. and in other documents, which result from company processes and are a part of the quality management system (QMS) documentation.

The Code of Ethics is binding for all employees of the Group. It clearly defines the basic principles that all employees should follow.

When applying the Code, all employees of the I.D.C. Holding, a.s. Group comply with legislative standards. Ethical conduct and the reputation of I.D.C. Holding, a.s. are key to its successful operation.

The Group applies a corporate social responsibility policy in the following areas:

- **Company reputation and its protection** – the reputation of I.D.C. Holding, a.s. and its protection by its employees are one of the most important values of the Group. Every employee must consider the Group's reputation and protection of its interests and act so as not to damage its reputation.

- **Relationships with customers and suppliers** – the Group's priority is customer satisfaction. The Group assesses customer requirements and satisfies customer needs. It is a trouble-free supplier and applies honesty, fairness and personal responsibility in its own work and in relation to customers. Customers are provided with safe food that meets EU requirements for food quality and safety.

Supplier relations are based on the principles of strategic partnership. All suppliers of the Group are regularly evaluated once a year by the responsible purchasing employees of the parent company, I.D.C. Holding, in accordance with the applicable standards of BRC and IFS management certificates and predetermined criteria. In 2019, 99% of suppliers of raw materials and services were evaluated by the highest evaluation score as reliable and responsible suppliers. Suppliers are required to have a recognised quality management certificate (IFS, BRC, FSSC or ISO). If suppliers are not certified, they are subject to regular quality management audits by authorised employees of I.D.C. Holding, a.s.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

- **Competitor relations** – the Group respects good morals and economic competition rules. The Group respects competition laws and does not damage the reputation of competitors.

- **Creditor relations** – bodies and key managers of Group companies undertake not to prefer any creditors.

- **Environmental responsibility** – I.D.C. Holding, a.s. manages all production processes to meet all relevant legislative requirements for environmental protection and guarantees that production activities do not have a negative impact on the environment.

I.D.C. Holding, a.s. monitors and complies with legislative conditions for environmental protection in all countries in which it operates.

The Group actively and beyond legal requirements manages all processes at production facilities to contribute as much as possible to the protection of the environment.

These processes include in particular:

- **Waste-free production of finished products** by selling by-products which are not suitable for further processing into food and which are reclassified for sale for feed purposes or as biodegradable waste processed in biogas plants;

- **Unpackaged supplies of raw materials** by supplying strategic raw materials in tanks, which are pumped directly into silos;

- **Sorting and recycling** of packaging materials (plastics and paper) generated in production;

- **Energy management** by regulating electricity and gas consumption in the Group's facilities;

- **Use of electricity from renewable sources** under an electricity supply contract with ZSE Energia a.s. for 2019/22;

- **Strict control of and minimum use of chemical substances** at plants;

- **Cooperation with the local community** – support for non-profit organisations, children's homes, cooperation with local government.

Employer Social Responsibility

I.D.C. Holding, a.s. is a major employer in the region and is fully aware of its social responsibility. Activities in this area include cooperation with civil associations, foundations and non-profit organisations in the vicinity of its plants. The support focuses on assisting organisations that help sick, abandoned and socially disadvantaged children.

Throughout 2019, I.D.C. Holding, a.s. put a smile on the face of children living in children's homes and crisis centres with its products. As usual, most requests were granted during the summer holidays and at Christmas. It supports the local associations – Special Primary Schools in Sereď, Galanta and Nitra. It again supported the United School in Trnava, Sládkovičovo and Nitra to organise sports and educational extracurricular activities.

Sick children at the civic associations Klub detskej nádeje, o.z. (Club of Child Hope), Detské centrum Slovensko (Children's Centre Slovakia), Spoločnosť pre zmysluplný život (Society for Purposeful Life), o.z., Fantázia detí (Children's Fantasy) and Centrum pre deti a rodiny (Centre for Children and Families) received support in the form of sweets.

As part of product partnership, the company collaborates with the local government in supporting cultural, social and sports activities throughout the year (eg Sereď v pohybe (physical activity), Beh mestom Sereď (run), Vianočné trhy in Sereď and Vianočné trhy in Trnava (Christmas markets), Májový kvet in Trnava (flower market)).

I.D.C. Holding, a.s. supports charity events of local associations and foundations (o.z. Nikolka, o.z. Pomocníček, o.z. Hudram, o.z. Vaše-naše deti, o.z. Malý kúsok neba z Cífera).

It also supports sports clubs and events near its production plants and the local handball club Slávia Sereď, the "Sereďský cyklomaratón" (cycling marathon) organised by the sports club Cyklo-Tour Sereď, the local football club and the gymnastics club in Nitra.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

I.D.C. Holding, a.s. also took part in major events, such as the celebration of the 100th Slovak National Theatre's season this year or "Dni majstrov ÚLUV" (folklore craft) attended by thousands of visitors.

It delighted even the smallest children by celebrating St. Nicholas and Christmas with its products and also supported the charity Christmas bazaar to support treatment of children in the ADELI centre. For more than 10 years, I.D.C. Holding, a.s. has been a product partner of "Spoločnosť priateľov detí z detských domovov – Úsmev ako dar" (Society of Friends of Children from Children's Homes – Smile as a Gift) during the annual Christmas concert.

Help in figures – in 2019, I.D.C. Holding, a.s. supported 39 associations and organisations with approximately 12,200 participants.

- Relations with employees – during initial contact in the transparent selection process, the company seeks to build relationships with employees. All vacancies are published on Internet portals and the company's website. The selection process consists of at least two rounds depending on the position. The selection process leads to the hiring of the most appropriate candidate in terms of expertise, abilities and personal qualities. Every new employee goes through an adaptation process and has a mentor who takes care of the employee during this period.

The company recorded no incidents of discrimination against employees, whether based on race, religion, age or gender during recruitment and employment. Around 67% of I.D.C. Holding, a.s. employees are women. It also has a high proportion of women in middle management (almost 55%) and in top management (27%). It employs parents with children of different ages.

It has employees of different ages in various positions. The average age of employees is 45. It also employs disabled employees if allowed by the nature of the work. In 2019, I.D.C. Holding, a.s. employed 38 employees with certain health restrictions (this figure is based on the documents and records of the parent company I.D.C. Holding, a.s. only), who performed work suitable for their health fitness level.

Due to low unemployment in the region where the Group's production facilities are located, the Group uses the services of personnel agencies and employs employees using personnel leasing. This cooperation fully respects the applicable legislation and the Group creates and provides equal working conditions for temporarily assigned employees under personnel leasing and for employees in employment.

The Group invests in new technology and the working environment. It seeks to create safe working conditions for its employees, reduce the physical intensity of work, and eliminate high-risk workplaces. The funds regularly invested in occupational health and safety result in a lower number of accidents at individual workplaces. Regarding occupational health and safety, it regularly carries out safety checks and retrains its employees. It actively cooperates with the occupational health service, which regularly carries out audits of individual workplaces and provides professional advice on the working environment and occupational health, and supervision of working conditions.

The parent company, I.D.C. Holding, a.s., issued an internal directive on internal complaints. Information boards show contacts and information for employees on where and how to make complaints. Complaints are dealt with in accordance with the applicable legislation.

Employee Training

The Group currently places special emphasis on the training of all employees. The annual evaluation of employees includes a definition of requirements for further training by superiors in connection with the performance of their work tasks. Requirements for employee training result from the fulfilment of the requirements of the relevant position and competencies, and their planned career development. As part of the training process, the company annually provides language, professional and periodic workshops for employees and training courses for managers.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

Employee Welfare

Employee welfare is part of the social programme. The company bodies annually approve the basic plans, measures and funds for the implementation of the social programme for employees. Employee welfare is funded from the social fund.

Social welfare of employees is planned and developed for each calendar year separately. The budget for drawing the social fund takes into account the interests of individual groups of employees in a given period, and the types of use of the benefits offered to assist the greatest possible number of employees across age categories. The social programme of I.D.C. Holding, a.s. focuses on long-term measures aimed at stabilising and supporting employees, and supporting their families. Every employee is entitled to employee benefits beyond the statutory framework, and may choose the ones that interest them most.

The largest portion of social welfare funds is used for employee meals. I.D.C. Holding, a.s. recognises many employees on their work and life anniversaries and on their retirement. The employer provides employees with social assistance when dealing with difficult life events (death of a family member / child), and provides a financial contribution to orphaned children of its employees. It also provides a financial contribution for accidents at work and long-term sickness leaves. It supports young families, provides an allowance at the birth of a child, and grants employees who are fathers with a day off at the birth of their child. There is also a contribution for nursery or kindergarten, and when a child starts the first grade at primary school. The first-graders receive a small gift – school supplies. A contribution for a day or longer term camp is provided to older children of employees.

The company provides employees with a contribution to a supplementary pension savings scheme to provide them with a higher pension at retirement age. It also recognises employees for charitable acts and efforts to help others, and provides a contribution for receiving the Jánský Plaque and the Kňazovický Medal for donating blood.

Employees are provided with a gift – Easter confectionery at Easter and a Christmas collection at Christmas. In addition, they receive sweets twice a year before the summer holidays and the beginning of the school year.

The health of employees, health prevention and prevention of lifestyle diseases as part of welfare is a priority for the company. It reimburses employees for a contribution for medical procedures and professional treatment at medical facilities. Employees participate in the "Health Day" events, which are organised twice a year at individual plants of the parent company, I.D.C. Holding, a.s. Employees can undergo examinations and measurement of vital functions, attend consultations and lectures on healthy lifestyle and healthy eating. I.D.C. Holding, a.s. regularly joins the nationwide competition "Healthy Company".

Emphasis is also placed on sports activities organised for employees. The company provides employees with a contribution for sports rehabilitation activities, supports its employees in an active approach to sports by paying for ski passes, season tickets to swimming pools, fitness centres, organising sports events (Valentine Day's table-tennis tournament, bowling tournaments for employee groups). Employees of I.D.C. Holding, a.s. regularly participate in the National Run Devín Bratislava, Run Across Sereď, charity run – Run of Hope, etc. The interest of employees in the pan-European "Cycle to Work" activities has also increased.

Employees may use a contribution from the social fund to cover the costs of recreation in combination with a contribution for recreation under the Labour Code. The employer reimburses employees for travel expenses related to transport to and from work, provided that a condition specified in the valid collective agreement is met. Employees are also provided with an accommodation allowance depending on the distance of their permanent residence and the duration of their employment in accordance with the conditions specified in the collective agreement.

The Group does not have a separate anti-corruption and anti-bribery directive or policy.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Statement on Compliance with the Principles of the Corporate Governance Code in Slovakia

Reference to the Governance Code applicable to the company or followed by the company in governance

I.D.C. Holding, a.s. and the members of its bodies, committing to an overall increase in the level of corporate governance, adopted the **Corporate Governance Code** in Slovakia which forms an annex to this Statement (the "Code") and which is published on the SACG website: <http://www.sacg.sk/>. To commit to and comply with the principles of the Code, to show how they are met and to issue the Governance Declaration according to Article 20 (6) of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Act"), the company submits the following Statement on Compliance with the Principles of the Corporate Governance Code in Slovakia (the "Statement" or the "Statement on Corporate Governance"):

PRINCIPLE I: SHAREHOLDER RIGHTS, EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND KEY OWNERSHIP FUNCTIONS:

A. BASIC SHAREHOLDER RIGHTS

i. Registration of shares

The shares of I.D.C. Holding, a.s. are book-entry securities in the Central Securities Depository of the Slovak Republic, a.s. and in accordance with the Securities Act, as amended (Article 99 et seq., in particular Article 107).

ii. The right to transfer shares/restriction of transferability

Company shares are transferred in the manner specified in the Securities Act, as amended, and in accordance with the effective Articles of Association. The transferability of the company's shares is limited by the pre-emptive right of the shareholders of the joint-stock company pursuant to Article 13 of the company's Articles of Association, except for the transfer of shares to close persons of shareholders, and the consent of the Board of Directors to the transfer to third parties.

iii. Right to timely and relevant information about the company

The company provides information to shareholders regularly in annual and semi-annual reports, which the company is required to prepare by law. Company shareholders are informed about all significant changes at the company and business activities through their participation in company bodies, ie the Board of Directors, and the Supervisory Board. The Chair of the Supervisory Board (as a person personally related to one of the company's shareholders) is also regularly invited to meetings of the company's Board of Directors. Every shareholder of the company has the right to request information and explanations specified by law and the Articles of Association at the General Meeting. The company publishes the required information in accordance with the relevant legal regulations (in particular the Commercial Code, the Accounting Act, the Stock Exchange Act and the Business Register Act).

iv. Right to participate and vote at General Meetings, restriction of voting rights

Shareholders are entitled to participate in and vote at the General Meeting in accordance with the company's Articles of Association and the Commercial Code without restriction of voting rights. The company sends invitations to the General Meeting to all shareholders, regardless of the size of their shareholding and sufficiently in advance in accordance with the company's Articles of Association and the relevant provisions of the Commercial Code.

v. Shareholder's right to vote and remove members of bodies

The election and removal of the members of the company bodies are competencies of the General Meeting. All shareholders have equal rights regarding the election and removal of members of the company's bodies.

vi. Right to a share in profits

The company's Board of Directors duly informs all shareholders on the financial situation of the company and its ability to pay dividends. The company, however, does not deem it necessary that an external auditor and the members of the Audit Committee be present at the General Meeting. The proposal for the distribution of the company's profit prepared by the company's Board of Directors is checked by the company's Supervisory Board, which submits its opinion to the company's General Meeting.

Detailed information about the rights associated with shares and how they can be exercised are specified in the Articles of Association of I.D.C. Holding, a.s. The full wording of the Articles of Association is available at the company's registered office, in the Collection of Deeds of Business Register of District Court of Bratislava I. and at the Bratislava Stock Exchange (Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. – BCPB, a.s.).

B. RIGHT TO PARTICIPATE IN DECISIONS CONCERNING FUNDAMENTAL CORPORATE CHANGES, AND RIGHT OF ACCESS TO INFORMATION

i. Articles of Association and other internal policies

ii. New issues

iii. Extraordinary transactions

When amending the Articles of Association, internal rules, issuing new shares, and making extraordinary transactions, the company proceeds in accordance with the Articles of Association and the Commercial Code.

The amendment to the company's Articles of Association is a competence of the General Meeting. A decision to amend the company's Articles of Association requires a two-thirds majority of the votes of the shareholders present, and must be recorded in a notarial deed.

The issue and approval of the issue of the company's bonds is a competence of the company's Board of Directors, except for the issue of priority or convertible bonds, which are a competence of the company's General Meeting. The General Meeting of the company decides on an increase of the company's share capital.

C. RIGHT TO PARTICIPATE AND VOTE AT THE GENERAL MEETING

1. Timely information about the General Meeting, agenda and decisions to be taken at the General Meeting

The company provides timely information about the General Meeting and the agenda, but not on its website, but by a mailed invitation to the General Meeting to all shareholders at the registered office or residence address specified in the list of shareholders at least 30 days prior to the General Meeting, including information and documents for the General Meeting in accordance with the Articles of Association and the Commercial Code.

2. Procedures for the exercise of voting rights should not be unduly difficult or expensive:

i. Established channels for communication and decision-making with non-controlling and foreign shareholders

The company is a private joint-stock company that knows the identity of its shareholders and has no minority or foreign shareholders.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

ii. No barriers to participation in the General Meeting (prohibition of proxy voting, voting fees, etc)

The company has no restrictions for voting by/via a proxy and requires no fees for the voting of shareholders or their proxies. Every shareholder has the right to attend a General Meeting in person or via a proxy. A shareholder's proxy cannot be a member of the Supervisory Board, unless the Commercial Code stipulates otherwise. If multiple shareholders have granted a written power of attorney to one proxy, the latter may vote for each shareholder so represented separately at the General Meeting. The General Meeting is usually convened at the registered office of the company, ie General Meetings are not held at a remote location that would make it difficult for shareholders to exercise their rights.

iii. Electronic voting in absentia, and electronic distribution of documents and reliable vote confirmation systems

Given the current shareholder structure and the fact that the company is a private joint-stock company, shareholders do not require the introduction of electronic voting in absentia. The supporting documents for discussions are delivered to the shareholders in writing and electronically, according to their preference.

3. Shareholders have:

i. The right to ask the company's bodies and the external auditor questions and receive answers

Shareholders are authorised to participate in and vote at a General Meeting, to request at a General Meeting information and explanations related to the company's matters and to matters of entities controlled by the company, which are associated with the subject of discussion at a General Meeting, and to make proposals at a General Meeting. Shareholders have the right to question the company's bodies and the external auditor before the General Meeting and to receive answers via the Board of Directors.

ii. The right to propose agenda items and submit draft resolutions via a clear and simple process

Shareholders have the right to propose additional items of the agenda and proposals for resolutions of a General Meeting via the Board of Directors.

4. Support for effective shareholder participation in decisions on the nomination, election and remuneration of members of company bodies

i. Ability to participate in and vote on the nomination of members of bodies

All shareholders have equal rights and opportunities to participate in the nomination of members of the company's bodies and to vote on individual nominees.

ii. Shareholder access to documents relating to voting at the General Meeting

All shareholders are entitled to access to documents related to voting at the General Meeting in accordance with the Commercial Code and the company's Articles of Association. Such documents are sent to shareholders in advance before the General Meeting.

iii. Shareholders may express their opinions on the remuneration of members of company bodies

Approval of the rules of remuneration of members of the company bodies is fully in the competence of the General Meeting of the company, ie shareholders have the right to express their opinion on the remuneration of members of the company bodies without any restriction and to vote on them.

iv. Approval of non-financial remuneration schemes (shares, etc) by shareholders

A decision on the remuneration of members of the company bodies and employees in the form of shares is in the competence of the General Meeting. The company does not have in place any remuneration in the form of shares, share options or any other remuneration in the form of share acquisition rights. All the shareholders would have to agree to such forms of remuneration if they were considered.

v. Disclosure of the remuneration of members of the company bodies and senior (key) management, total paid remuneration and an explanation of the link between remuneration and company performance

The salaries of directors and remuneration for membership in company bodies are published in the annual and interim (semi-annual) financial statements as a summary for the relevant period for individual bodies (statutory bodies, supervisory bodies and others).

The salaries of key management are linked to the fulfilment of the company's financial plan approved by the Board of Directors.

vi. Approval of material changes to the remuneration scheme by shareholders

Non-financial remuneration schemes of the company bodies are the sole competence of the General Meeting. The company does not currently apply this remuneration scheme.

Participation of independent members of bodies in nomination procedures

The company, as a private joint-stock company with a small number of shareholders, does not have independent members of bodies in nomination procedures.

Publication of CVs of candidates and information about their other positions on company bodies

The company's shareholders do not require the publication of candidates' CVs and information about their other positions on company bodies, as detailed information about candidates is provided to them before the decision-making process. Given the above, the company has not established a nomination committee.

5. Non-discriminatory voting of shareholders is permitted in absentia:

i. Voting by proxy is carried out as instructed by the holder of the power of attorney

Every shareholder has the right to participate in the General Meeting in person or by proxy in accordance with the company's Articles of Association. The bodies of the General Meeting carefully examine the content and scope of the power of attorney and are bound by it when discussing and voting on individual items of the agenda.

ii. Disclosure of voting by proxy

If a shareholder is represented at a General Meeting based on a power of attorney, this power of attorney forms an annex to the minutes of the General Meeting, which is published in accordance with applicable laws (eg in the Collection of Deeds, Stock Exchange, etc).

iii. Publication of instructions for voting where a power of attorney was granted to company bodies or management of pension funds

The company, as a private joint-stock company with a small group of shareholders, does not apply instructions for voting at the General Meeting based on a power of attorney. Voting at the General Meeting proceeds in accordance with Articles 184 – 186 of the Commercial Code and the effective Articles of Association.

6. Non-discriminatory electronic voting (if permitted by the company)

The company, as a private joint-stock company with a small group of shareholders, does not use electronic voting. The shareholders prefer personal contact and agree on the proposed date of the General Meeting in advance with each other, and with the Chair of the Board of Directors.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

D. POSSIBILITY OF CONSULTATIONS BETWEEN SHAREHOLDERS

i. Agreements between stockholders which are known and could limit the transferability of securities, or limit the voting rights

The company did not issue shares by public offering and the company's shares have not been accepted for trading on any stock exchange market. The company declares that, according to data available to it, there are no agreements whose conclusion is prohibited pursuant to Article 186a of the Commercial Code.

The company is not aware of the existence of agreements between stockholders that could limit the transferability of securities, or limit voting rights, with the exception of the provisions relating to shareholders' pre-emption rights under the company's Articles of Association.

The company has not issued any shares with restrictions on voting rights. However, it issued bonds "I.D.C. Holding, a.s. 2033", whose Bond Terms and Conditions in Section "18. Meeting of Bondholders", 18.4. "Persons entitled to attend and vote at a meeting" (b) Voting right restrict the voting rights of bondholders who are the issuer and the persons controlled by it (Excluded Persons). The full text of the Bond Terms and Conditions is available on the company's website: www.idcholding.com in the Security Prospectus dated 13 June 2018.

ii. Holders of securities with special rights of control, and a description of such rights

The company does not have holders of securities with special control rights.

E. NON-DISCRIMINATORY TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND TRANSPARENCY OF CAPITAL STRUCTURES

1. Decisions on the capital structure in the competence of managing bodies, and approval by shareholders

i. All shares of a given type confer the same right

The company has only issued ordinary shares, which confer equal rights for all shareholders.

ii. Information for investors about rights conferred by shares granted before purchasing shares

The company does not provide information to investors about the rights conferred by shares, as it is a private joint-stock company whose shares are not publicly traded.

iii. Changes to economic and voting rights approved by a qualified majority of shareholders affected by such a change.

This provision does not apply to the company's shares.

2. Disclosure of capital structures and takeover agreements

Information on the structure of share capital

The share capital of the company is divided into 4,600 registered shares with a face value of EUR 3,320 per share. The shares are not publically tradable. Shares are transferred in the manner specified in the Securities Act, as amended, and in accordance with the effective Articles of Association.

	Description of shares
Type of security	Shares
Form	Registered
Category	Book-entry security
Method of issue	Non-public offer and registration in CDCP (Central Depository of Securities)
ISIN	SK1110015072, series 01
Face value	EUR 3,320
Number of shares	4,600
Total value of issued shares	EUR 15,272,000
Share in share capital	100,00 %
Issue purpose	Shares constitute share capital
Description of associated rights	Right to participate in the management, profit and liquidation balance of the company; right to exchange a bearer share for a registered share and vice versa; right to request, at own expense, an extract from the list of shareholders (the section that concerns them); right to a share of the profit (dividend); right to participate in the General Meeting, to vote at it, to request information and explanations on the affairs of the company and persons controlled by the company and make proposals; other rights laid down by law and the company's Articles of Association
Unpaid amount	Paid
Accepted/unaccepted for trading	Shares were not accepted for trading in any stock market.

The company is not aware of any information about significant agreements to which it is a party and which will enter into force, be amended or expire due to a change in its control as a result of a takeover bid.

F. RELATED-PARTY TRANSACTIONS APPROVED AND CONDUCTED WHILE ENSURING APPROPRIATE MANAGEMENT OF CONFLICTS OF INTEREST AND PROTECTION OF COMPANY AND SHAREHOLDER INTERESTS

1. Addressing conflicts of interest in related-party transactions

i. Establishment of an effective system for flagging related-party transactions

ii. Establishment of procedures for approving related-party transactions to minimise their negative impact

The company has prepared internal documents that establish a procedure for monitoring and evaluating transactions with related parties, and rules for the notification and recording of related parties and transactions with related parties.

2. Members of company bodies and senior (key) management disclose whether they have a direct or indirect interest in transactions or matters directly affecting the company

The company has prepared internal documents that establish a procedure for monitoring and evaluating transactions with related parties, and rules for the notification and recording of related parties and transactions with related parties.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

G. PROTECTION OF MINORITY SHAREHOLDERS FROM UNFAIR ACTIONS BY CONTROLLING SHAREHOLDERS, AND EFFECTIVE REDRESS

i. Obligation of loyalty of members of bodies to the company and to all shareholders

The members of the company bodies treat all shareholders equally in accordance with the applicable legislation and the company's Articles of Association. The company has no minority shareholders.

ii. Ban on injurious trading on own account In the event of intragroup trading - a transaction in favour of another company in the group offset by receipt of a corresponding benefit

The company has prepared an internal document that sets up a process for pricing business relations between group companies, including prices for services provided, loans and borrowings and other matters that affect the pricing of these transactions in order to comply with arm's length principles.

iii. Buyout of shares at a fair price if the company is delisted

The company is a private joint-stock company and its shares are not traded on any stock exchange or market.

H. EFFICIENT AND TRANSPARENT POSSIBILITIES TO GAIN CONTROL OVER THE COMPANY

1. Takeovers, mergers, amalgamations, sales of substantial portions of corporate assets and other extraordinary transactions at transparent prices and under fair conditions, protecting the rights of all shareholders

The company is a private joint-stock company and its shares are not traded on any stock exchange or market. This requirement does not apply to the company. Significant transactions such as mergers and sales of substantial portions of assets are decided at the General Meeting in accordance with applicable laws and the company's Articles of Association.

2. Anti-takeover measures not to be used to shield company management and bodies from accountability

The company does not have any instruments to protect against the takeover of the company, as it has not issued shares accepted for trading on a regulated market in the Slovak Republic or in another Member State.

3. Information about potential protection mechanisms in the company

The company is not aware of any information about significant agreements to which it is a party and which will enter into force, be amended or expire due to a change in its control as a result of a takeover bid.

The company has not entered into any agreements with the members of its bodies or employees, based on which compensation is to be paid to them if their office or employment terminates by resignation from the office, termination by the employee, their recall, dismissal by the employer for convenience, or if their office or employment terminates due to a takeover bid.

PRINCIPLE II: INSTITUTIONAL INVESTORS, CAPITAL MARKETS AND OTHER INTERMEDIARIES:

A. A COMPANY ACTING AS AN INSTITUTIONAL INVESTOR IN A FIDUCIARY CAPACITY MUST PUBLISH ITS CORPORATE GOVERNANCE POLICY

1. The company publishes corporate governance policies and strategies for companies in which it has ownership interests.

The company does not act as an institutional investor.

2. The company publishes its voting policies and strategies.

The company does not act as an institutional investor.

B. A COMPANY ACTING AS AN INTERMEDIARY ACTS IN ACCORDANCE WITH THE INSTRUCTIONS OF THE BENEFICIAL OWNER.

1. An intermediary may not vote, unless they have received explicit instructions to do so by a shareholder.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

2. The company places no restrictions on shareholders' right to vote directly, or via an intermediary.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

3. In an announcement of the convening of a General Meeting, the company may not disallow shareholders from voting directly or indirectly.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

C. A COMPANY ACTING AS AN INSTITUTIONAL INVESTOR MUST DISCLOSE POTENTIAL CONFLICTS OF INTEREST THAT RESULT FROM ITS ACTIVITIES AND HOW THEY ARE MANAGED.

1. The company has internal procedures for monitoring, identifying, managing and disclosing or individually notifying conflicts of interest.

The company does not act as an institutional investor.

D. THE COMPANY PROHIBITS INSIDER TRADING AND MARKET MANIPULATION.

1. The company adopted internal procedures prohibiting insider trading and market manipulation by employees and the company.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

2. The company has internal procedures for monitoring and enforcing the prohibition of insider trading and market manipulation.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

E. THE COMPANY MUST STATE THE APPLICABLE LAWS GOVERNING THE EXERCISE OF RIGHTS CONFERRED BY ITS SHARES, OR BY OTHER ISSUED FINANCIAL INSTRUMENTS IF THEY ARE ISSUED IN A JURISDICTION OTHER THAN THE JURISDICTION OF ITS REGISTERED OFFICE.

The company is an issuer of bonds issued in the state of its registered office, ie in the Slovak Republic. In addition, it has issued bonds via its subsidiary in the Czech Republic. The governing law is published in the terms and conditions of issue of these bonds.

All the above requirements of PRINCIPLE II do not apply to the company, as the company does not perform the activities of an institutional investor and does not act as an intermediary of investment services.

PRINCIPLE III: ROLE OF STAKEHOLDERS IN CORPORATE GOVERNANCE:

i. Importance of stakeholders for the company

The company encourages cooperation between stakeholders: shareholders, employees, consumers, clients, suppliers, creditors and investors. The stakeholders' interests are reflected in business, financial and investment planning.

A. RESPECT FOR THE RIGHTS OF STAKEHOLDERS

Recognition of broader interests at the local level

Compliance with UN Guiding Principles on Business and Human Rights

Compliance with OECD Guidelines for Multinational Enterprises

The company's business takes into account and respects the rights of stakeholders arising from legal provisions (especially labour law, commercial law, environmental law).

B. EFFECTIVE PROTECTION OF THE RIGHTS OF STAKEHOLDERS

Interest groups, including individual employees, may freely report to company management any concerns regarding illegal or unethical practices at the company by direct contact with employee representatives (unions), by e-mail, phone, post and by using anonymous mailboxes at workplaces. Pursuant to Act No. 307/2014 Coll. on Certain Measures Related to Whistleblowing and on Amendments to Certain Acts (hereinafter the "Act"), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive – the Internal System of Recording Complaints in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording complaints in accordance with the relevant provisions of the Act.

C. EMPLOYEE PARTICIPATION IN COMPANY BODIES

The company allows the election of an employee representative to the Supervisory Board in accordance with the law.

According to the effective collective agreement, interest groups (unions) have the right to access regular, timely, relevant, sufficient and reliable information.

i. Ensuring the independence of company management from the management of pension funds

This point does not apply to the company and is not applicable given the company's activities.

D. RIGHT TO ACCESS INFORMATION

The company provides regular access to information for stakeholders, to the extent appropriate to the interests and position of the particular stakeholder. Members of the company bodies and key management have access to all company information.

E. THE "COMPLY OR EXPLAIN" PRINCIPLE

i. Publication of the Statement in the annual report

The company annually publishes the Statement in the company's Annual Report.

ii. Disclosure of deviations from the recommendations of the Code

Deviations from the recommendations of the Code are disclosed in this Statement with an explanation.

F. STAKEHOLDER CONTROL AND APPEAL MECHANISMS

i. Ensuring the integrity of company officials

Interest groups, including individual employees, may freely report to company management any concerns regarding illegal or unethical practices at the company by direct contact with employee representatives (unions), by e-mail, phone, post and by using anonymous mailboxes at workplaces. Pursuant to Act No. 307/2014 Coll. on Certain Measures Related to Whistleblowing and on Amendments to Certain Acts (hereinafter the "Act"), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive – Internal System of Recording Complaints in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording complaints in accordance with the relevant provisions of the Act.

The company guarantees anonymity and protection of whistleblowers and impartial investigation of any complaints.

G. PROTECTION OF CREDITORS

i. Acting in the interest of creditors in the event of credit risk

The basic framework of corporate governance is established by law and the protection of the rights of individual creditors (especially financial institutions) is addressed by specific contracts. The company bodies and key managers are required to comply with the applicable legislation and internal regulations of the company and may not prefer particular creditors.

PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY

A. MINIMUM DISCLOSURE REQUIREMENTS

1. Audited financial statements showing the company's financial performance and financial position

The company prepares its financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the EU and discloses them in accordance with applicable law (Commercial Code, Accounting Act, Stock Exchange Act, Regulated Free Stock Exchange Market Rules), and they are audited in accordance with the Statutory Audit Act. The audited financial statements and annual report are also disclosed in the register of financial statements and on the company's website. The annual report includes the annual audited financial statements.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

2. Company objectives and non-financial information, including business ethics, and environmental and other commitments

I.D.C. Holding, a.s. publishes in the Annual Report its broader goals and strategic plans relating, in particular, to trade and marketing, investment, innovation and production, IT, economics and financial policy, human resources and other company commitments.

3. Structure of equity, including qualifying holding and special control

i. Information about the owners of the company, persons with a qualifying holding and persons with special control rights and the extent of their voting rights

Two shareholders have at least a 10% direct share in I.D.C. Holding, a.s. They are Ing. arch. Pavol Jakubec with a 50% share in the share capital and Kassay Invest, a.s. with a 50% share in the share capital of the company. Each shareholder has a 50% share in company voting rights. The company does not have holders of shares with special control rights.

Information on the structure of the share capital

For more information see PRINCIPLE I: SHAREHOLDER RIGHTS, EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND KEY OWNERSHIP FUNCTIONS, Part E. Non-discriminatory treatment of shareholders and transparency of capital structures, Section 2. Disclosure of capital structures and takeover agreements.

Qualified participation in the share capital according to a special regulation

Qualified participation of I.D.C. Holding, a.s. in the share capital of other companies as at 31 December 2019:

Company name	Country of establishment	Ownership interest in % (direct/indirect) as at 31 Dec 2019	Voting rights in % as at 31 Dec 2019	Business activities
I.D.C. Praha, a.s.	Czech Republic	100,00	100,00	Trade
Coin, a.s.	Slovak Republic	100,00	100,00	Trade
I.D.C. POLONIA S.A.	Poland	100,00	100,00	Trade
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Hungary	100,00	100,00	Trade
GROSER a.s.	Slovak Republic	100,00	100,00	Trading company
TIZIA HUNGÁRIA KFT.	Hungary	100,00	100,00	Trade
OOO I.D.C. SEDITA	Russia	100,00	100,00	TTrade

ii. Information about ultimate beneficial owners and their voting rights

I.D.C. Holding, a.s. is a private joint-stock company, which is not required to register in the register of public sector partners pursuant to Act No. 315/2016 Coll., Act on the Register of Public Sector Partners and on Amendments to Certain Acts, as amended, pursuant to which disclosure of the identification of the ultimate beneficiary would be required.

Shareholders of I.D.C. Holding, a.s. and I.D.C. Holding, a.s. did not have a direct legal obligation to disclose its ultimate beneficiary in the period for which this Statement to the Code is given, ie for 2019. The above companies became required to register their ultimate beneficiary as at 31 December 2019. The Board of Directors and the executive bodies of the company, which are required to protect the interests of the company shareholders, including the right of the natural persons concerned and their family members to their security, privacy and personal data protection, respect this requirement.

4. Information about remuneration at the company

i. Information about remuneration of members of the Board of Directors, Supervisory Board and executive (key) management

The General Meeting approves the rules of remuneration of company body members. Remuneration of key management and remuneration rules for other employees are approved by the CEO, who is also the Chair of the Board of Directors.

The company does not have in place any remuneration in the form of shares, share options or any other remuneration in the form of share acquisition rights. All shareholders would have to agree to such forms of remuneration if they were considered.

Members of the company bodies are entitled to regular fixed remuneration based on their contracts for office approved by the General Meeting. For the Board of Directors and members of the Audit Committee, remuneration is paid once a year at the end of the relevant calendar year, and for members of the Supervisory Board, remuneration is paid monthly. The company decided not to disclose individual amounts of remuneration. The total remuneration paid for the performance of offices to all company bodies is disclosed in the notes to the financial statements.

Key management employees are remunerated on the basis of their individual salary agreement.

ii. Remuneration plan for the following year(s) with information about remuneration in the previous year

Remuneration of key management is agreed on an individual basis taking into account the internal remuneration system. Salaries are usually reviewed once a year and the variable component of salary is determined depending on the specific position. This is related to the amount of the variable component of salary and set measurable indicators. Managers' variable component of salary is tied to one or two company indicators and other indicators taking into account the area under their management and responsibility.

iii. Information on variable and non-variable components of bonuses, deferral and clawback conditions, and the links between bonuses and company objectives and performance

Key management has no fixed bonuses. Bonuses are usually paid in the same way as for other employees, ie twice a year, depending on the fulfilment of the company's economic indicators. The bonuses for individual managers are set by the CEO, based on the year-round fulfilment of objectives for the managed organisational unit and the fulfilment of the agreed economic indicators.

5. Information about members of company bodies and executive (key) management:

i. Information about qualifications and experience

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Board of Directors

The Board of Directors is the statutory and executive body of the company that manages the company and acts in its name. The Board of Directors consists of five members elected by the General Meeting for a five-year term. The General Meeting determines which of the members of the Board of Directors will act as the Chair and Vice-Chair of the Board of Directors.

Members of the Board of Directors:

Name and surname	Position	Year of election	Permanent address
Ing. Pavol Kovačič	Chair	1998	Zelinárska 4942/4, 821 08 Bratislava
Ing. arch. Pavol Jakubec	Vice-Chair	1998	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré Mesto
Ing. Roman Sukdolák	Member	2006	Devínske jazero 6610/6A, Bratislava-Devínska Nová Ves
Ing. Miroslav Buch	Member	2000	Mlynárska 37/27, Sereď
Ing. Roman Ježo	Member	2017	Pod Húštikom 617, Nová Dubnica – Malý Kolačín, 018 51

Ing. Pavol Kovačič graduated from the Slovak University of Technology in Bratislava. He started work at I.D.C. Holding, a.s. in 1996 as a finance director. His work has focused on economics and finance at the company. On 15 May 1998, he was appointed CEO of the company and is in charge of management, planning, organisation and control of the overall activities in connection with the implementation of the approved company strategy. Ing. Pavol Kovačič is also the Chair of the Board of Directors of Coin, a.s. (since 1 October 2019), a member of the Supervisory Board of GROSER, a.s. (since 1 October 2019), a member of the Board of Directors of Kassay Invest, a.s. and the Chair of the Supervisory Board of Real Novum, a.s.

Ing. arch. Pavol Jakubec graduated from the Faculty of Architecture of the Slovak University of Technology in Bratislava in 1983. From 1983 to 1990, he worked as a project architect. He was a director of Central European Development Slovensko Ltd. from 1990 to 1992. Between 1994 and 1999, he was an executive of Interhotely Slovakia Bratislava. From 1997 to 1998, he served as chair of the Board of Directors of I.D.C. Holding, a.s., and has been the Vice-Chair of the Board of Directors since 1998. Ing. arch. Pavol Jakubec is also a member of the Supervisory Board of VEGUM a.s., an executive of DAMIAN JASNA, s.r.o. I.D.C. s.r.o. and TIZIA, spol. s r.o.

Ing. Roman Sukdolák graduated from the Faculty of Electrical Engineering of Czech Technical University in Prague in 1994. After graduating, he worked at b.i.g. security, ochrana osob a objektů, s.r.o. as director of the technical department. In 1996 and 1997, he worked as the main project architect and project manager of Group 4 Securitas Systém. He has participated in large-scale investment projects, such as the construction of a new terminal at Prague-Ruzyně Airport. In 1998, he worked as the project implementation director for NSC International, which operates throughout the EU. In 1999, he joined I.D.C. Praha, a.s. as sales director responsible for leading a sales team and defining the business strategy for the Czech Republic. In 2000, he was appointed CEO and chair of the Board of Directors of I.D.C. Praha, a.s., where he was responsible for the operation and results of the branch operating on the Czech market. He held this position until May 2006, when he became Director of the Sales Division at I.D.C. Holding, a.s., responsible for company strategy and business policy. He has also managed the company's IT activities since 1 October 2019. Ing. Roman Sukdolák is also an executive of Campanula s. r. o.

Ing. Miroslav Buch graduated from the Slovak University of Technology in Bratislava in 1979. He began work at the Pečivárne Sereď plant (the predecessor of I.D.C. Holding, a.s.) on 1 August 1979 in the Technical Division as head of the Technical Department. In 1992, he became a production director responsible for the production of long-life pastry at the Pečivárne Sereď plant. He applied his managerial abilities and skills in the management of a production plant from 1998 as a director of the Figaro Trnava plant. From 1 January 2001, he was a director of the Production Division and he was responsible for coordination of the activities of all the company's production plants and the purchasing and supply division. Since 1 January 2016, he has been Director of the Strategy Division.

Ing. Roman Ježo graduated from the Faculty of Mechanical Engineering of Czech Technical University in Prague in 1991. In 1995, he co-founded VACLAV & JEŽO, s.r.o. where he worked as an executive and director. After the company transformation into a joint-stock company in 2000, he became the chair of the Board of Directors, setting the strategy and production, economic, business and personnel processes. After the merger of the company with I.D.C. Holding, a.s. as at 1 January 2016, he was appointed Director of the Production Division of I.D.C. Holding, a.s. His work focuses on production processes at all of the company plants. Roman Ježo is a member of the Supervisory Board of GROSER a.s. and an executive of VERAX, s.r.o.

All members of the company's Board of Directors are professionally qualified for their offices and none of them have been convicted of a property crime. Business activities are performed by the Chair of the Board of Directors, Ing. Pavol Kovačič, who is a partner in PARTNER Consulting, s.r.o. (consulting activities). The Vice-Chair of the Board of Directors, Ing. arch. Pavol Jakubec, with a 50% share in the share capital of the company is a partner in I.D.C. s.r.o., TIZIA, spol. s r.o. (Coffeeshop Company shops), a shareholder in VEGUM a.s. and a certified architect.

Supervisory Board

The Supervisory Board is the company's control body that oversees the activities of the Board of Directors and the company's business activities. The Supervisory Board has three members who are elected for a period of five years. Two thirds of the members of the Supervisory Board are elected and removed by the General Meeting and one third by company employees if the company has more than 50 full-time employees at the time of the election. The Articles of Association may specify a higher number of members of the Supervisory Board elected by the employees, but this number may not exceed the number of members elected by the General Meeting. They may also determine that employees elect some of the members of the Supervisory Board even if there is a smaller number of employees of the company. The members of the Supervisory Board elect the Chair. The Supervisory Board decides by a majority vote of all its members.

Members of the Supervisory Board:

Name and surname	Position	Year of election	Permanent address
Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc.	Chair	1997	Gaštanová 482/24, Limbach
Ing. Juraj Niedl	Member	2018	Ľ. Podjavorinskej 2544/16, Trnava

All members of the company's Supervisory Board are professionally qualified for their offices and none of them has been convicted of a property crime.

Prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc. completed his apprenticeship as a lathe operator in 1958 at Závody ťažkého strojárstva (heavy engineering) in Považská Bystrica. As a lathe operator, he worked at Opravnovne poľnohospodárskych strojov (agricultural machinery repairs) in Košice. He has worked as a designer, secondary school teacher, television editor and foreign correspondent of Czechoslovak Television in Budapest, Yugoslavia and Romania. After the end of his foreign mission, he became the editor-in-chief of the Main Editorial Board of Foreign Programmes. He was later a director of the Centre for Journalism Information in Prague and Bratislava and a director of Central European Development Company in the United Kingdom. Since 1997, he has been the Chair of the Supervisory Board of I.D.C. Holding, a.s. He studied at university during his employment. He completed Secondary Vocational School of Mechanical Engineering in Košice and graduated from the Faculty of Mechanical Engineering of Technical University in Košice. He continued his studies at the Charles University in Prague, Department of Industry Economy and Management at Technical University in Košice, Faculty of Economy of Matej Bel University in Banská Bystrica. Professor Kassay is also the Chair of the Board of Directors of Kassay Invest, a.s. and Real Novum, a.s.

Ing. Juraj Niedl graduated from the Faculty of Materials Science and Technology of the Slovak Technical University in Trnava, specialisation: Applied Informatics and Automation in Industry. He joined I.D.C. Holding, a.s. on 1 December 2001 as a NT server administrator at the computer centre. He then moved to the Department of Informatics. He currently works as an administrator of communication servers, applications and databases. He maintains the functionality of communication servers and applications, installs new versions of systems, applications and databases, assigns employee rights to information systems, keeps servers functional with regard to hardware, and applies innovative information technologies to the company's environment. Since 1 July 2018, he has been a member of the Supervisory Board of I.D.C. Holding, a.s.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Audit Committee

The Audit Committee is the company's control body, established on the basis of a statutory obligation, in particular under Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the Amendment to Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Statutory Audit Act"). The Audit Committee is established as an independent company body and it monitors the process of preparing the company's financial statements, monitors the effectiveness of internal control, and of internal audit and risk management systems in the company if they affect the preparation of financial statements, monitors the course and results of statutory audit of separate financial statements and statutory audit of consolidated financial statements, reviews and monitors the independence of statutory auditors and audit firms, is responsible for selecting statutory auditors and audit firms and recommends the appointment of a statutory auditor or an audit firm for approval to perform statutory audit for the company, sets deadlines for a statutory auditor or an audit firm to submit an affidavit on independence, and informs the company's Board of Directors about the result of statutory audit.

The Audit Committee has three members who are appointed and removed by the General Meeting. The chair of the Audit Committee is appointed by the members of the Audit Committee. The members of the Audit Committee must meet the conditions of the Statutory Audit Act regarding professional experience, qualifications and independence. The Audit Committee is quorate if an absolute majority of its members are present. The Audit Committee decides by a majority vote of its members.

The term of the members of the Audit Committee is five years. Reelection of members of the Audit Committee is possible.

Members of the company's Audit Committee:

Name and surname	Position	Year of election	Permanent address
Ing. Beata Rusová	Chair	2016	Beckovská 13, Bratislava
Ing. Edita Jarošová	Member	2008	Lesnicka 5, Nové Mesto nad Váhom
Ing. Viera Tomaníková	Member	2008	Vinohrady nad Váhom 205, Vinohrady nad Váhom

All members of the company's Audit Committee are professionally qualified to perform their duties. None of the members of the Audit Committee have been convicted of a property crime.

Ing. Beata Rusová graduated from the University of Economics, specialisation: Economic Information and Control, in 1987. After graduation, she worked at the Rectorate of the University of Agriculture in Nitra as an independent clerk at the Department of Labour Economics. In 1993, she worked as an accountant at DTS s.r.o. In 1994, she worked as an assistant auditor at EMPIRIA AUDIT, s.r.o. In 1994, she passed the auditor examinations and began work as a self-employed auditor. In 1996, she became a majority partner and executive of E.R. Audit, spol. s r.o., where she has worked as a statutory auditor until the present date. The company's core business is the performance of audit activities and provision of organisational and economic consulting. Ing. Beata Rusová performs business activities in audit, which is important for companies with regard to the requirements of professional experience and qualifications, as a partner and executive of E.R. Audit, spol. s r.o., E.R. Konzult, s.r.o. and as a self-employed natural person. On 17 June 2016, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. appointed her as a member of the Audit Committee and she has held this position to the present date.

Ing. Edita Jarošová is a graduate of the University of Economics in Bratislava, Faculty of Management, specialisation: Economic Information and Control. She graduated in 1989 and then continued as a postgraduate. In 1992, she was an economic director of ROSINA s.r.o. in Nové Mesto nad Váhom and from 1994 to 1997 she was a finance director of MAGNA in Nové Mesto nad Váhom. In 1998, after passing audit examinations, she founded N.M.-Audit s.r.o., Nové Mesto nad Váhom, where she still works as an auditor, which is important for companies with regard to the requirements of professional experience and qualifications. Ing. Edita Jarošová is an executive in the following companies: IZOTECH Group, spol. s r.o., NM Group Reality s.r.o., NM Group, spol. s r.o., FINAL BAU s.r.o. On 17 June 2016, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. appointed her as a member of the Audit Committee and she has held this position to the present date.

Ing. Viera Tomaníková graduated from the University of Economics in Bratislava, Faculty of National Economy, Department of Finance in 1983. She joined the Pečivárne Sereď national company, the predecessor of I.D.C. Holding, a.s. as an independent standard-setter at the Economic Division on 1 August 1983. As part of organisational changes, she was moved to the HR Department on 1 January 1987, first as an HR specialist and from 1 January 1989, as the head of the HR Department. On 1 May 1992, she returned to the Economic Division as the head of the Information System Department. From 1 May 1998, she was an accounting methodologist for the Financial and Economic Directorate and was responsible for centralising the company's accounting and directing economic processes in the consolidation group. On 1 January 2000, she was appointed as an economic director. She is responsible for the preparation, fulfilment and control of the financial plan, for the creation of calculations and prices, for the preparation, completeness and accuracy of bookkeeping and taxes in accordance with applicable legislation and analysis of the economic development of the company. On 17 June 2016, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. appointed her as a member of the Audit Committee and she has held this position to the present date.

The company declares that it is not aware of any conflicts of interest between the members of the Board of Directors, members of the Supervisory Board and members of the Audit Committee with respect to their obligations to the company and their private interests or other obligations.

According to the effective Organisational Rules of the company, the key management of the company consists of the CEO and division directors, ie:

Ing. Pavol Kováčik, CEO
 Ing. Miroslav Buch, Director of the Strategy Division
 Ing. Roman Sukdolák, MBA, Director of the Sales Division
 Ing. Roman Ježo, Director of the Production Division
 Ing. Darina Pápayová, Director of the Human Resources Division
 Ing. Marek Gombita, Director of the Finance and Economics Division

Information on qualifications and experience for the first four key management members is provided above.

Ing. Marek Gombita, Director of the Finance and Economics Division, graduated from the University of Economics in Bratislava, Faculty of Business Management, in 1998. He joined I.D.C. Holding, a.s. on 1 July 1999 as a capital market specialist in the Capital Market Department. In 2003, he became the head of the Capital Market and Credit Management Department. He focused on receivables management, cash flow management, currency risk management, securities trading and bond issues. On 1 April 2007, he was appointed a financial director and managed the company's finance and information technology. On 1 January 2017, he was appointed as director of the Financial and Economic Division. He managed the company financially and economically and was responsible for the creation, processing and evaluation of financial and economic activities. He was a member of the Board of Directors of Coin, a.s., and the Chair of the Supervisory Board of GROSER a.s. (until 30 September 2019). He is an executive of EMGE CONSULT s.r.o. On 31 December, he terminated his employment with I.D.C. Holding, a.s.

Ing. Darina Pápayová, Director of the Human Resources Division, graduated from the University of Economics in Bratislava, Faculty of Management in 1985. After graduation, she joined Pečivárne Sereď national company, the predecessor of I.D.C. Holding, a.s. in the Economic Division on 1 August 1985. On 1 March 1988, she became an independent economist and subsequently head of the Labour Economics Department. In the following period after the company reorganisation, she worked as head of the Labour and Payroll Department at the new Human Resources Directorate. During this period, she was appointed by the CEO of I.D.C. Holding, a.s. to deputise for the director of the Human Resources Division. On 1 May 1999, she was appointed Director of the Human Resources Division. She is currently a member of the company's key management and participates in further strategic development of the company, especially in the HR area.

ii. Information about the selection process

The entire selection process takes place according to pre-agreed selection rules. The main selection criteria include expertise, managerial skills, loyalty to the company, identification with the corporate culture, sharing the company values. All these criteria are verified at the company, as only managers from lower positions who have demonstrated their abilities by their previous results, are appointed as members of key management and company bodies.

iii. Information about the ownership of shares or other financial instruments issued by the company, or options to purchase such financial instruments

The Vice-Chair of the Board of Directors, Ing. arch. Pavol Jakubec, is also the owner of 2,300 shares in the company, ie he has a 50% share in the share capital of the company. The Chair of the Supervisory Board, Dr.h.c. prof. Mgr. Ing. Štefan Kassay, DrSc., is also the Chair of the Board of Directors of Kassay Invest, a.s., which owns 2,300 shares in the company, ie has a 50% share in the share capital of the company.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

No member of the company body or key management owns options (excluding the pre-emptive right of shareholders to company shares in accordance with the effective Articles of Association) for the company shares.

iv. Membership of bodies of other companies or executive positions at other companies

Information on membership pursuant to this paragraph are specified in (i) of this paragraph (5).

v. Information on whether such a member of a company body or executive (key) management of a company is considered independent

Members of the Audit Committee, Ing. Beata Rusová and Ing. Edita Jarošová, are considered independent, as they are not personally related to the company and are not employed by the company. Other members of the company bodies are dependent, as they are also employed by the company.

6. Related-party transactions

i. Information about related-party transactions, including their materiality and conditions

Transactions between the company and the related parties are made on an arm's length basis and at market prices. The company complies with Article 59a of the Commercial Code.

ii. Information about transactions with related parties are disclosed on an ongoing basis, with the exception of recurring transactions on market terms disclosed in periodic reports

The information is regularly published in the interim and annual separate financial statements.

7. Risk factors

i. Information about foreseeable risks specific to the company's business activities

Risk factors related to the company's business activities are stated in the Security Prospectus for each new bond issued by a public offering.

ii. Information about foreseeable risks specific to the geographical areas in which the company operates, dependence on commodities, raw materials, on customers and clients; financial market risks, especially interest rate or currency risk; risks related to derivatives and off-balance sheet transactions; business strategy risks; and environmental risks

The information on foreseeable risks is stated in the Security Prospectus for each new bond issue by a public offering and in the notes to the company's financial statements.

8. Issues regarding employees and other company stakeholders

The company has two trade unions which undertake collective bargaining. One member of the Supervisory Board is elected by the employees.

9. Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy

i. Information on the internal structure and activities of company bodies

The company bodies are: the General Meeting, the Board of Directors, the Supervisory Board and the Audit Committee.

General Meeting

The General Meeting is the supreme company body. It is a collective body comprising all the shareholders. The General Meeting is held at least once a year in accordance with applicable laws. The competencies of the General Meeting include: amending the Articles of Association, increasing or decreasing the share capital, authorising the Board of Directors to increase share capital pursuant to Article 210 of the Commercial Code and these Articles of Association and issuing priority bonds or convertible bonds, election and removal of members of the Board of Directors and Supervisory Board, approval of the annual separate financial statements and extraordinary separate financial statements, decisions on profit distribution or settlement of losses and determination of royalties, decisions on dissolution and liquidation of the company, decisions on conversion of shares issued as book-entry securities into paper securities and vice versa and decisions to change the form of shares, decisions on company dissolution and change of legal form, establishment of the company's funds and setting the rules for their creation and use, approval of the rules for remuneration of members of the company bodies, appointment and removal of the company's CEO, appointment of company liquidator, approval of participation in the business of other legal entities, approval of the assumption of a guarantee or foreign liabilities for third parties if they are not related to the company, approval of encumbrances of company real estate, approval of contracts on the transfer of business or transfer of a part of the business, appointment and removal of members of the Audit Committee, approval and removal of the company's auditor, decision on other issues that are competencies of the General Meeting by law or under these Articles of Association.

Detailed information about the activities of the General Meeting and its powers are specified in the Articles of Association of IDC Holding, a.s. The full Articles of Association are available at the company's registered office, in the Collection of Deeds of Business Register of District Court of Bratislava I. and at the Bratislava Stock Exchange (Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. – BCPB, a.s.).

The General Meeting was convened once in 2019. It was an ordinary General Meeting of shareholders, held on 5 June 2019. The General Meeting discussed the opinion of the Supervisory Board on the review of the annual separate financial statements for 2018 and the opinion on the proposal for profit distribution for 2018. In addition, the consolidated annual report on business results for 2018 and the annual separate financial statements for 2018 and the proposal for profit distribution for 2018 were unanimously approved.

Board of Directors

The Board of Directors consists of five members elected by the General Meeting for a five-year term. Reelection is possible. During the election of the members of the Board of Directors, the General Meeting determines which member of the Board of Directors will be the Chair (or Vice-Chair if appropriate) of the Board of Directors. The term of office of a member of the Board of Directors may end as follows: resignation, removal, death, expiry of the term (unless reelected), and the General Meeting must elect a new member to replace the original member within 3 months. Removal from office is effective upon a decision of the General Meeting.

Activities of the Board of Directors

The Board of Directors is the statutory and executive body of the company that acts for the company in the manner specified in the company's Articles of Association. The Board of Directors decides on all company matters, unless they are reserved by law or the Articles of Association for the General Meeting or the Supervisory Board.

The Chair of the Board of Directors manages the day-to-day operations of the company and is entitled to take measures, if necessary, which otherwise pertain to the Board of Directors. These measures must be submitted by the Chair to the Board of Directors for approval at its next meeting.

Meetings of the Board of Directors are held quarterly (regular meetings), or when necessary (extraordinary meetings). Meetings are convened by the Chair of the Board of Directors, usually at the company's registered office.

Minutes signed by the Chair of the Board of Directors by two verifiers and a minutes clerk are prepared of a meeting of the Board of Directors including its decisions.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

If approved by all members of the Board of Directors, the Board of Directors may make a decision, at the Chair's suggestion, outside its meeting (per rollam decision) by voting in writing or e-mail voting (scan of a signed document), or by telex or fax, in a way that does not raise doubts about the declared will of the voter. In such an event, the resolution must be adopted by all members of the Board of Directors. Any resolution adopted outside a meeting of the Board of Directors must be recorded in the minutes of the next Board of Directors' meeting.

The Board of Directors is quorate if an absolute majority of its members is present.

If a member of the Board of Directors is unable to attend a meeting, they may validly express their opinion on the issue under discussion, with which they were acquainted, in writing by a signed letter which does not raise doubts about their will. A member of the Board of Directors who has validly expressed their opinion on the issue under discussion in accordance with the first sentence of this paragraph will be considered as present in accordance with the preceding paragraph. A written statement of a member of the Board of Directors pursuant to the first sentence of this paragraph, who was not present at the meeting of the Board of Directors, must be attached to the minutes of the meeting of the Board of Directors.

In addition to other tasks stipulated by law and these Articles of Association, the Board of Directors should in particular: ensure proper bookkeeping of the company, submit to the General Meeting for approval annual separate financial statements and extraordinary separate financial statements with a proposal for profit distribution or settlement of the company's, and submit to the General Meeting an annual report prepared in accordance with a special regulation with the separate financial statements or extraordinary separate financial statements. By the deadlines in the Articles of Association, and at least once a year, as part of the annual report, the Board of Directors submits to the General Meeting for discussion a report on the company's business activities and balance of assets, prepares minutes of the General Meeting within ten days of the General Meeting and submits motions for changes in the facts recorded in the Business Register within the statutory period, and submits the documents required by law to the collection of deeds kept by the Business Register, submits information to the Supervisory Board in writing pursuant to Article 193 of the Commercial Code, submits to the General Meeting proposals for approval or removal of the company's auditor, appoints substitute members of the Board of Directors in accordance with Article 194 (4) of the Commercial Code, makes changes in the list of shareholders in accordance with the effective Articles of Association and the following rules approved by the Board of Directors: the list of shareholders is kept by the Chair of the Board of Directors and the Chair of the Board of Directors is authorised and obliged to make changes to the list of shareholders notified to the company in accordance with the company's Articles of Association; the Chair of the Board of Directors informs other members of the Board of Directors of a change to the list of shareholders without undue delay and the approval of the changes in the list of shareholders must be discussed at the next meeting of the Board of Directors. By a request addressed to the Chair of the Board of Directors, each member of the Board of Directors is entitled to inspect the documents based on which the list of shareholders of the company was changed before the next meeting of the Board of Directors. If the Chair of the Board of Directors is absent for more than one week, other members of the Board of Directors are entitled and obliged to make changes to the list of shareholders in accordance with the procedure recorded in the Business Register of the relevant court and in accordance with the decision of the Board of Directors. In the event of a decision on the sale of non-current tangible and intangible assets in the amount of more than EUR 166,000, the Board of Directors is obliged to request the prior approval of the Supervisory Board for its decision.

The Board of Directors does not have direct authority to decide on the issue of shares or the repurchase of shares. Pursuant to the effective Articles of Association of the company, the right to decide on an increase of the share capital or the authorisation of the Board of Directors to increase the share capital pursuant to Article 210 of the Commercial Code, as amended, is an exclusive competence of the General Meeting of the company.

In 2019, the Board of Directors at its meetings approved the company's financial plan for 2019, approved the separate financial statements for 2018, including the proposal for profit distribution for 2018, discussed the Management Review of the Quality Management System, took note of the Report of the Audit Committee of I.D.C. Holding, a.s. for 2018, approved the consolidated financial statements for 2018, the consolidated annual report for 2018, and discussed and approved the Production Policy of I.D.C. Holding, a.s. for 2020 – 2023 and the Investment Requirements Plan for I.D.C. Holding, a.s. for 2020 – 2021.

The company has no committees of the Board of Directors.

Supervisory Board

The company's Supervisory Board supervises the performance of the powers of the Board of Directors and the company's business activities. The competencies of the Supervisory Board or its members regulated by law and the effective Articles of Association primarily include: to inspect all documents and records relating to the company's activities, to check that the company's bookkeeping is correct and accurate, to check that the company's business activities are carried out in accordance with legal regulations, these Articles of Association and the General Meeting's instructions, to review the annual financial statements and the proposal for profit distribution prepared by the Board of Directors and to submit its opinion to the General Meeting, to participate in the General Meeting and to inform the General Meeting about the results of its control activities, to convene the General Meeting under the conditions set out in these Articles of Association, to represent the company against members of the Board of Directors before the courts or other authorities, to approve the financial and investment plan, and to approve decisions of the Board of Directors pursuant to Article 32 (2) of the company's Articles of Association.

The Supervisory Board must have at least three members. Two thirds of the members of the Supervisory Board are elected and removed by the General Meeting and one third by company employees if the company has more than 50 full-time employees at the time of the election. The Articles of Association may specify a higher number of members of the Supervisory Board elected by the employees, but this number may not exceed the number of members elected by the General Meeting. They may also determine that employees elect some of the members of the Supervisory Board even if there is a small number of employees of the company. Only a person employed by the company may be a member of the Supervisory Board elected by employees, unless the Commercial Code lays down otherwise. The members of the Supervisory Board elect the Chair. The members of the Supervisory Board are elected for a term of five years.

Meetings of the Supervisory Board are held as necessary, and at least twice a year. They are convened by the Chair of the Supervisory Board, usually at the company's registered office.

Audit Committee

The company has an audit committee. The Audit Committee is established as required by the applicable legislation, in particular Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the Amendment to Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Statutory Audit Act"). The Audit Committee is established as an independent body of the company.

The Audit Committee has three members who are appointed and removed by the General Meeting. The chair of the Audit Committee is appointed by the members of the Audit Committee. The members of the Audit Committee must meet the conditions of the Statutory Audit Act regarding professional experience, qualifications and independence.

The term of the members of the Audit Committee is five years. Reelection of members of the Audit Committee is possible.

The responsibilities of the Audit Committee, in accordance with the Statutory Audit Act, are:

- a) Monitor the preparation of the financial statements and compliance with special regulations and submit recommendations and proposals to ensure the integrity of this process to the General Meeting;
- b) Monitor the efficiency of internal control, internal audit and risk management systems of the company if they have an impact on the preparation of the financial statements;
- c) Monitor the progress and results of the statutory audit of the separate financial statements and the statutory audit of the consolidated financial statements, taking into consideration the Audit Oversight Authority's findings and conclusions;
- d) Review and monitor the independence of the statutory auditor or audit firm according to Articles 21, 24 and 25 of the Statutory Audit Act and, in particular, the appropriateness of the provision of non-audit services in compliance with a special regulation and the services provided by the statutory auditor or audit firm according to Article 33 (l) of the Statutory Audit Act.
- e) Select the statutory auditor or the audit firm and recommend the statutory auditor or the audit firm to be appointed for the performance of the statutory audit of the company in accordance with a special regulation;
- f) Set a deadline for the statutory auditor or the audit firm to submit a declaration of its independence;
- g) Inform the Board of Directors regarding the result of the statutory audit and explain how the statutory audit of the financial statements contributed to company integrity and the role of the Audit Committee in this process.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Meetings of the Audit Committee are held as necessary, but at least once a year. They are convened by the Chair of the Audit Committee, usually at the company's registered office or at the address of one of the company's establishments.

There were two meetings of the Audit Committee of I.D.C. Holding, a.s. in 2019. At the first meeting, the members of the Audit Committee present, Ing. Beata Rusová and Ing. Edita Jarošová, confirmed their independence from I.D.C. Holding, a.s. The Audit Committee then unanimously concluded that the services of the auditor, Deloitte Audit s.r.o. for the 2018 reporting period were provided at a high professional level and the auditor also fulfilled the independence requirement. A member of the Audit Committee, Ing. Viera Tomaniková, informed about the project of electronic circulation of documents in I.D.C. Holding, a.s. At the second meeting, the members of the Audit Committee unanimously concluded that the interim audit services for the 2019 reporting period were provided at a high professional level and the auditor also fulfilled the independence requirement. The confirmation of independence will be a part of the auditor's comprehensive report for the Audit Committee in March 2020. The Audit Committee also acknowledged the information about the end of the "Electronic Document Management" project and the functionality of the circulation of documents in the company and ruled out any accounting risk.

ii. Information about governance strategy, including the company's Code of Conduct and how it is implemented

The company adopted the Corporate Governance Code in Slovakia. The Code is published at: www.sacg.sk. The company submits the following Statement regarding the Code. It discloses the composition and activities of the company bodies in annual and semi-annual financial reports and on its website.

Management methods at the company are elaborated in the Organisational Rules, which is a statutory directive of I.D.C. Holding, a.s. and it enshrines the fundamentals of business activity, management principles, organisational structure, division of tasks of individual levels of management and organisational chart.

These organisational rules are binding for all organisational units and employees of the company and are approved by the Board of Directors, which is the statutory and executive body of the company, manages its activities and acts for the company.

The activities of the Board of Directors and its competencies are detailed in this Statement of Governance with respect to the Code (Principle IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 9 – Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy, Paragraph (i)).

Change management of the Organisational Rules is performed according to the Documentation and Data Management directive, which belongs to the management processes of the implemented quality management system. The quality management system also governs risk management and internal control of the company with the help of prepared directives and work procedures. The above company documents are internal and are only accessible on the company's Intranet to selected employees of the company.

Internal audit is regularly performed at the company to check compliance with internal rules and management systems. The company has certified quality management systems in place in accordance with the BRC (Global Standard for Food Safety) and IFS (International Food Standard), which are subject to audit and review the internal control system.

Main systems of internal control and risk management in relation to the financial statements

The system of internal control and risk management in relation to the financial statements in I.D.C. Holding, a.s. consists of interconnected internal company directives and work procedures which address the competencies of individual organisational units. The company I.D.C. has in place the "Risk Management and Internal Control System" directive, which identifies the most important risks in accounting, finance, occupational health and safety and fire protection, information technology, contracting, intellectual property, property protection and business and production.

The procedures and rules incorporated in the above internal directive aim to eliminate the identified risks and to ensure compliance with laws and other generally binding legal regulations related to the financial statements.

The Directive is reviewed regularly to identify new risks.

iii. Information about the division of authority between company bodies and senior (key) management.

The division of authority between company bodies and key management members is described in the Organisational Rules.

B. INFORMATION IS DISCLOSED IN ACCORDANCE WITH THE APPLICABLE REQUIREMENTS AND STANDARDS OF ACCOUNTING, FINANCIAL AND NON-FINANCIAL REPORTING

The company prepares its financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the EU and discloses them in accordance with applicable law (Commercial Code, Accounting Act, Stock Exchange Act, Regulated Free Stock Exchange Market Rules). The financial statements are also disclosed in the register of financial statements and on the company's website.

C. AUDIT OF THE COMPANY IS CONDUCTED BY AN INDEPENDENT, COMPETENT AND QUALIFIED AUDIT FIRM

i. The company has an Audit Committee that oversees the performance of internal and external audits

The company has an Audit Committee, which was established by a decision of the Extraordinary General Meeting of 19 December 2007 with effect from 1 January 2008. The composition, competencies and activities of the Audit Committee are detailed in this Statement of Governance with respect to the Code (Principle IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 9 – Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy, Paragraph (i)).

ii. The company has in place rules to minimise conflicts of interest during external audit

The auditor performing external audit of the company does not provide other non-audit services to the company. The external audit is entrusted to a renowned international audit company (Deloitte Audit, s.r.o.).

D. EXTERNAL AUDITOR REPORTS DIRECTLY TO THE SHAREHOLDERS

The audit selection process is the responsibility of the Audit Committee, which also recommends the appointment of a statutory auditor for approval to the company's Board of Directors. Based on the recommendation of the Audit Committee, the Board of Directors submits to the General Meeting for approval the company's auditor. The company's auditor is approved and removed by the company's General Meeting.

E. THE COMPANY PROVIDES SHAREHOLDERS AND OTHER STAKEHOLDERS WITH EQUAL AND NON-DISCRIMINATORY ACCESS TO RELEVANT INFORMATION

i. Access to relevant information about the company does not require compliance with unjustified administrative or financial conditions.

The company does not create any administrative or financial barriers for stakeholders when obtaining relevant information.

ii. The relevant information is disclosed on a regular basis and on an ad hoc basis in serious circumstances

All shareholders have equal access to information (via Hospodárske noviny, the Bratislava Stock Exchange, the Commercial Journal, the National Bank of Slovakia, the Business Register, the register of financial statements, the company's website, the Commercial Code and the company's Articles of Association).

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

PRINCIPLE V: RESPONSIBILITIES OF COMPANY BODIES

A. ACTIONS OF BOARD MEMBERS ON A FULLY INFORMED BASIS, IN THE INTEREST OF THE COMPANY AND THE SHAREHOLDERS

i. Members of company bodies act with professional care.

The members of the company bodies act with due care. They obtain and take into account all available information about the subject of a decision.

ii. Members of company bodies act with an obligation of loyalty to the company and all shareholders

The members of the company bodies act in accordance with the interests of the company and all its shareholders. When acting, they must not prefer their interests or the interests of certain shareholders or the interests of third parties ahead of the interests of the company.

iii. Members of company bodies may not disclose confidential information, which could damage the company or its shareholders

The members of the company bodies maintain the confidentiality of confidential information whose disclosure to third parties could harm the company, endanger its interests or the interests of shareholders, in line with the applicable legislation and the effective Articles of Association.

iv. Members of the company's supervisory bodies do not participate in day-to-day company management

The Chair of the Supervisory Board and one member of the Audit Committee participate in the day-to-day management of the company and one member of the Supervisory Board does not participate in day-to-day management of the company.

B. WHERE DECISIONS OF COMPANY BODIES MAY AFFECT DIFFERENT SHAREHOLDER GROUPS DIFFERENTLY, COMPANY BODIES MUST TREAT ALL SHAREHOLDERS FAIRLY

In 2019, the company did not make any decisions that would have different impacts on individual shareholders.

C. APPLICATION OF ETHICAL STANDARDS

i. The Code of Ethics applies across the company

The company adopted the Code of Ethics, which can be viewed on the company's website: www.idcholding.com. In addition to the Code of Ethics, it also has an extensive internal policy governing the company's corporate culture, which is binding on all employees of the company. The company pays due attention to compliance with ethical and company values contained in the above documents.

ii. There are clear criteria in the Code of Ethics regarding potential conflicts of interest, including trading in company shares

Given that the company is a private joint-stock company with a small group of shareholders, it does not regulate the above criteria addressing possible conflicts of interest, including trading in shares, in its Code of Ethics.

iii. Discouragement from practices that do not contribute to the long-term interests of the company and its shareholders and could create legal and reputational risks (ie aggressive tax avoidance)

The company pays due attention to adhering to the ethical and corporate values stated in the Code of Ethics and in the internal policy on corporate culture.

iv. Company bodies have adopted their own ethical standards and guarantee their correct implementation

The company pays due attention to adhering to the ethical and corporate values stated in the Code of Ethics and in the internal policy on corporate culture, which are binding for all employees of the company. The company has no other ethical standards of its own to supervise members of senior (key) management. Given that the majority of the members of the company bodies are also employed by the company, the company considers the above binding company standards to be sufficient.

D. ENSURING KEY FUNCTIONS

1. Reviewing and guiding corporate strategies, risk management processes, budget and business plans; setting performance objectives, monitoring their fulfilment, and overseeing major capital transactions

Revisions of all the above documents are in the competence of the company's Board of Directors, which decides on them and evaluates them at its regular quarterly or extraordinary meetings.

2. Monitoring the effectiveness of corporate governance practices and making changes as needed

Monitoring the effectiveness of governance is the responsibility of the company's Board of Directors, which then reviews and evaluates the implementation of individual strategies and procedures and decides on any changes and measures.

3. Personnel policies regarding senior (key) management, including selection, compensation, monitoring and overseeing succession planning

Members of the company bodies are elected and removed by the company's General Meeting, which also decides on their remuneration. The Supervisory Board does not have extended powers in this area. Every finding or recommendation of the Supervisory Board is carefully evaluated, above all by the Board of Directors and the General Meeting of the company.

4. Remuneration aligned with the long-term interests of the company and its shareholders

i. Procedures for payments when hiring and/or terminating the contract of a manager

The remuneration system is detailed in PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 4 (i) and (ii) in this Statement of Governance with respect to the Code. No special agreements are concluded with members of company management and bodies regarding the payment of above-standard payments at the end of their employment or office in the company.

5. Transparency of nomination and election of company body members

i. Shareholders play an active role in the nomination and election of company body members

The members of the Board of Directors, the Supervisory Board and the Audit Committee are elected by the General Meeting. All shareholders may nominate a candidate.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

ii. Company bodies or a nomination committee oversee the transparency of procedures.

The company does not have a nomination committee, as it is a private joint-stock company with a minimum number of shareholders and the entire process of appointment and election of the company bodies is the responsibility of the General Meeting, which is governed by the applicable legislation, in particular the Commercial Code and the company's Articles of Association.

iii. Definition of the general and individual profile of company body members, which the company may need, taking into consideration the knowledge, competencies, and identification of potential candidates

The main selection criteria for members of company bodies include expertise, managerial skills, identification with the corporate culture, sharing the company values. All these criteria are verified at the company, as managers from lower positions, who have demonstrated their abilities by their previous results, are appointed as members of company bodies. A member of a company body must be trustworthy and competent. Members of the Board of Directors and key management must have appropriate qualifications, experience and knowledge.

6. Monitoring and managing potential conflicts of interests of company body members, management and shareholders

i. Company bodies oversee internal control systems for financial reporting and the use of assets to guard against inappropriate related-party transactions

The company has established rules for monitoring transactions with related parties. The company monitors and evaluates potential conflicts of interest in the company.

ii. If this function is assigned to the internal auditor or other persons, they should have direct access to company bodies

An internal policy of the CEO "Order of the CEO" has been prepared for the monitoring and management of potential conflicts of interest of members of company bodies, key management and shareholders. The order specifies the persons responsible for the control of related party transactions.

iii. The company encourages the reporting of unethical/unlawful behaviour without fear of retribution; there is a contact point for reporting and protection

The company complies with this requirement. The manner of implementation is described in PRINCIPLE III: ROLE OF STAKEHOLDERS IN CORPORATE GOVERNANCE (F) (i) in this Statement of Governance with respect to the Code.

7. Ensuring the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system

i. Setting clear lines of responsibility and accountability throughout the organisation

The limits of responsibility are set out in the Organisational Rules, including its annex "Employee Actions for the Company".

ii. Ensuring appropriate oversight and the internal audit system

The company has a system in place to ensure proper oversight using interconnected internal directives and work procedures.

iii. Internal procedures are also applied at subsidiaries and, where possible, at third parties (intermediaries, suppliers, contract parties, etc)

All suppliers are evaluated annually by responsible purchasing staff of I.D.C. Holding, a.s. according to predetermined criteria. The company also requires suppliers to have a recognised quality management certificate (IFS, BRC, FSSC or ISO). If suppliers are not certified, they are subject to regular quality management audits by authorised employees of I.D.C. Holding, a.s.

Subsidiaries have their own rules to ensure the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system in accordance with the legislation of the relevant country.

The integrity of the accounting system is ensured by coordinating the preparation and subsequent reporting of the financial statements of subsidiaries in the consolidated financial statements prepared by the parent company. The annual consolidated financial statements are audited by an independent auditor.

8. Overseeing the process of disclosure and communications

The process of disclosing information and external communication is overseen by members of the management (Director of the Financial and Economic Division, Chief of Staff of the CEO) and the Communication and PR Manager.

E. OBJECTIVITY AND INDEPENDENCE OF COMPANY BODIES

i. Independence of the Supervisory Board members

The independence of the members of the Supervisory Board is only partially fulfilled by the company, as the Chair of the Supervisory Board is an employee and a person economically and personally related to the company. In addition, one member of the Supervisory Board is an employee.

ii. Concept of independence

The company considers the persons who are not in an employment or similar relationship with the company and have no income from the company other than income in connection with their office, and are not otherwise economically and personally related to the company (excluding their membership of the relevant body) as independent members of the company bodies.

1. Company bodies should assign a sufficient number of non-executive members to tasks where there is a potential for conflicts of interest and consider establishing special committees with a minimum number of non-executive members, or composed entirely of non-executive members

The company does not meet the above, as it is a private joint-stock company with a small group of shareholders and a clear division of competencies of individual bodies and senior (key) management of the company in accordance with the effective Articles of Association and the company's Organisational Rules. The company's shareholders and bodies do not consider it necessary to set up additional special committees composed exclusively of non-executive members.

2. Existence, composition and work of committees

i. Nomination Committee

The company does not have a nomination committee. A more detailed justification is given in (I) above and in PRINCIPLE V: RESPONSIBILITIES OF COMPANY BODIES, Section 5. Transparency of nomination and election of company body members, (ii) and (iii) in this Statement on Corporate Governance with respect to the Code.

ii. Remuneration Committee

The company has no remuneration committee. A more detailed justification is given in (I) above and the remuneration system is described in the PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 4 Information about remuneration at the company, (i), (ii) and (iii) in this Statement of Governance with respect to the Code.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

iii. Audit Committee

The Company has an Audit Committee whose composition, competencies and activities are detailed in this Statement on Corporate Governance with respect to the Code. For more information, see PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 5 – Information about members of company bodies and executive (key) management, and Section 9 – Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy in this Statement on Corporate Governance with respect to the Code.

3. Qualification and experience of Company board members, and functions in other companies

i. Positions at other companies have no negative impact on their performance

Members of Company bodies may only accept additional commitments that will not have a negative impact on their performance for the company. For more information, see PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY in this Statement of Governance with respect to the Code.

4. Regular self-assessment of the performance of company bodies and assessment of whether they possess the appropriate mix of expertise and competences

The company bodies meet the requirements for expertise and competence, which is confirmed by the company's economic results.

i. Training and voluntary evaluation for company body members

The Company creates conditions for training of members of its bodies and company employees.

F. COMPANY BODY MEMBERS' RIGHT OF ACCESS TO ACCURATE, RELEVANT AND TIMELY INFORMATION

The members of the company bodies have unrestricted access to all information about the company and the company's employees are obliged to provide them with the required cooperation.

G. MECHANISMS TO FACILITATE ACCESS TO INFORMATION AND TRAINING FOR EMPLOYEE REPRESENTATIVES IN COMPANY BODIES

i. Employee representatives have the same duties and responsibilities as all other Supervisory Board members

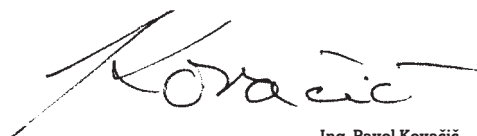
The company meets this requirement. There are no defined differences in the obligations and tasks of individual members of the Supervisory Board, who are all bound by the same legislation and effective Articles of Association in the performance of their office.

ii. Procedures are established to increase independence of employees from company management, including transparent appointment procedures, reporting to employees on a regular basis (while confidentiality requirements are respected) and management of conflicts of interest.

The election of members of the Supervisory Board by employees is organised by the Board of Directors in close cooperation and coordination with trade unions operating in the company.

My signature confirms the authenticity of the above facts.

Place and date: Bratislava, 6 April 2020



Ing. Pavol Kovačič
Chair of the Board of Directors and CEO

10. CONSOLIDATED BALANCE SHEET

AS AT 31 DECEMBER 2019 AND 31 DECEMBER 2018
(IN THOUSANDS OF EURO)

	Note	31 Dec 2019	31 Dec 2018
ASSETS			
NON-CURRENT ASSETS			
Property, plant and equipment	3	124 121	116 142
Intangible assets	4	994	657
Other financial assets	5	770	27
Deferred tax asset	21	92	83
Other non-current assets	6	69	12
Total non-current assets		126 046	116 921
CURRENT ASSETS			
Inventories	7	16 560	13 607
Trade and other receivables	8	15 593	19 337
Tax assets		67	250
Other current assets	9	308	301
Cash and cash equivalents	10	27 193	30 422
Total current assets		59 721	63 917
TOTAL ASSETS		185 767	180 838
EQUITY AND LIABILITIES			
CAPITAL AND RESERVES			
Registered capital	11	15 272	15 272
Legal and other funds	11	5 627	5 670
Exchange rate differences		6 946	6 200
Retained earnings		61 214	54 476
Equity attributable to shareholders of I.D.C. Holding		89 059	81 618
Minority interests		-	-
Total equity		89 059	81 618
NON-CURRENT LIABILITIES			
Interest-bearing borrowings	12	65 823	72 604
Lease liabilities	13	1 768	
Deferred tax liabilities	21	4 397	4 263
Provisions for liabilities	14	630	549
Other non-current liabilities	15	96	302
Total non-current liabilities		72 714	77 718
CURRENT LIABILITIES			
Trade and other payables	15	14 995	15 337
Current portion of interest-bearing borrowings and short-term borrowings	12	7 612	6 069
Lease liabilities – current	13	455	-
Provisions for liabilities	14	103	89
Tax liabilities		829	7
Total current liabilities		23 994	21 502
TOTAL LIABILITIES		96 708	99 220
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		185 767	180 838

II. CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

FOR THE YEARS ENDED 31 DECEMBER 2019 AND 31 DECEMBER 2018

(IN THOUSANDS OF EURO)

	Note	Year Ended 31 Dec 2019	Year Ended 31 Dec 2018
REVENUES			
Sale of own products, services and merchandise	16	140 625	137 779
COSTS AND REVENUES/(EXPENSES)			
Changes in inventories of finished goods and work in progress		2 677	(1 591)
Consumables and services	17	(87 864)	(86 886)
Personnel expenses	18	(29 234)	(27 515)
Depreciation and amortisation		(11 718)	(9 013)
Other operating revenues/(expenses), net	19	(1 115)	(1 240)
Total operating expenses, net		127 254	(126 245)
OPERATING PROFIT		13 371	11 534
FINANCIAL INCOME/(EXPENSES)			
Interest income		148	160
Interest expense		(2 514)	(2 409)
Exchange rate differences, net		317	(704)
Other financial income, net	20	(65)	194
Total financial expense, net		(2 114)	(2 759)
PROFIT BEFORE INCOME TAXES		11 257	8 775
INCOME TAXES	21	(2 513)	(2 171)
PROFIT FOR THE YEAR		8 744	6 604
Profit attributable to:			
Shareholders of I.D.C. Holding		8 744	6 604
Minority shareholders		-	-
TOTAL		8 744	6 604
EARNINGS PER SHARE (in EUR)	22	1 901	1 436
OTHER COMPREHENSIVE INCOME/(LOSS)			
Effect of conversion of foreign subsidiaries		746	824
Revaluation reserve		(49)	(12)
TOTAL COMPREHENSIVE PROFIT FOR THE YEAR		9 441	7 416
Total comprehensive profit for the year attributable to:			
Shareholders of I.D.C. Holding		9 441	7 416
Minority shareholders		-	-
TOTAL		9 441	7 416

