

# Konsolidovaná výročná správa 2023

## Consolidated Annual Report



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

Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava, Slovenská republika  
tel.: + 4212 48 241 711 | [www.idcholding.com](http://www.idcholding.com)



# OBSAH

1. PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA I.D.C. HOLDING, A.S.	4
2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI	5
3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH	6
4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023	11
4.1. Produkcia a obchodná činnosť	11
4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom	18
4.3. Priemerný počet zamestnancov	20
5. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	21
6. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ	21
7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI	22
8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ	24
8.1. Stručný opis obchodného modelu	24
8.2. Opis a výsledky používania politiky, ktorú spoločnosť uplatňuje v oblasti spoločenskej zodpovednosti	24
9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023	30
9.1. Výnosy	32
9.2. Prevádzkové náklady	39
10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ	42
11. 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 2023	69
12. 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 2023	113

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

Vážení zamestnanci, obchodní partneri, milí priatelia, dovoľte mi aby som sa Vám po roku opäť prihovoril a previedol Vás najvýznamnejšími udalosťami a milníkmi, ktorými si I.D.C. Holding, a.s. v roku 2023 prešiel.

Napriek tomu, že naša spoločnosť čerpá z viac ako 100 - ročnej tradície výroby čokolády v závode Figaro Trnava a 70 - ročného pečenia sušienok a oblátok v Pečivárňach Sereď, neznamená to, že pôsobiť v tomto segmente je, povedané rečou básnika, med lízat.

Po zmene vlastníckych vzťahov v roku, ku ktorým v našej spoločnosti prišlo po 24 rokoch, nastalo obdobie revidovania, plánovania a kreovania. Nový, nastupujúci manažment vytýčil v roku 2021 novú stratégiu spoločnosti a jej ďalšie smerovanie, ktoré bolo pretavené do zmeny organizačnej štruktúry a prijatých akčných plánov. Oblasťami, ktorým sme v rokoch 2021 a 2022 venovali najviac pozornosti boli ľudské zdroje, konsolidovaný pohľad na spoločnosť ako na holding, oblasť controllingu a efektívne využívania zdrojov.

Dnes musím konštatovať, že to bolo v skutku turbulentné a náročné obdobie zmeny pre všetky zúčastnené strany. S potešením však môžem povedať, že správne manažérske rozhodnutia, úsilie, čas, energia a osobná zaangažovanosť všetkých našich zamestnancov do kompletnej revitalizácie spoločnosti, začína postupne prinášať svoje ovocie.

Dôkazom mojich slov je fakt, že v roku 2023 sa nám aj napriek relatívne vysokej inflácii v celej eurozóne a rastom cien vstupných materiálov aj energií podarilo dosiahnuť vynikajúce hospodárske výsledky. Tržby nám vzrástli o dvadsať percent a veľmi významne nám tiež vzrástla ziskovosť v porovnaní s minulým rokom. Keď sa pozrieme na uplynulý rok ako taký, patrí historicky k tým najlepším vôbec.

Na obchodnom poli sa nám podarilo udržať si pozíciu lídra na slovenskom trhu v segmente oblátok, lídrom predaji piškót sme na poľskom a maďarskom trhu a prvenstvo v predaji perníkov máme tiež v Maďarsku. V Českej republike sme jasnou dvojkou v oblátkovom segmente a našimi hlavnými konkurentmi sú len veľké nadnárodné korporácie.

V roku 2023 sme uviedli na trh aj niekoľko produktových novinek. Dovoľte mi za všetky predstaviť moje dve najobľúbenejšie. Najväčšiu inováciu od čias vzniku legendárnych Horaliek dnes predstavuje novinka - Horalky Peanut Butter. Pre fanúšikov menších balení obľúbených výrobkov sme zasa na trh uviedli zmenšenú, 10 g verziu tradičnej oblátky Mila v praktickom multi balení. Veľmi sa teším, že obe novinky sú životaschopné a medzi spotrebiteľmi sa tešia obľube.

Horúcou témou roku 2023 predstavoval nedostatok kvalifikovanej pracovnej sily. Okrem toho, že naše výrobné závody sa nachádzajú v oblasti Slovenska s najnižšou evidovanou mierou nezamestnanosti, nedokázali sme naplniť

chýbajúce stavy zamestnancov z radov kandidátov pochádzajúcich z krajín EÚ. Z tohto dôvodu sme sa rozhodli pre vyhľadávanie a získavania vhodných kandidátov aj z mimoeurópskych krajín.

Významným projektom, ktorý rezonoval naprieč celou spoločnosťou je projekt prechodu na nový ERP systém, SAP.

Uvedomujeme si, že ako dôležitý zamestnávateľ v regióne nesieme aj spoločenskú zodpovednosť za komunity pôsobiace nielen v okolí našich výrobných závodov ale zapájame sa do projektov, ktoré majú celoštátny presah. Spomeniem spoluprácu s nadáciou Ecolopolis na projekte Živé chodníky, O2 akadémiu športu Mateja Tótha, celonárodnú cyklokampaň Do práce na bicykli, podporu hedikeyovaných športovcov v rámci spolupráce so Special Olympics či Spoločnosť priateľov detí z detských domovov – Úsmev ako dar a veľké množstvo menších organizácií a združení, ktoré podporujeme.

Prácu, ktorú naša spoločnosť v roku 2023 odvodila a výsledky, ktoré sme dosiahli boli pretavením a zhmotnením veľkého množstva zodpovedných a premyslených manažérskych rozhodnutí. Ideme stále cestou zmien, optimalizácie nákladovosti, zvyšovania efektivity a ekonomickej hodnoty firmy.

Rastúcu trajektóriu úspechu firmy ocenila aj odborná verejnosť a I.D.C. Holding, a.s získal v roku 2023 druhýkrát za sebou ocenenie Best Managed Company Slovensko.

To, že sa nám v roku 2023 darilo však neznamená, že si môžeme dovoliť vo svojich snahách a ambíciách poľaviť. Ako veľkú výzvu roku 2024 by som označil implementovanie princípov udržateľného podnikania, vytýčenie firemnej ESG stratégie a v roku 2025 predloženie Správy o udržateľnosti tak, aby bola v súlade so Smernicou o vykazovaní informácií o udržateľnosti podnikov (CSRD), ktorá bola prijatá Európskou komisiou. Rovnako verím, že budeme úspešne pokračovať v implementácii nového ERP systému SAP.

Pevne verím, že naše úspechy v doterajšom pôsobení na trhu budú pretrvávajúť i v nasledujúcom období a že sa nám opäť podarí uskutočniť ďalšie kroky v našich ambiciózných strategických plánoch. Samozrejme, všetky vyššie uvedené aktivity a dosiahnuté úspechy sú predovšetkým výsledkom tvrdej práce a úsilia všetkých našich zamestnancov.

Dovoľte mi preto na záver podakovať všetkým kolegom za prácu, obetavosť, energiu a množstvo dobrých nápadov. Podakovanie tiež samozrejme patrí nášmu akcionárovi a obchodným partnerom za ich dôveru a podporu a napokon aj našim zákazníkom za to, že nám zachovávajú priazeň.

Som optimista, a preto verím, že aj rok 2024 bude pre našu spoločnosť opäť úspešný.

## 2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

### ZÁKLADNÉ ÚDAJE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

#### Rok 2022

**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

Získanie ocenenia Best Managed Companies Slovakia 2022.

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

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

#### Rok 2019

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

### PREDMET ČINNOSTI:

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

### 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 2023

Získanie čestného uznania v cyklickej súťaži „Zlaté inovácie FMCG&Retail 2023“ pre našu dcérsku spoločnosť I.D.C. Polonia S.A. s výrobkom Góralki Snack. V rámci súťaže sa každoročne vyberajú výrobky a služby, ktoré sa pri svojom uvedení na trh vyznačujú výnimočným stupňom inovácie. Tento rok sa konal už 5. ročník podujatia.

Ocenenie poľských obchodníkov za rok 2023 pre našu dcérsku spoločnosť I.D.C. Polonia S.A. a získanie osvedčenia „odporúčaný produkt“ k výrobku Góralki TOP čokoládové 40 g v kategórii Tyčinky a oblátky.

#### Rok 2021

Získanie ocenenia Najdôveryhodnejšia značka 2021 v kategórii sušienky a oblátky pre značku Sedita. Vyhlasovateľom ankety je ATOZ Marketing.

### INÉ OCENENIA SPOLOČNOSTI

#### Rok 2023

Získanie ocenenia Best Managed Companies Slovakia 2023 druhý rok za sebou. Rozhodnutie odbornej poroty, ktorá zapojené spoločnosti hodnotila, sa opierala o globálnu metodiku Deloitte, ktorá hodnotí firmy na základe štyroch pilierov: stratégia, produktivita a inovácie, firemná kultúra, riadenie a finančné výsledky.

## 2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

### ZLOŽENIE ORGÁNOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

#### **Predstavenstvo** **Stav do 14.3.2024:**

Ing. Roman Ježo	predseda predstavenstva
Paulína Jakubec	člen predstavenstva
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	člen predstavenstva

#### **Stav od 21.3.2024:**

Paulína Jakubec	predseda predstavenstva
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	člen predstavenstva
Ing. Jana Račková, PhD.	člen predstavenstva

#### **Dozorná rada**

Ing. arch. Pavol Jakubec	predseda dozornej rady
Ing. Matej Bošňák	člen dozornej rady
Ing. Juraj Niedl (do 30.6.2023)	člen dozornej rady
Mária Chatrnúchová (od 1.7.2023)	člen dozornej rady

#### **Úzke vedenie akciovej spoločnosti**

Ing. Roman Ježo	generálny riaditeľ (do 14.3.2024)
Ing. Marek Gombita	riaditeľ finančno-ekonomickej divízie (do 19.3.2024)
Ing. Ľubica Kucserová	riaditeľka divízie obchodu
Ing. Jana Račková	riaditeľka divízie výroby



## 2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

### NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU MATERSKEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

<b>Zisk po zdanení</b>	<b>16 376 tis. EUR</b>
Prevod na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov	16 376 tis. EUR

### 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 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		
<b>Rok</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Základné imanie (v tis. EUR)		4 045	4 147
Ročný obrat (v tis. EUR)*		62 306	57 402
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)		2 605	1 357

Poznámka: Údaje v tabuľke vychádzajú z individuálnej účtovnej zvierky 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		
<b>Rok</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Základné imanie (v tis. EUR)		2 304	2 136
Ročný obrat (v tis. EUR)*		35 436	26 419
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)		1 336	1 595

Poznámka: Údaje v tabuľke vychádzajú z individuálnej účtovnej zvierky 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



### 3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

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	2023	2022
Základné imanie (v tis. EUR)	1 698	1 621
Ročný obrat (v tis. EUR)*	17 035	11 994
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	1 147	813

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

# 3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTIACH

## INFORMÁCIE KU KONSOLIDÁCI

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 2023.

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností. Spoločnosti, v ktorých má 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 31.12.2023:

Názov spoločnosti	Krajina zloženia	Podiel MS v %
I.D.C. Praha, a.s.	Česká republika	100
I.D.C. POLONIA S.A.	Poľská republika	100
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Maďarská republika	100
Coin, a.s.	Slovenská republika	100
GROSER a.s.	Slovenská republika	100

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

### 4.1. Produkcia a obchodná činnosť

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. si pre rok 2023 stanovila ciele tak, aby dokázala reagovať na existujúce makroekonomické prostredie a zároveň dosiahla svoje ambície v oblasti obchodu. Jednou z jej dlhodobých priorít je byť stabilnou a silnou spoločnosťou, ktorá bude zaujímať jednu z popredných pozícií na trhu v Slovenskej republike i na ďalších kľúčových trhoch, t.j. v Českej republike, Poľsku a Maďarsku. Aj v roku 2023 pokračovala predovšetkým v podpore tradičných produktov.

Celkový predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru za spoločnosti v skupine dosiahol v hodnotenom období 191 520 tis. EUR. Vďaka ťažiskovým značkám skupina na slovenskom a českom trhu opäť potvrdila svoju silu a obhájila svoje prvenstvo v kľúčovom segmente – v oblátkach.

#### SYSTÉM ZABEZPEČOVANIA KVALITY

Výroba kvalitných a bezpečných výrobkov, ktoré spĺňajú prísne kritériá a štandardy je pre nás jednou z priorít a preto každoročne podstupujeme recertifikačný audit na všetkých našich prevádzkarňach, vykonávame interné audity na vybraných pracoviskách a zároveň externému auditu podliehajú aj naši dodávatelia vstupných materiálov a služieb.

V roku 2023 bol v priebehu mesiacov apríl a máj auditorskou spoločnosťou SGS vykonaný neohlásený recertifikačný audit podľa normy IFS verzia č.7 na všetkých našich prevádzkarňach.

Certifikát sme úspešne obhájili a v hodnotení získali všetky prevádzkarne úroveň „HIGHER level“. V percentuálnom hodnotení bolo percento zhody nasledovné: Pečivárne Sereď 96,24 %, Figaro Trnava 95,54 % a Cífer 96,96 %.

V apríli bol v prevádzkarni Pečivárne Sereď vykonaný kontrolný audit spoločnosťou TESCO, ktorý bol zameraný na kontrolu nápravných opatrení ktoré vyplynuli z auditu Tesco 12.12.2022 – 13.12.2022 pri ktorom sme obhájili úroveň 4 z celkových 5.

Interné audity podľa noriem IFS verzia č.7 boli vykonané podľa plánu a to na všetkých pracoviskách prevádzkarní Pečivárne Sereď, Figaro Trnava, Cífer, Obchode ako aj na holdingových pracoviskách v termínoch február 2023 - december 2023. Počas uvedených interných auditov neboli zistené žiadne systémové nezhody.

Do plánu interných auditov boli zahrnutí aj dodávatelia služieb: Delirest Slovakia, s.r.o., ktorý je dodávateľom stravy a firma ATALIAN zabezpečujúca čistiaci servis. Obaja dodávatelia auditom prešli bez systémových nezhôd.

**V roku 2023 boli podľa plánu externých auditov vykonané aj audity u nasledovných dodávateľov vstupných materiálov a služieb.**

**IBK, Ing. Bohumil Kratochvíl - dodávateľ surovín**  
**ESSEGI Slovakia - dodávateľ surovín**  
**LINDSTRÖM - dodávateľ služby - prenájom a servis OOPP**  
**PFAHNL Backmittel, spol. s.r.o. - dodávateľ surovín**  
**PENAM a.s. mlyn Trnava - dodávateľ surovín**  
**PENAM a.s. mlyn Nitra - dodávateľ surovín**  
**SAWIUS spol. s.r.o. - dodávateľ obalov**  
**ALINEX spol. s.r.o. - dodávateľ služby - zmluvná preprava výrobkov**

Všetci uvedení dodávateľia auditom prešli.

V roku 2024 budú v našej spoločnosti naplánované interné audity vykonávané podľa verzie IFS verzia č.8, ktorej požiadavky boli v systéme manažérstva kvality plne implementované. Externý recertifikačný audit auditorskou spoločnosťou SGS bude taktiež vykonaný už podľa novej, vyššej verzie IFS. A rovnako tak budú realizované aj audity u vybraných dodávateľov vstupných materiálov a služieb.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

### INVESTÍCIE

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. investovala v zmysle platného investičného plánu pre rok 2023 do dlhodobého hmotného a nehmotného majetku prostriedky vo výške 3 557 tis. EUR.

Investičné aktivity v tomto období boli zamerané na zvýšenie produktivity práce, modernizáciu strojnotechnologického zariadenia, označovanie obchodného balenia a informačného systému.

Druh investície:	Výška investície v tis. €	Investície v %
<b>Nehmotný majetok</b>	1 142	32%
<b>Budovy a pozemky</b>	209	6%
<b>Strojné zariadenie, prístroje</b>	2 206	62%
<b>SPOLU:</b>	<b>3 557</b>	<b>100%</b>

Aktivity investičného charakteru do ďalšieho obdobia sú pre spoločnosť plánované v súlade s investičným plánom na rok 2024 a budú nasmerované do nákupu a rekonštrukcie strojného zariadenia, rozšírenia skladov surovín, stavebných úprav, hardwarového zabezpečenia nového informačného systému, softwarových požiadaviek v súvislosti s výrobným systémom MES (VOIS) a prechodom do Microsoft Cloudu.

### VÝVOJ NOVÝCH PRODUKTOV

Inovačné aktivity skupiny boli v roku 2023 zamerané na podporu produktov hlavne pod značkami Sedita a Verbena.

Celkové náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja za rok 2023 predstavovali 526 tis. EUR.

Popis činnosti – rok 2023	Čiastka v tis. €
Náklady na projekty	58
Náklady na laboratórne rozbory	36
Mzdové náklady	432
<b>SPOLU:</b>	<b>526</b>

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

### NOVÉ PRODUKTY UVEDENÉ NA TRH V ROKU 2023:

#### *Horalky Peanut Butter 50 g*

V rámci značky Horalky bola v apríli 2023 realizovaná kampaň zameraná na uvedenie novinky Horalky Peanut Butter. Jednalo sa o novinku, ktorú sme pod značkou Horalky uviedli na trh po 58 rokoch. Kampaň bola zameraná na mladšiu cieľovú skupinu vo veku 18 -30 rokov a niesla headline „nová dimenzia arašidovej chuti.“ Koncept bol predstaviť Horalky Peanut Butter 50 g ako najnovšiu technologickú „vychytávku“ (Horalky 2.0) a urobiť z nej cool záležitosť nielen pre mladých, ktorá im nesmie chýbať vo vrecku.

Na kampaň bol využitý online priestor ako aj trade podpora. Pre priamy kontakt s potenciálnym zákazníkom sme novinku samplovali na hudobných festivaloch Pohoda a Grape počas leta.

V rámci českého trhu boli Horalky Peanut Butter 50 g spoločnosťou Nielsen IQ vyhodnotené ako najúspešnejší nový výrobok v segmente obľátky v roku 2023.

**Novinka bola uvedená na slovenskom a českom trhu.**

#### *Mini Mila 10g / 180 g / 1 000 g*

Druhou významnou inováciou v rámci výrokového portfólia predstavovala novinka Mini Mila 10 g. Tento výrobok prináša spotrebiteľom predovšetkým novú možnosť konzumácie. Prostredníctvom skupinového balenia 18 výrobkov Mini Mila 10 g ponúka možnosť zdieľať a tiež darovať výrobok Mini Mila 180 g ako darček, napríklad v období Valentína, Dňa matiek, ale aj iných.

Výrobok Mini Mila 1 000 g je určený najmä pre segment HORECA. Ide o skupinové balenie 100 kusov Mini Mila 10 g, ktoré umožňuje ponúknuť tento výrobok zákazníkom v hoteloch, reštauráciách a kaviarňach ako pridanú hodnotu k vlastnej službe alebo výrobku.

Komunikačná kampaň na novinku Mini Mila 10 g prebiehala formou TV spotu v komerčných televíziách a bola doplnená kampaňou v online priestore ako aj ochutnávkami v B2B segmente na HORECA podujatiach.

**Novinka bola uvedená na slovenskom a českom trhu.**

#### *Verbena Echinacea 60 g*

Nová príchuť v produktovom rade funkčných cukríkov Verbena – Echinacea 60 g, obsahuje med, citrón a vitamíny C a D. Kombinácia uvedených zložiek vo fúre môže zmierniť bolesť hrdla, podporiť imunitný systém a pomôcť organizmu bojovať proti vírusom a baktériám. Navyše majú cukríky veľmi lahodnú sviežu chuť.

**Novinka bola uvedená na slovenskom, maďarskom a poľskom trhu vo forme flow pack.**

#### *Verbena Eukalyptus extra strong 32 g*

Silice eukalyptu v spojení s vitamínom C sú výborným pomocníkom pri nachladnutí a nepriechodných dýchacích cestách.

**Novinka bola uvedená na slovenskom a poľskom trhu v praktickej rolke.**

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

### Novinky uvedené špeciálne len na poľskom trhu

Góralki snack 3 x 27 g,  
Góralki Wow 40 g - čokoládová tyčinka s karamelom  
Góralki Nagie truskawkowo mleczne 42 g,  
Góralki Cool Milk 50 g,  
Góralki Nagie tiramisu 42 g.

Cieľom zavedenia týchto novinek na poľskom trhu bolo predovšetkým zatraktívniť portfólio produktov o nové príchuť tak, aby zákazník videl, že Góralki sú moderným brandom, ktorý reaguje na aktuálne spotrebiteľské trendy.

### OBCHODNÁ ČINNOSŤ

*Slovenská republika*

Základné ukazovatele ekonomického vývoja - 2023 (porovnanie s rokom 2022)	Zmena
HDP (medziročná zmena v %)	+ 1,2 %
Priemerná ročná miera inflácie	+ 10,5 %
Priemerná nominálna mzda (medziročná zmena v %)	+ 9,7 %
Priemerná reálna mzda (medziročná zmena v %)	- 0,70 %
Miera nezamestnanosti (medziročná zmena v % bodoch)	- 0,30 %
Tržby v maloobchode (medziročná zmena v %)	- 4,50 %
Index spotrebiteľských cien v skupine „Potraviny a nealkoholické nápoje“ (medziročná zmena v %)	+ 7,60 %

Zdroj: Štatistický úrad SR

Zvýšenie cien vstupných surovín a materiálov si vyžiadalo zo strany skupiny úpravy cien celého portfólia našich výrobkov.

Tržby z predaja v roku 2023 dosiahli rast 17,8 %. Objem predaja zaznamenal poklesol o 8,5 % voči skutočnosti predchádzajúceho roka.

Trhové podiely v segmente oplátok dosiahli v objeme 43,3 % a v hodnote 49,9 % a potvrdili sme tak, že sme naďalej lídrami v tejto kategórii na slovenskom trhu. V kategórii sušienok sme dvojkou na trhu s trhovým podielom v objeme 5,5 % a v hodnotovom vyjadrení 5,7 %.

V roku 2023 sme uviedli na trh novinky **Horalky peanut butter** 50 g a **Mini Mila** 10 g v 180 g a 1 000 g balení ako aj novú príchuť cukríkov **Verbena Echinacea** 60 g a **Verbena Eukalyptus extra strong** 32 g spolu s celým redizajnovaným radom Verbena brandu.

Tradičné špeciality (**Kávenky, Kakaové rezy, Vesna**) boli podporené v online priestore jednoduchou kampaňou zameranou na **70. výročie Pečivární Sereď** (Sedita) na trhu.

Od 1.2.2023 bola nadviazaná spolupráca s novou digitálnou online agentúrou, ktorá zabezpečuje plynulý chod aktivít na sociálnych sieťach pre značky Horalky, Mila, Verbena, Sedita.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

Česká republika

Základné ukazovatele ekonomického vývoja - 2023 (porovnanie s rokom 2022)	ČR
HDP (medziročná zmena v %)	- 0,40 %
Priemerná ročná miera inflácie	+ 10,70 %
Priemerná nominálna mzda (medziročná zmena v %)	+ 4,00 %
Priemerná reálna mzda (medziročná zmena v %)	- 3,40 %
Miera nezamestnanosti (medziročná zmena v % bodoch)	+ 0,18 %
Tržby v maloobchode (medziročná zmena v %)	- 4,10 %
Index spotrebiteľských cien v skupine "Potraviny a nealkoholické nápoje" (medziročná zmena v %)	+ 6,90 %

Zdroj: Český statistický úrad

Z pohľadu I.D.C. Praha a.s. sa začiatok roka nevyvíjal úplne podľa očakávaní. Výrazný nárast predaja dosiahla kategória privátnych výrobkov, navyše so zvýšenou podporou predaja v letákoch.

V dôsledku týchto vplyvov, medziročne dosiahli tržby z predaja rast 6,2 % oproti skutočnosti roku 2022, pri klesajúcom objeme predaj oproti roku 2022. Plán predaja bol splnený na 102 %, plán objemu predaja bol splnený na 99 %. Nastavená cenová politika a obmedzenie dodávok do niektorých diskontných sietí kvôli neakceptácii obchodných podmienok však spôsobili pokles podielu na trhu oblátok v objeme na úrovni 22,9 % a v hodnotovom vyjadrení na úrovni 27,9 %.

Kategória sušienok bola cenovo menej senzitívna a trhovú podiel bol dosiahnutý v objeme na úrovni 3,3 %, v hodnote 3,7 %. Podarilo sa nám udržať kontinuálnu spoluprácu so všetkými významnými obchodnými partnermi na českom trhu.

V roku 2023 sme na český trh uviedli významné nové výrobky Horalky Peanut Butter 50 g a Mini Mila 10 g vo variantoch 18 g a 1000 g balení. Cieľom novinky Peanut Butter 50 g bolo osloviť mladšiu cieľovú skupinu vo veku 18-30 rokov a spotrebiteľov konkurenčných značiek v segmente oplátok. Podľa štúdie GFK 40 % objemov, ktoré novinka získala, pripadlo na konkurenčné značky a až štvrtinu objemov tvorili noví spotrebiteľia v kategórii.

Druhou významnou inováciou v roku 2023 bolo uvedenie výrobku Mini Mila. Prostredníctvom skupinového balenia 18 výrobkov Mini Mila 10 g ponúka možnosť zdieľať a tiež darovať výrobok Mini Mila 180 g ako darček, napríklad v období Valentína, Dňa matiek, ale aj iných. Výrobok Mini Mila 1 000g je určený najmä pre segment HORECA. Ide o skupinové balenie 100 kusov Mini Mila 10 g, ktoré ponúka možnosť poskytnúť tento výrobok zákazníkom v hoteloch, reštauráciách a kaviarňach ako pridanú hodnotu k vlastnej službe alebo výrobku.

Úspešný bol prechod produktu Lina 60 g na 50 g balenie. Značka Lina iniciovala v roku 2023 výraznú zmenu marketingového mixu, ktorá bola spôsobená predovšetkým poklesom objemu predaja tejto značky. Prvým krokom bolo zníženie hmotnosti spotrebiteľského balenia zo 60 g na 50 g. Túto zmenu podporila spotrebiteľská súťaž s finančnou motiváciou s výraznou mediálnou podporou vrátane televíznej kampane. Výsledkom týchto aktivít bolo oživenie záujmu o značky Lina na trhu v druhej polovici roka.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

### Poľská republika

Základné ukazovatele ekonomického vývoja - 2023 (porovnanie s rokom 2022)	Poľsko
HDP (medziročná zmena v %)	+ 0,20 %
Priemerná ročná miera inflácie	+ 6,20%
Priemerná nominálna mzda (medziročná zmena v %)	+ 11,98 %
Priemerná reálna mzda (medziročná zmena v %)	+ 1,10 %
Miera nezamestnanosti (medziročná zmena v % bodoch)	- 0,10 %
Tržby v maloobchode (medziročná zmena v %)	- 2,40 %
Index spotrebiteľských cien v skupine „Potraviny a nealkoholické nápoje“ (medziročná zmena v %)	+ 7,30 %

Zdroj: Poľský štatistický úrad

Poľský trh bol v roku 2023 stabilný. Výrazne rástol trhoví podiel diskontov a to hlavne na úkor hypermarketov aj menších obchodov. Od jesene nastal cenový boj medzi najväčšími hráčmi na trhu s porovnávacou reklamou v televízii s cenami základných produktov.

Vďaka marketingovým aktivitám a podpore predaja v roku 2023 sa v trhovom podiele značka Góralki v kategórii impulzných oplátok do 50 g, podľa dát z Nielsen IQ, dostala na 3. miesto. Tento výsledok v tak konkurenčnom prostredí akým je poľský trh je veľkým úspechom.

V rámci značky ANDANTE, ktorá zastrešuje najmä piškóty sa podarilo dobudovať distribúciu a aj vďaka online podpore bol splnený a výrazne prekročený plán predaja v objeme o 10 % a v tržbách o 30 %. V kategórii piškót sme sa v celkovom objeme za všetky druhy stali jednotkou na trhu.

IDC Polonia S.A. v roku 2023 uviedla na trh niekoľko nových výrobkov.

- Verbena Echinacea 60 g,
- Verbena Eukalyptus extra strong 3 g,
- Góralki snack 3 x 27 g,
- Góralki wow 40 g,
- Góralki Cool milk 50 g,
- Góralki Nagie truskawka 42 g,
- Góralki Nagie tiramisu 42 g.

Cieľom bolo zatriktívniť portfólio produktov o nové príchute tak, aby zákazník registroval, že značka Góralki nasleduje trendy a je moderným brandom.

V rámci podpory boli realizované početné letákové akcie a najmä vyloženie našich produktov v stojanoch, čo je momentálne veľmi preferovaná podpora predaja hlavne cez zahraničné siete.

### Maďarsko

Základné ukazovatele ekonomického vývoja - 2023 (porovnanie s rokom 2022)	Maďarsko
HDP (medziročná zmena v %)	- 0,80 %
Priemerná ročná miera inflácie	+ 17,60%
Priemerná nominálna mzda (medziročná zmena v %)	+ 14,00 %
Priemerná reálna mzda (medziročná zmena v %)	- 3,50 %
Miera nezamestnanosti (medziročná zmena v % bodoch)	+ 0,50 %
Tržby v maloobchode (medziročná zmena v %)	+ 7,80 %
Index spotrebiteľských cien v skupine "Potraviny a nealkoholické nápoje" (medziročná zmena v %)	+ 15,20 %



## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

Za rok 2023 IDC Hungária dosiahla rast predaja v objeme o 20,3 % oproti roku 2022 a vo finančnom vyjadrení dosiahla čisté tržby 17 033 000 €.

Kategória impulzných oblátok (do 50 ) na maďarskom trhu medziročne klesla v objeme o 16 %, v hodnotovom vyjadrení trh oblátok medziročne rástol o 45 %. Podiel I.D.C. Hungária na trhu oblátok medziročne narástol v objeme na 7,9 % a v hodnote na 8 % a sme trojkou na trhu v tejto kategórii.

V kategórii piškót a perníkov je maďarská pobočka jednotkou na trhu.

Na hospodárenie spoločnosti majú významný vplyv legislatívne zmeny prijaté vládou, najmä daň z nezdravých výrobkov NETA a nový poplatok za recykláciu EPR, ktorý je 12-násobným zvýšením nákladov od 1.7.2023 oproti predchádzajúcej sadzbe.

Marketingové aktivity boli zamerané na nosný brand Moments oplátky, kde prebehli marketingové kampane na jar a na jeseň v roku 2023, s využitím televíznej kampane aj komunikáciou na sociálnych sieťach. Počas septembra až decembra 2023 prebiehala kampaň, pri ktorej sa kúpou oplátok zákazník zapojil do súťaže o ceny a zároveň prispel na pomoc vybraným neziskovým organizáciám.

Vo februári a v mesiacoch október a november 2023 prebiehala podpora značky Verbena v redizajnovanom obale formou TV kampane a cez sociálne siete. Na trh bola uvedená novinka Vebena Echinacea 60 g.

Podpora značky Bombi v kategórii perníkov prebiehala celoročne prostredníctvom Bombi klubu a online, tiež druhotným vystavením na predajniach a v mesiacoch marec a apríl prebiehala súťaž pre zákazníkov.

V roku 2024 je hlavnou úlohou udržať dosiahnutý obrat a posilnenie postavenia spoločnosti na trhu a u jej partnerov. Vzhľadom na spotrebiteľské trendy chceme klásť väčší dôraz na tzv. diskontné reťazce, v ktorých je zámerom rozšíriť permanentný listing výrobkov. Plánujeme posilnenie partnerských vzťahov prostredníctvom špecifických propagačných akcií prispôbených jednotlivým reťazcom.

### VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA

AAK Sweden AB  
DANAKTA spol. s r.o.  
GOLDEGS SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA  
Hanácká potravinárska spoločnosť s.r.o.  
CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.  
M+S Trading SK, s.r.o.  
MILKPOL Slovakia, s.r.o.  
Považský cukor, a.s.  
Tereos TTD, a.s.  
WMJ company, s.r.o.

### VÝZNAMNÍ ZÁKAZNÍCI

BILLA s.r.o.  
CBA SK, a.s.  
COOP Jednota Slovensko  
Fresh Market  
Kaufland Slovenská republika v.o.s.  
Lidl Slovenská republika, v.o.s.  
METRO Cash & Carry SR s.r.o.  
Sama Plus, s.r.o.  
TESCO STORES SR, a.s.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

### 4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom

Slovenská ekonomika skončila rok 2023 s rastom 1,2 %, jej napredovanie však bolo najpomalšie od roku 2013. Rástli výkony všetkých 10 sledovaných skupín odvetví, najmä priemyslu o takmer 6 %. Pozitívny vplyv si udržali investície, ktoré za rok medziročne vzrástli o desatinu. Bol to najvyšší dosiahnutý rast od roku 2015. Naopak, lepšiemu výsledku bránil pretrvávajúci pokles spotreby domácností.

Priemerná ročná inflácia za rok 2023 vzrástla medziročne o 10,5 %. Jej vývoj v jednotlivých mesiacoch bol turbulentný. Zatiaľ čo v prvých mesiacoch rast cien osciloval okolo úrovne 15 %, počas roka postupne klesal až na decembrových necelých 6 %.

Spotrebiteľské ceny v roku 2023 medziročne rástli ešte stále dvojciferným tempom a inflácia dosiahla štvrtú najvyššiu hodnotu za 30 rokov, od vzniku SR. V porovnaní s rekordnou úrovňou inflácie v roku 2022 prišlo k spomaleniu tempa rastu spotrebiteľských cien. Potraviny s nealkoholickými nápojmi počas roka 2023 zdraželi v priemere o viac ako 17 %, bývanie s energiami o viac ako 9 %. Výrazne tlmiači účinok na celkovú infláciu malo zlacnenie pohonných hmôt, v priemere o takmer 7 %.

Priemerná nominálna mesačná mzda zamestnanca v hospodárstve SR dosiahla v roku 2023 hodnotu 1 430 eur. Medziročne sa zvýšila o 9,7 %, čo bolo najviac od roku 2004. Reálne mzdy vlni zostali v poklese, ktorý sa však utlmil na 0,7 %. Tempu inflácie dokázalo odolať len 9 z 19 sledovaných odvetví hospodárstva. Priemysel, ako najväčší zamestnávateľ, vykázal rast miezd medziročne o 10,1 %, reálne však mzdy klesli o 0,4 %.

Zamestnanosť SR za celý rok 2023 nepatrne vzrástla. Bol to dôsledok dvoch protichodných trendov, nárasty počtu pracujúcich v obchode, v ubytovacích a stravovacích službách, ako aj v stavebníctve utlmili výrazné úbytky pracujúcich v priemysle a vo vzdelávaní. Počet pracujúcich v SR v súhrne za rok 2023 medziročne stúpil o 6 tisíc osôb (o 0,2 %) na 2 milióny 610-tisíc osôb.

Tržby priemyslu za rok 2023 sa po dvoch rokoch rastu ocitli v záporných číslach. Súhrnné tržby za rok 2023 medziročne klesli v troch objemovo najsilnejších odvetviach ekonomiky – v priemysle, vybraných trhových službách aj v doprave a skladovaní. Mierny rast na celoročnej úrovni dosiahlo stavebníctvo, tržby informačných a komunikačných činností rástli dvojciferne.

Pod rekordný pokles tržieb za celý rok 2023 na úrovni 4,5 % sa podpísal negatívny vývoj vo veľkých hyper- a supermarketoch, dynamickejší prepad tržieb v hobymarketoch, predajniach nábytku a elektrotovaru a tiež medziročné zníženie tržieb v špecializovaných predajniach ako sú drogérie, lekárne, predajne obuvi či textilu. V mínuse skončili aj e-shopy a zásielkový predaj.

#### KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

Predaj vlastných výrobkov, tovaru a služieb za všetky spoločnosti v skupine dosiahol v hodnotenom období 191 520 tis. EUR. V medziročnom porovnaní zaznamenala skupina nárast celkového predaja o 20 %. Z celkového objemu predaja predstavoval podiel predaja na trhu Slovenskej republiky 38 %, Českej republiky 33 %, Poľska 19 %, Maďarska 9 % a zvyšok vo výške 1 % tvoril predaj v ostatných krajinách (ostatné štáty EU a krajín blízkeho východu).

Skupina uzavrela v roku 2023 hospodárenie so ziskom po zdanení vo výške 20 418 tis. EUR.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

### VÝVOJ MAJETKU A ZDROJOV KRYTIA (KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA)

Majetok skupiny v porovnaní so stavom k 31.12.2022 zaznamenal rast z úrovne 322 791 tis. EUR na úroveň 336 430 tis. EUR. Celková hodnota aktív bola ovplyvnená zvýšením stavu zásob.

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 19 632 tis. EUR na hodnotu 171 449 tis. EUR.

Celkové záväzky skupiny v medziročnom porovnaní klesli o 5 993 tis. EUR. Z pohľadu časovej štruktúry zaznamenala skupina pokles dlhodobých a nárast krátkodobých záväzkov.

Celkový stav bankových úverov a dlhopisov skupiny sa medziročne znížil z úrovne 142 671 tis. EUR k 31.12.2022 na úroveň 132 017 tis. EUR k 31.12.2023.

### 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.

Plánovanie a realizácia nákupu strategických vstupov v objeme a v čase je v závislosti na aktuálnom vývoji a predikcii cien na komoditnej burze.

Riziko pohybu cien a stability dodávok eliminuje skupina rozložením dodávok na niekoľkých dodávateľov.

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

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.

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, sčasti v poľských zlotých a maďarských forintoch. Na čiastočné zníženie týchto rizík sčasti využíva derivátové nástroje.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2023

### 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.

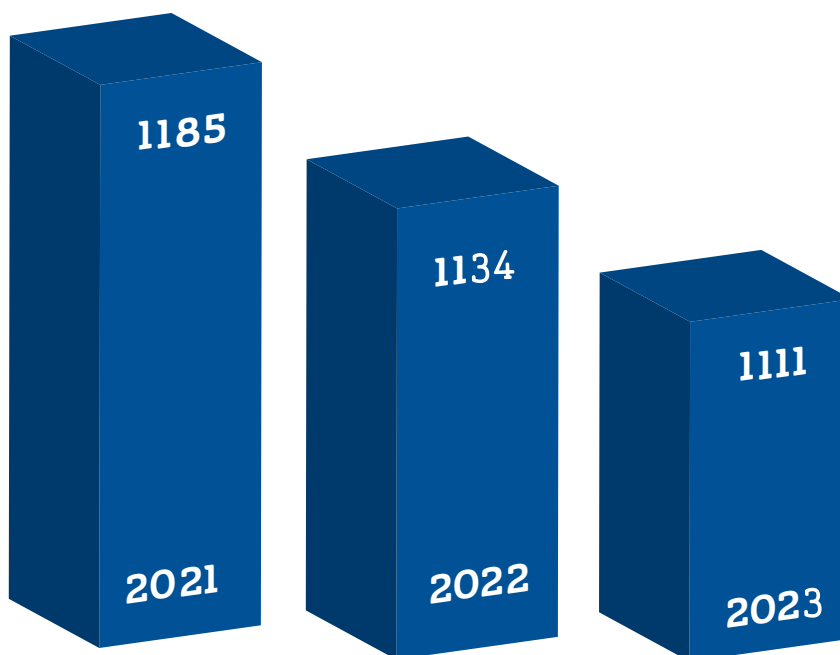
Postupy a pravidlá začlenené v uvedenej vnútro podnikovej smernici slúžia na elimináciu identifikovaných rizík, ako aj na zabezpečenie dodržiavania zákonov a iných všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s účtovnou závierkou. Smernica je pravidelne prehodnocovaná s cieľom identifikovať ďalšie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

### 4.3. Priemerný počet zamestnancov

#### PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV V MATERSKEJ A DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDÁCIE



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

Dňa 14. marca 2024 sa Ing. Roman Ježo vzdal funkcie predsedu predstavenstva.

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.

## **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, dosiahnutie plánovaných trhových podielov na ťažiskových trhoch, upevňovanie existujúcich pozícií na trhoch v Českej republike, Maďarsku, Poľsku a uvádzanie produktových novinek za účelom rozšírenia ponuky pre spotrebiteľov.

### ZÁMERY V OBLASTI OBCHODU A MARKETINGU

Na trhu v **Slovenskej republike** si skupina vytýčila ciele v oblasti rastovej politiky. Aktivity budú viesť k upevneniu svojej líderskej pozície v segmente oblátok na slovenskom trhu a naďalej rásť nielen v objeme oblátok, ale aj sušienok a cukríkov. Uvedené chceme dosiahnuť napr. ďalším budovaním značiek Horaliek Peanut Butter a Mini Mila na trhu, a to predovšetkým prostredníctvom ďalšieho rozvoja distribúcie a penetrácie týchto značiek. Plánované je uvedenie nového balenia výrobku z top portfólia s cieľom pokračovať v budovaní významu značky u mladších spotrebiteľov.

Využitie rastového potenciálu v ďalších produktových segmentoch so značkou Verbena v rámci segmentu cukrovínok a sušienok vrátane uvedenia in-out výrobkov s novými príchutami.

Zmena marketingového mixu značky Lina bude pokračovať novými obalmi a novým komunikačným konceptom, ktorý nadviaže na zmeny realizované už v roku 2023. Zároveň sa budeme venovať podpore tradičného portfólia v kombinácii Kávenky, Kakaové rezy a Vesna.

V **Českej republike** považujeme za kľúčové budovanie značiek Horaliek Peanut Butter a Mini Mila na trhu, predovšetkým prostredníctvom ďalšieho rozvoja distribúcie a penetrácie týchto značiek. Rozšíriť portfólio na českom trhu o časť portfólia slovenského trhu a zároveň využiť rastový potenciál v ďalších produktových segmentoch so značkou Verbena.

V **Poľskej republike** bude hlavným cieľom na rok 2024 ďalší rast predaného objemu a tržieb s dosiahnutím vyššej efektivity predaja. Podpora predaja a marketingové kampane budú zamerané na naše najsilnejšie značky na poľskom trhu.

V **Maďarsku** bude v roku 2024 hlavnou úlohou udržať dosiahnutý obrat a posilnenie postavenia spoločnosti na trhu a u jej partnerov. Vzhľadom na spotrebiteľské trendy chceme kladť väčší dôraz na permanentný listing výrobkov a posilnenie partnerských vzťahov aj prostredníctvom špecifických propagačných akcií prispôbených jednotlivým reťazcom.

### ZÁMERY V OBLASTI INVESTIČNEJ, INOVAČNEJ A VÝROBNEJ

V roku 2024 plánuje svoje investície spoločnosť smerovať do rozšírenia portfólia sušienok, do automatizácie zariadení s cieľom znížiť podiel manuálnej práce a zvýšiť efektívnosť výroby. Taktiež sa budeme venovať informatizácii a digitalizácii výroby. V oblasti vývoja nových výrobkov sa zameriame na splnenie ambícií a cieľov v rámci našej obchodno-marketingovej stratégie, venovať sa budeme skupinám sezónnych výrobkov, cukríkom pod značkou Verbena, ako aj sušienkam a oblátkam.

### ZÁMERY V OBLASTI IT

V priebehu roka sa bude skupina venovať implementácii ERP systému a pokračuje v aktivitách v online priestore, ktoré prinášajú užívateľom dostupnosť nástrojov zameraných na efektívnu spoluprácu a komunikáciu s dôrazom na bezpečnosť informačných systémov a infraštruktúry.

V nasledujúcom období bude skupina naďalej pokračovať v informatizácii výroby, zberom ďalších dát z jednotlivých zariadení za účelom zaistenia maximálnej kontroly výrobného procesu a optimálneho využitia výrobných zariadení a taktiež analýzou a implementáciou požiadaviek vyplývajúcich zo smernice NIS2 o kybernetickej bezpečnosti.

## 7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI

### 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 a dôsledným controllingom.

### ZÁMERY V OBLASTI ĽUDSKÝCH ZDROJOV

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. má za cieľ zostať aj naďalej silným regionálnym zamestnávateľom, ktorý svojim pracovným prostredím, benefitmi a odmeňovaním ponúka atraktívne prostredie pre súčasných zamestnancov a zároveň pre uchádzačov o prácu.

V silne konkurenčnom prostredí s mierou evidovanej nezamestnanosti pod slovenským priemerom sa spoločnosť zamerala aj na nábor zamestnancov z tretích krajín – mimo krajín EU. V súčasnosti I.D.C. Holding, a.s. zamestnáva cca 7% zamestnancov z tretích krajín a aktívnym náborm sa predpokladá zvýšenie podielu zamestnancov z tretích krajín na úroveň cca 10%. S tým súvisí aj komunikačná politika zameraná na rovnosť národností, toleranciu, akceptáciu a vzájomnú pomoc.

Spoločnosť investovala do modernizácie a automatizácie výrobného prostredia a informačných systémov. K tomu bolo nevyhnutné prispôsobiť aj vzdelávanie zamestnancov a značný podiel zamestnancov mal možnosť po doplnení vzdelania sa na výkon danej práce, preradiť sa na odbornejšiu pracovnú pozíciu. V tomto trende chceme ako spoločnosť pokračovať aj ďalej.

V poslednom období sa spoločnosť zamerala na zber dát, ich spracovanie a analýzu. Cieľom je využiť dostupnosť dát na riadenie výkonnosti a efektivity nielen produkcie, logistiky a obchodu, ale aj v oblasti ľudských zdrojov.

## 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 a export na zahraničné trhy s výnimkou predaja v krajinách V4 zodpovedá a realizuje materská spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. Predaj výrobkov v krajinách V4 je realizovaný prostredníctvom dcérskych spoločností I.D.C. Praha, a.s. v Českej republike, I.D.C. POLONIA S.A. v Poľsku a I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. v Maďarsku.

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 2023, 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

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

#### 1. EKONOMICKÁ OBLASŤ

V centre pozornosti ekonomického piliera sa v skupine nachádza skvalitnenie poskytovaných služieb prierezovo naprieč celým podnikom v súlade s legislatívnymi požiadavkami.

Etický kódex predstavuje jeden z nástrojov spoločensky zodpovedného podnikania v skupine a je záväzný pre všetkých zamestnancov. Sú v ňom jasne zadané základné princípy, podľa ktorých sa majú riadiť všetci zamestnanci a zneju nasledovne:

**Dobré meno spoločnosti a jeho ochrana**  
**Ochrana životného prostredia**  
**Vzťah k zamestnancom**  
**Vzťah ku konkurencii**  
**Vzťah k zákazníkom**  
**Transakcie so spriaznenými osobami**  
**Ochrana veriteľov**

Skupina nemá osobitne upravenú problematiku boja proti korupcii a úplatkárstvu žiadnou smernicou, prípadne predpisom, avšak zainteresované osoby vrátane 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. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon“) vydala Smernicu - Vnútorňý systém preverovania



## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

oznámení v súlade s uvedeným Zákonom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania oznámení podľa príslušných ustanovení zákona.

### 2. SOCIÁLNA OBLASŤ

Táto oblasť predstavuje pre skupinu ďalšiu kľúčovú dimenziu spoločenskej zodpovednosti z toho dôvodu, že rozvíja ľudský potenciál organizácie. Komplexná starostlivosť o zamestnancov je braná v skupine vážne a prístupujeme k nej maximálne zodpovedne. Od samotného výberu zamestnanca, cez adaptáciu (onboarding), zosúladienie pracovného a rodinného života, oblasť poskytovania benefitov, zdravotnú starostlivosť, bezpečnosť v práci, vzdelávanie či koučovanie, kariérne poradenstvo.

#### VÝBER ZAMESTNANCOV NA PRACOVNÉ POZÍCIE

I.D.C. Holding, a.s. ako zamestnávateľ si vzťah so zamestnancami tvorí ešte pred samotným uzatvorením pracovného pomeru. Vzhľadom na aktívnu náborovú kampaň oslovuje spoločnosť svojich budúcich zamestnancov prostredníctvom komunikačných náborových kanálov (pracovné internetové portály, billboardy, citylighty, letáky...), pomocou ktorých komunikuje pracovné prostredie, podmienky práce a výhody, ktoré zamestnaním v I.D.C. Holding, a.s. uchádzači získajú.

Obsadzované pracovné pozície sú zverejňované vždy v internom aj externom prostredí. Interná inzercia umožňuje osloviť zamestnancov spoločnosti s ponukou rozvoja a získania nových skúseností iného pracovného miesta a zároveň zúročiť to, čo sa zamestnanci naučili na pôvodnej pozícii. Externí uchádzači prinášajú nové pohľady a podnety. Tým, že v spoločnosti využívame oba náborové zdroje, vytvárame mix zdravého a podnetného prostredia. Nový, resp. preradený zamestnanec má pri nástupe na pracovné miesto vypracovaný adaptačný proces a prideleného tútora, ktorý sa o zamestnanca stará v priebehu tohto adaptačného obdobia.

V spoločnosti neakceptujeme žiadnu diskrimináciu a možnosť zamestnať sa má každý uchádzač, ktorý spĺňa predpoklady na plnenie pridelených pracovných činností vzhľadom na pracovnú pozíciu. Aj preto máme širokú rôznorodosť zamestnancov z pohľadu veku, národnosti, náboženstva. I.D.C. Holding, a.s. je spoločnosťou, ktorá k 31.12.2023 evidovala v štruktúre cez 63 % žien. Vysoké zastúpenie žien je predovšetkým v strednom manažmente - 72 %. Vo vedení spoločnosti majú ženy nadpolovičné, 60 % -né zastúpenie. Spoločnosť zamestnáva rodičov s deťmi v rôznej vekovej kategórii. V spoločnosti je zamestnaných 11 národností, z toho v 92 % ide o slovenskú štátnu príslušnosť.

Priemerný vek zamestnancov je 46 rokov. V prípade, ak povaha práce dovoľuje, zamestnáva spoločnosť aj zamestnancov so zdravotným obmedzením. Za rok 2023 išlo o 37 zamestnancov s určitými zdravotnými obmedzeniami, ktorí vykonávali prácu vyhovujúcu ich zdravotnej spôsobilosti.

Vzhľadom na nízku nezamestnanosť v regióne, ktorá sa dlhodobo pohybuje pod celoslovenským priemerom, spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. aktívne využíva aj služby personálnych agentúr prostredníctvom dočasného pridelenia zamestnancov. Pri tejto spolupráci plne rešpektuje platnú legislatívu a poskytuje rovnaké pracovné podmienky dočasne prideleným zamestnancom.

#### VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV

V I.D.C. Holding, a.s. si uvedomujeme, že vedomosti a znalosti sú nevyhnutným predpokladom úspechu. Preto v rámci vzdelávania našich zamestnancov využívame všetky dostupné formy na zvýšenie úrovne zručností a znalostí, ktoré sú pre nich nevyhnutné na výkon pracovnej pozície. Stále populárne je priame prezenčné vzdelávanie, ale aj koučing, online vzdelávanie či prístupy k predplateným profilom, slúžiace na samoštúdium alebo k riešeniu konkrétnych pracovných zadaní.

Zamestnanci môžu využívať takto získané zručnosti na skvalitňovanie firemných procesov, ako aj k pestovaniu kultúry vzdelávania cez odovzdávanie svojich poznatkov a skúseností svojim kolegom a spolupracovníkom. Zároveň sa vzdelávanie stáva kontinuálnym a motivujúcim prvkom, a tým prispieva aj k lojalite zamestnancov.

## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

### SOCIÁLNA STAROSTLIVOSŤ O ZAMESTNANCOV

Oblasť sociálnej starostlivosti je financovaná z prostriedkov sociálneho fondu a aj z iných zdrojov. Sociálny program spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. je súčasťou personálnej politiky a zameriava sa na dlhodobé opatrenia smerujúce k stabilizácii zamestnancov, ich pracovnú spokojnosť a tiež k podpore ich rodinného zázemia. Obsahom kolektívnej zmluvy je aj schválený rozpočet na zamestnanecké výhody na príslušný kalendárny rok.

Keďže starostlivosť o zamestnancov je dynamická oblasť, sledovanie trendov je kľúčové. Uvedomili sme si však, že zamestnanci si najlepšie sami rozhodnú, čo je pre nich dôležité, a preto sme v roku 2023 vyčlenili finančný balík v hodnote 250 Eur. Zamestnanci čerpali najväčšiu časť z balíčka benefitov na úhradu nákladov za: zdravotnú starostlivosť, športovú rehabilitáciu, kultúrne a športové podujatia.

Najväčšia časť prostriedkov zo sociálneho fondu, ktorú zamestnanci aj v najväčšej miere využívajú, je čerpaná na zabezpečenie stravovania zamestnancov.

### ZDRAVIE ZAMESTNANCOV NIE JE LEN FRÁZA

Spoločnosť 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. Navrhuje opatrenia smerujúce k odstráneniu rizikových pracovísk, a tým aj práce zamestnancov v zdraví škodlivom prostredí.

Značnú pozornosť v rámci sociálnej starostlivosti venujeme zdravotnej prevencii a predchádzaniu civilizačných ochorení u našich zamestnancov. Každoročná dávka vitamínov na podporu imunity a ochrany zdravia, ako aj organizácia „Dní zdravia“ dvakrát ročne, sú veľmi populárne. Rovnako tak aj zapájanie sa do celonárodnej kampane „Do práce na bicykli“, o ktorú je zo strany zamestnancov z roka na rok väčší záujem.

Zamestnanci mohli využiť príspevok zo sociálneho fondu na úhradu nákladov na rekreáciu v kombinácii s príspevkom na rekreáciu podľa Zákonníka práce. 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.

V oblasti BOZP spoločnosť vykonáva pravidelné previerky bezpečnosti a preškolenia zamestnancov. Cieľom spoločnosti je vytvárať pre zamestnancov bezpečné pracovné podmienky, znižovať fyzickú náročnosť práce a odstraňovať prípadné riziká. Finančné prostriedky, ktoré pravidelne investuje do oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci sa jej vracajú v podobe zníženej úrazovosti na jednotlivých pracoviskách.

### SPOLUPRÁCA S MIESTNOU KOMUNITOU NÁM NIE JE CUDZIA

Pešiu turistiku vnímame ako spoločensky, ekonomicky a environmentálne prijateľnú formu cestovného ruchu, ktorá predstavuje pre mnohých ľudí optimálny relax. V roku 2023 boli Horalky opäť hlavným partnerom programu „Živé chodníky“, ktorý zastrešuje nadácia Ekopolis. Celkovo sa podarilo zrealizovať nasledovné aktivity:

- 50 km obnovených značení turistických a cykloturistických tras,
- tri oddychové miesta,
- tri nové mostíky,
- dvanásť nových lavičiek,
- jedna nová útulňa.

Konkrétne sa jednalo o podporu týchto šesť projektov pre občianske združenia.

- Obnova turistickej infraštruktúry a značenia na zaistenom náučnom chodníku Ferrata HZS na Martinské hole, OZ Ferrata HZS Martinské Hole
- Židovský cintorín Slovenská Ves, Združenie pre rozvoj horskej cyklistiky
- Obnova infraštruktúry Vajskovská dolina, SZOPK Nízke Tatry
- Obnova koliby vo Vyšnom Šiprúnskom sedle,

## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

- Sloboda pohybu Slovenský raj, OZ Zelená hora, Hrabušice
- Obnova turistických chodníkov v CHKO Vihorlat, Telekia Vihorlat.

Naša podpora nezlomnosti ducha a športových talentov sa pretavila aj do spolupráce so Special Olympics. Cez obaly na značke Seditky sme jasne deklarovali, že aj deti, ktoré majú individuálne znevýhodnenie, si zaslúžia primeranú podporu. Podpora zdravého životného štýlu prostredníctvom športu sa odráža v spolupráci aj s O2 športovou akadémiou Mateja Tótha, kde Horalky boli partnerom akadémie aj v roku 2023 či podpory celonárodnej cyklokampane Do práce na bicykli, kde sme figurovali tiež ako partner s funkčnými cukríkmi Verbena.

V októbri sme so značkou Míla cielili predovšetkým na ženy a to v oblasti prevencie rakoviny prsníka. Pri príležitosti NO BRA DAY (13.10.) prebehla online komunikácia s influencerami na sociálnych sieťach, značkový predaj ku kampani – merch a návšteva zdravotníckeho personálu Onkologického ústavu sv. Alžbety. V roku 2024 budeme osvetovú kampaň proti rakovine prsníka v rámci NO BRA DAY opakovať a rozpracujeme ju ešte vo väčšej miere aj s presahom smerom dovnútra našej spoločnosti.

### VIANOČNÉ TRHY POMOCI

Po minuloročnom úspechu medzi zamestnancami sme v decembri 2023 opäť zorganizovali Vianočné trhy pomoci, do ktorých sa zapojili kolegovia zo všetkých prevádzkarní. Cieľom akcie bolo vyzbierať finančné prostriedky na pomoc o.z., ktoré sa venujú hendikepovaným deťom. Tipy na o.z. dali samotní zamestnanci a žreb rozhodol, do ktorých troch o.z. poputujú finančné prostriedky. Finančne sme v roku 2023 podporili o.z. Teo, Storgé o.z. a o.z. Lukáško Adamec. Okrem finančnej pomoci, ktorú o.z. získali, sme zaznamenali vysokú mieru angažovanosti a pozitívne odozvy z radov našich zamestnancov.

### CIELENIE NAŠEJ VÝROBKOVEJ POMOCI

V tejto oblasti sa angažujeme predovšetkým na podpore aktivít v spolupráci s občianskymi združeniami z okolia výrobných závodov, ale aj celonárodne pôsobiacimi organizáciami, centrami pre deti a rodiny a taktiež úzko spolupracujeme s miestnou samosprávou (Cyklo-tour Sereď, Sereď v pohybe, Májový kvet, Vitanie Mikuláša, Míla pre mamu...)

Najviac žiadostí o výrobovú podporu bolo už opäť realizovaných v rámci letných prázdnin a v decembri z dôvodu blížiaceho sa sviatku sv. Mikuláša a Vianoc.

Počas celého roka 2023 spoločnosť svojimi výrobkami tešila deti žijúce v centrách pre rodiny s deťmi či zariadeniach núdzového bývania pre matky s deťmi. Podpora v podobe našich výrobkov putovala i do špeciálnych základných škôl v Sereďi, Sládkovičove či Trnave.

I.D.C. Holding podáva pomocnú ruku i organizáciám ako Klub detskej nádeje, Svetielko nádeje či OZ Slniečko na ceste, ktoré združujú všetkých, ktorí chcú prispieť ku skvalitneniu, spríjemneniu a uľahčeniu života dlhodobo hospitalizovaným alebo znevýhodneným deťom a rovnako ich rodinám pri zvládaní závažného, najmä onkologického ochorenia dieťaťa.

Naša spoločnosť nezabúda ani na podporu športových klubov a podujatí v okolí prevádzkarní. Už niekoľko rokov v rade sme produktovým partnerom „Sereďského cyklomaratónu“ organizovaného miestnym športovým klubom Cyklo-Tour Sereď. V roku 2023 sme podporili i projekt Slovenskej spoločnosti pre rozvoj špeciálnej gymnastiky, športu a tanca mentálne postihnutých detí Nitra s myšlienkou inklúzie a rešpektu voči inakosti.

Už viac ako dvadsať rokov sme produktovým partnerom organizácie „Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar“ počas každoročne organizovaného Vianočného koncertu. Mikulášskymi balíčkami sme aj tento rok potešili 1 000 detí z centier pre deti a rodiny po celom Slovensku a ďalšie stovky detí počas letných táborov, ktoré „Úsmeváci“ organizujú.

Niekoľkoročné partnerstvo udržiavame i s mimovládnu organizáciou Detský fond SR realizujúcou viacero projektov zameraných na pomoc deťom a mladým ľuďom s rôznymi znevýhodneniami s prihliadnutím na ochranu práv detí a presadzovanie rovnosti bez ohľadu na vek, pohlavie, sociálny status či fyzický a duševný stav.

## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

### POMOC ODÍDENCOM

Rok 2023 bol i naďalej rokom pomoci odídencom z Ukrajiny, najmä v spolupráci s organizáciami Bratská jednota Baptistov a Podaj ďalej Prešov, kde časť pomoci putovala priamo na Ukrajinu do vojnovnej zóny a časť bola distribuovaná medzi ukrajinských odídencom na území Slovenska.

Pomoc prostredníctvom našich výrobkov bola adresovaná i maloletým žiadateľom o azyl v azylových zariadeniach Migračného úradu Ministerstva vnútra SR.

### POMOC V ČÍSLACH

Aj keď miera pomoci človeku sa nedá popísať číslami, predsa uvedieme pár číselných údajov. V roku 2023 sme podporili celkovo 77 organizácií a prispeli sme s 8,4 tonami výrobkov.

### 3. ENVIRONMENTÁLNA OBLASŤ

Táto oblasť a nastavenie výrobných procesov I.D.C. Holding, a.s. spĺňa všetky legislatívne požiadavky týkajúce sa ochrany životného prostredia a výrobná činnosť nemá dopad na životné prostredie.

Všetky procesy vo výrobných prevádzkarňach sú riadené aktívne a nad rámec legislatívy tak, aby príspevok k ochrane životného prostredia bol čo najvyšší predovšetkým v oblastiach emisií skleníkových plynov, čistenia odpadových vôd, produkcie, úpravy a recyklácie odpadov.

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, ako aj cez dodávky sypkých surovín vo veľkokapacitných baleniach,
- separovanie a zhodnotenie obalových materiálov (plastov a papiera) generovaných vo výrobnej sfére,
- riadenie energetickej náročnosti regulovaním spotreby elektriny a plynu v prevádzkarňach skupiny,
- využívanie elektriny z obnoviteľných zdrojov, ktorá je zabezpečená Zmluvou na dodávky elektriny so spoločnosťou ZSE Energia a.s. ,
- striktná kontrola a minimalizácia používania chemických látok v prevádzkarňach.
- využívanie biologického prípravku s obsahom širokého spektra baktérií (10 kmeňov bezpečných baktérií rod Bacillus) na znižovanie parametrov odpadových vôd – CHSK, BSK, amoniak, tuky a ostatný odpad vypúšťaný do kanalizačného systému.

Aj v priebehu roka 2023 spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. pokračovala a snažila sa rozšíriť spoluprácu s dodávateľmi zameranými na používanie bezobalových a veľkokapacitných balení pri dodávkach tekutých a sypkých strategických surovín. Skupina spolupracuje s dodávateľmi, ktorí pri vývoji nových obalov kladú dôraz na materiály vylepšujúce recyklovateľnosť obalu po jeho použití.

### DLHODOBÝ PRENÁJOM BUDOVY NOVEJ GENERÁCIE

Okrem zodpovedného prístupu k ochrane životného prostredia, ktorý sa snažíme uplatňovať v rámci hlavného - výrobného procesu, správame sa zodpovedne aj z pohľadu zastrešenia dlhodobého nájmu kancelárskych priestorov sídla spoločnosti. Pri rozhodovaní o sídle spoločnosti sme s vysokou mierou váhy posudzovali faktor udržateľnosti a green prístupu k architektonickému a funkčnému riešeniu administratívnych priestorov. Budova, ktorú si zvolila naša spoločnosť za svoje sídlo má medzinárodne uznávaný certifikát LEED na úrovni „GOLD“.

Disponuje nabíjacími stanicami pre elektromobily, pestrou vegetáciou z miestnych druhov rastlín, a ide o prvú budovu svojho druhu v Bratislave, ktorá použila inovatívne úsporné sanitárne zariadenia. Sú tu použité chladivá s nízkym dopadom na globálne otepľovanie a nulovým dopadom na ozónovú vrstvu, viac ako 75% stavebného

## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

odpadu počas výstavy bolo zrecyklovaného alebo znovupoužitého a rovnako tak disponuje zelenou strechou.

### SPRACOVANIE BRKO ODPADU POMOCOU VERMIKOMPOSTÉRU

V septembri 2021 sme spustili pilotný projekt zberu biologicky rozložiteľného komunálneho odpadu (ďalej len „BRKO“). Cieľom projektu bolo pomocou špeciálnych dážďoviek spracovať vzniknutý bio odpad a takto získaný kompost použiť na hnojenie zelene, ktorú máme v spoločných priestoroch, kanceláriách či v areáli spoločnosti. S potešením môžeme konštatovať, že projekt vermikompostovania BRKO odpadu formou špeciálnych dážďoviek sa u zamestnancov ujal a teší sa veľkej obľube. Svojou činnosťou, pri optimálnych podmienkach dokážu spracovať približne polovicu zo svojej hmotnosti.

## 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023

V súlade s povinnosťami vyplývajúcimi z Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií (ďalej ako „nariadenie o taxonómii“, alebo „EÚ taxonómia“) skupina I.D.C. Holding, a.s. (ďalej ako „Skupina“) posudzuje a zverejňuje informácie o podiele výnosov, kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov za hospodársky rok ukončený 31. decembra 2023 (ďalej len „rok 2023“) spojených s hospodárskymi činnosťami neoprávnenými, oprávnenými, prípadne zosúladenými s EÚ taxonómiou.

Nariadenie o taxonómii je kľúčovou súčasťou akčného plánu Európskej komisie na presmerovanie kapitálových tokov smerom k udržateľnejšiemu hospodárstvu. Predstavuje dôležitý krok k dosiahnutiu uhlíkovej neutrality do roku 2050 v súlade s klimatickými cieľmi EÚ, pretože EÚ taxonómia je klasifikačným systémom pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti.

Legislatívny rámec EÚ taxonómie je okrem nariadenia o taxonómii tvorný:

- delegovaným nariadením o klimatických cieľoch, ktorým sa dopĺňa nariadenie o EÚ taxonómii;<sup>1</sup>
- doplňujúcim delegovaným nariadením, ktoré upravuje osobitné zverejňovanie informácií v určitých odvetviach energetiky;<sup>2</sup>
- novelizáciou delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch, ktoré dopĺňa nové oprávnené činnosti a technické kritéria preskúmania k prvým dvom environmentálnym cieľom;<sup>3</sup>
- environmentálnym delegovaným nariadením, ktoré dopĺňa oprávnené činnosti a stanovuje technické kritéria preskúmania k zvyšným štyrom environmentálnym cieľom;<sup>4</sup>
- delegovaným nariadením, ktoré definuje požiadavky na zverejnenia podnikov.<sup>5</sup>

---

*1. Delegované nariadenie Európskej komisie č. 2021/2139 zo 4. júna 2021, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 stanovením technických kritérií preskúmania na určenie podmienok, za ktorých sa hospodárska činnosť označuje za významne prispievajúcu k zmierneniu zmeny klímy alebo adaptácii na zmenu klímy, a na určenie toho, či daná hospodárska činnosť výrazne nenasahuje na plnenie niektorého z iných environmentálnych cieľov.*

*2. Delegované nariadenie Európskej komisie č. 2022/1214 z 9. marca 2022, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2021/2139, pokiaľ ide o hospodárske činnosti v určitých odvetviach energetiky, a delegované nariadenie (EÚ) 2021/2178, pokiaľ ide o osobitné zverejňovanie informácií o týchto hospodárskych činnostiach.*

*3. Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2023/2485 z 27. júna 2023, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2021/2139 stanovením dodatočných technických kritérií preskúmania na určenie podmienok, za ktorých sa určité hospodárske činnosti označujú za významne prispievajúce k zmierneniu zmeny klímy alebo adaptácii na zmenu klímy, a na určenie toho, či tieto činnosti výrazne nenasahujú na plnenie niektorého z iných environmentálnych cieľov.*

*4. Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2023/2486 z 27. júna 2023, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 stanovením technických kritérií preskúmania na určenie podmienok, za ktorých sa hospodárska činnosť označuje za významne prispievajúcu k udržateľnému využívaniu a ochrane vodných a morských zdrojov, prechodu na obehové hospodárstvo, prevencii a kontrole znečisťovania alebo ochrane a obnove biodiverzity a ekosystémov, a na určenie toho, či táto hospodárska činnosť výrazne nenasahuje na plnenie niektorého z iných environmentálnych cieľov, a ktorým sa mení delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2021/2178, pokiaľ ide o osobitné zverejňovanie informácií o týchto hospodárskych činnostiach.*

*5. Delegované nariadenie Európskej komisie) 2021/2178 zo 6. júla 2021, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 upresnením obsahu a prezentácie informácií, ktoré majú zverejňovať podniky, na ktoré sa vzťahuje článok 19a alebo 29a smernice 2013/34/EÚ, pokiaľ ide o environmentálne udržateľné hospodárske činnosti, a upresnením metodiky na splnenie uvedenej povinnosti zverejňovania.*

## 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023

Hoci je klasifikačný systém EÚ taxonómie priebežne rozširovaný o nové oprávnené činnosti, ich zoznam zatiaľ nepokrýva obchodné činnosti Skupiny, ktoré tvorili takmer celý objem výnosov Skupiny. Vzhľadom na rozšírenie zoznamu oprávnených činností environmentálnym nariadením, oprávnené činnosti sa vo zvýšenej miere podieľajú na kapitálových výdavkoch a prevádzkových nákladoch Skupiny. Zohľadňujúc uvedené, Skupina nevykonávala v roku 2023 činnosti uvedené v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch, dopĺňujúcom delegovanom nariadení a environmentálnom delegovanom nariadení. Oprávnené činnosti sa ale podieľali na jej kapitálových výdavkoch a prevádzkových nákladoch prostredníctvom nákupu výstupov od obchodných partnerov vykonávajúcich oprávnené činnosti. Informácie zverejňované Skupinou podľa EÚ taxonómie vychádzajú z ustanovení delegovaného nariadenia o zverejneniach podnikov.

V roku 2023 Skupina vykonala stavebné úpravy v rôznej miere na budovách a investovala aj do technického vybavenia výrobných liniek a skladov. Z hľadiska EÚ taxonómie boli v danom období relevantnými investíciami predovšetkým elektrické a elektronické zariadenia, obnova budov a osobné vozidlá (viac informácií v časti 1.2 Kapitálové výdavky).

### INFORMÁCIE O PODIELE VÝNOSOV, KAPITÁLOVÝCH VÝDAVKOV A PREVÁDZKOVÝCH NÁKLADOV SKUPINY ZA ROK 2023 SPOJENÝCH S HOSPODÁRSKÝMI ČINNOSŤAMI OPRÁVNENÝMI A HOSPODÁRSKÝMI ČINNOSŤAMI ZOSÚLADENÝMI S EÚ TAXONÓMIOU.

Informácie o podiele výnosov, kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov Skupiny za vykazovacie obdobie popisujú podiel činností spojených s hospodárskymi činnosťami oprávnenými a hospodárskymi činnosťami zosúladenými podľa EÚ taxonómie (zmiernenie zmeny klímy a prispôbenie sa zmene klímy) v súlade s čl. 8 EÚ taxonómie. Za rok 2023 sa okrem vykazovania zosúladenosti pre pôvodné činnosti z delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch zavádza aj zjednodušené vykazovanie oprávnenosti pre nové činnosti doplnené environmentálnym delegovaným nariadením a rozšírením delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch.

Oprávnená hospodárska činnosť podľa EÚ taxonómie (ďalej iba "oprávnená hospodárska činnosť") je hospodárska činnosť, ktorá je popísaná v delegovaných nariadeniach dopĺňajúcich EÚ taxonómiu bez ohľadu na to, či táto hospodárska činnosť spĺňa všetky technické kritériá preskúmania stanovené v týchto delegovaných nariadeniach. Hospodárska činnosť zosúladená s EÚ taxonómiou (ďalej iba "zosúladená hospodárska činnosť") je činnosť, ktorá spĺňa všetky nasledujúce požiadavky podľa čl. 3 nariadenia o taxonómii:

- hospodárska činnosť významne prispieva k jednému alebo viacerým environmentálnym cieľom,
- nespôsobuje významnú škodu žiadnemu z environmentálnych cieľov,
- je vykonávaná v súlade s minimálnymi zárukami a
- je v súlade s technickými kritériami preskúmania stanovenými v delegovanom nariadení, ktorým sa dopĺňa nariadenie o taxonómii.

Skupina posúdila všetky svoje hospodárske činnosti voči oprávneným hospodárskym činnostiam, tak ako sú definované podľa delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch, dopĺňujúceho delegovaného nariadenia a environmentálneho delegovaného nariadenia. Sumárny podiel hospodárskych činností oprávnených a zosúladených na jednotlivých ukazovateľoch Skupiny je uvedený v tabuľke č. 1.

## 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023

Tab. 1 - Podiel hospodárskych činností oprávnených a zosúladených podľa EÚ taxonómie v roku 2023 (výnosy, kapitálové výdavky, prevádzkové náklady)

Rok končiaci sa 31. decembra 2023	Spolu (v tis. EUR)	Podiel oprávnených (nezosúladených) hospodárskych činností (%)	Podiel zosúladených hospodárskych činností (%)	Podiel neoprávnených hospodárskych činností (%)
Obrat	191 520	0 %	(%)	100 %
Kapitálové výdavky	3 250	86 %	0 %	14 %
Prevádzkové náklady	6 841	12 %	0 %	88 %

Tabuľka č. 2 - Oprávnené hospodárske činnosti podľa EÚ taxonómie

Hospodárska činnosť	Popis	Podiel na ukazovateli	Kód NACE
CE 1.2. Výroba elektrických a elektronických zariadení	Nákup elektrických a elektronických zariadení v rámci Skupiny	CapEx, OpEx	C26
CCM 6.5., CCA 6.5. Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami	Nákup osobných vozidiel a motocyklov	CapEx, OpEx	H49
CCM 7.2., CCA 7.2., CE 3.2.Obnova existujúcich budov	Stavebno-inžinierske práce a ich príprava	CapEx, OpEx	F43

### Účtovné politiky Skupiny

Kľúčové ukazovatele výkonnosti zahŕňajú ukazovateľ obratu, ukazovateľ kapitálových výdavkov a ukazovateľ prevádzkových nákladov. Na prezentáciu ukazovateľov pre účely EÚ taxonómie používame vzory uvedené v Prílohe II k delegovanému nariadeniu o zverejneniach podnikov.

### 9.1 Výnosy

Podiel zosúladených hospodárskych činností na celkových výnosoch Skupiny je definovaný ako podiel čistého obratu súvisiaceho so zosúladenými hospodárskymi činnosťami (čitateľ) a celkového čistého obratu (menovateľ) za rok 2023.

Súčasná EÚ taxonómiou definované oprávnené hospodárske činnosti podľa delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch, doplnujúceho delegovaného nariadenia a environmentálneho delegovaného nariadenia neobsahujú činnosti v oblasti výroby a predaja trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovínok. Práve výroba a predaj trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovínok tvorí kľúčový podiel výnosov Skupiny. Vo veľmi nízkej miere sa na celkových výnosoch podieľajú činnosti ako preprava a prenájom priestorov.



## **9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023**

Ich podiel na agregovanej báze nepresahuje 39 tis. EUR, čo je približne 0,02 % výnosov, a teda neprekračujú hranicu významnosti 0,5 % z výnosov, ktorú si Skupina stanovila pre účely posudzovania svojich hospodárskych činností a ich vykazovania. Z tohto dôvodu žiadnu z hospodárskych činností podieľajúcu sa na výnosoch Skupiny v roku 2023 Skupina neklasifikuje ako oprávnenú, prípadne zosúladenú podľa EÚ taxonómie. Podiel zosúladených hospodárskych činností na výnosoch Skupiny za dané obdobie je teda nulový.

Výnosy Skupiny je možné odsúhlasiť s konsolidovanou účtovnou závierkou, vid' Konsolidovaný súhrnný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2023 v EUR na strane 3 konsolidovanej účtovnej závierky (riadok 1). Kvantitatívne rozdelenie čitateľa pre ukazovateľ výnosov je uvedené v poznámke 16. Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru konsolidovanej účtovnej závierky. Skupina uvádza výnosy z predaja vlastných výrobkov, tovaru služieb.

Keďže Skupina nevykazuje žiadne vlastné zosúladené hospodárske činnosti, neuvádza ani posúdenie dodržiavania minimálnych záruk, ktoré predstavuje podmienku pre vykazovanie zosúladených hospodárskych činností podľa EÚ taxonómie.

Tabuľka č. 3 - Ukazovateľ pre obrat

Finančný rok N	Rok		Kritériá významného prínosu								Kritériá týkajúce sa zásady "výrazne nenarušiť" (c)						18. Podiel obratu zosúladeného s taxonómiou (A.1) alebo oprávneného v rámci taxonómie (A.2), rok N-1 %	19. Kategória podporná činnosť podporná	20. Kategória prechodná činnosť prechodná
	2. Kód (-y) *	3. Obrat v tis. EUR	4. Podiel obratu, rok N %	5. (1) %	6. (2) %	7. (3) %	8. (4) %	9. (5) %	10. (6) %	11. (1) /	12. (2) /	13. (3) /	14. (4) /	15. (5) /	16. (6) /	17. Minimálna záruka áno/nie			
<b>A. ČINNOSTI OPRAVNENÉ V RÁMCI TAXONÓMIE</b>																			
<b>A.1 Environmentálne udržateľné činnosti (zosúladené s taxonómiou)</b>																			
Obrat z environmentálne udržateľných činností (zosúladených s taxonómiou) (A.1)	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Neaplikovateľné		
Z toho podporné	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Neaplikovateľné		
Z toho prechodné	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Neaplikovateľné		
<b>A.2 Oprávnené, ale environmentálne neudržateľné, činnosti (nezosúladené s taxonómiou) (d)</b>																			
<b>oprávnená; neoprávnená</b>																			
Obrat z oprávnených, ale environmentálne neudržateľných, činností (nezosúladených s taxonómiou) (A.2)	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Neaplikovateľné		
A Spolu obrat z oprávnených činností podľa taxonómie (A.1 + A.2) (A)	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Neaplikovateľné		
<b>B. NEOPRAVNENÉ ČINNOSTI PODĽA TAXONÓMIE</b>																			
Obrat z neoprávnených činností (B)	191 520	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%		
Spolu (A+B)	191 520	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%		

**Environmentálne ciele:**

- (1) Mitigácia (zmiernenie) zmeny klímy
- (2) Adaptácia na zmenu klímy
- (3) Voda
- (4) Znečistenie životného prostredia
- (5) Obehové hospodárstvo
- (6) Biodiverzita

# 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023

	Podiel obratu / celkový obrat	
	Zosúladené s taxonómiou podľa cieľa	Oprávnené v rámci taxonómie podľa cieľa
CCM	0%	0%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Vysvetlivky:

\* Kód predstavuje skratku príslušného cieľa, ku ktorému je hospodárska činnosť oprávnená významne prispieť, ako aj číslo oddielu činnosti v príslušnej prílohe nariadenia, ktorá sa vzťahuje na cieľ, t. j.:

- zmiernenie zmeny klímy: CCM,
- adaptácia na zmenu klímy: CCA,
- vodné a morské zdroje: WTR,
- obehové hospodárstvo: CE,
- prevencia a kontrola znečisťovania: PPC,
- biodiverzita a ekosystémy: BIO.

Napríklad činnosť „zalesňovanie“ by mala kód: CCM 11.

Ak sú činnosti oprávnené významne prispieť k viac ako jednému cieľu, mali by sa uviesť kódy všetkých cieľov. Napríklad, ak prevádzkovateľ uvedie, že činnosť „výstavba nových budov“ významne prispieva k zmierneniu zmeny klímy a obehovému hospodárstvu, kód by bol: CCM 71/CE 31.

(a) Áno, činnosť oprávnená v rámci taxonómie a zosúladená s taxonómiou v prípade príslušného environmentálneho cieľa.

Nie, činnosť oprávnená v rámci taxonómie, ale nezosúladená s taxonómiou v prípade príslušného environmentálneho cieľa.

Neoprávnená, činnosť neoprávnená v rámci taxonómie v prípade príslušného environmentálneho cieľa.

(b) Ak hospodárska činnosť významne prispieva k viacerým environmentálnym cieľom, nefinančné podniky tučným písmom uvedú najvýznamnejší environmentálny cieľ na účely výpočtu KPI finančných podnikov, pričom sa zamedzí dvojité započítanie. Ak nie je známe použitie výnosov z financovania, finančné podniky vo svojich príslušných KPI vypočítajú financovanie hospodárskych činností prispievajúcich k viacerým environmentálnym cieľom v rámci najvýznamnejšieho environmentálneho cieľa, ktorý v tomto vzore uvádzajú tučným písmom nefinančné podniky. Aby sa zabránilo dvojitému započítaniu hospodárskych činností v KPI finančných podnikov, môže sa environmentálny cieľ vykázat tučným písmom len raz v jednom riadku. Neplatí to pre výpočet zosúladenia hospodárskych činností s taxonómiou v prípade finančných produktov vymedzených v článku 2 bode 12 nariadenia (EÚ) 2019/2088. Nefinančné podniky pomocou nasledujúceho vzoru vykazujú aj rozsah oprávnenosti a zosúladenia podľa jednotlivých environmentálnych cieľov, ktorý v prípade činností významne prispievajúcich k viacerým cieľom zahŕňa zosúladenie s každým z environmentálnych cieľov:

## 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023

	Podiel obratu / celkový obrat	
	Zosúladené s taxonómiou podľa cieľa	Oprávnené v rámci taxonómie podľa cieľa
CCM	0%	0%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

(c) V prípade činnosti vykazovanej v oddiele A.1 musia byť splnené všetky kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“ a minimálne záruky. V prípade činností uvedených v A.2 môžu nefinančné podniky dobrovoľne vyplniť stĺpce 5 až 17. Nefinančné podniky môžu v oddiele A.2 uviesť významný prínos a kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“, ktoré spĺňajú alebo nespĺňajú, tak, že použijú: a) v prípade významného prínosu – „áno/nie“ a „neoprávnená“ namiesto „oprávnená“ a „neoprávnená“ a b) v prípade zásady „výrazne nenarušiť“ – „áno/nie“.

(d) Činnosti sa vykazujú v oddiele A.2 tohto vzoru len vtedy, ak nie sú zosúladené so žiadnym environmentálnym cieľom, v prípade ktorého sú oprávnené. Činnosti, ktoré sú zosúladené aspoň s jedným environmentálnym cieľom, sa vykazujú v oddiele A.1 tohto vzoru.

(e) Tá istá činnosť môže byť oprávnená a nebyť zosúladená s príslušnými environmentálnymi cieľmi.

### Kapitálové výdavky

Ukazovateľ kapitálových výdavkov bol určený ako podiel kapitálových výdavkov spojených so zosúladenými hospodárskymi činnosťami (čitateľ) a celkových kapitálových výdavkov podľa definície EÚ taxonómie (menovateľ) za rok 2023.

Podľa definície menovateľ zahŕňa prírastky hmotného a nehmotného majetku počas posudzovaného vykazovacieho obdobia pred odpismi, amortizáciou a akýmkoľvek precenením, a to vrátane tých, ktoré vyplývajú z precenení a znížení hodnoty, pre príslušné vykazovacie obdobie a okrem zmien reálnej hodnoty.

Do menovateľa Skupina zahrnula kapitálové výdavky súvisiace s investíciami do renovácie nehnuteľností, vozového parku, zariadenia prevádzok a elektronické a elektrické zariadenia, ktoré tvoria podstatnú časť kapitálových výdavkov Skupiny. Ide najmä o prírastky hmotného majetku účtované podľa štandardov IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia a IFRS 16 Lízingy.

Ďalšie podrobnosti o účtovných zásadách Skupiny pre kapitálové výdavky sa nachádzajú v poznámkach ku konsolidovanej účtovnej závierke : Pozn. 3 Budovy, stavby, stroje a zariadenia Pozn. 4 Nehmotný majetok, Pozn. 13 Lízing

Celkové kapitálové výdavky Skupiny je možné odsúhlasiť s poznámkami konsolidovanej účtovnej závierky: Pozn. 3, Budovy, stavby, stroje a zariadenia, riadky Prírastky a Prevody v stĺpcoch Pozemky a budovy a Stroje a zariadenia. Pozn. 4 Nehmotný majetok, riadky Prírastky a Prevody v stĺpci Softvér

V roku 2023 Skupina nezaznamenala žiadny hrubý prírastok (prostredníctvom novej alebo upravenej zmluvy) na lízingu - Pozn. 13 Lízing.

## 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023

Keďže Skupina nevykonávala v danom období žiadnu oprávnenú ani zosúladenú činnosť, nemala kapitálové výdavky spojené s aktivitami alebo procesmi, ktoré súvisia so zosúladenými hospodárskymi činnosťami. Skupina nedisponuje plánom kapitálových výdavkov na rozšírenie hospodárskych činností zosúladených s taxonómiou alebo na umožnenie, aby sa hospodárske činnosti oprávnené v rámci taxonómie stali zosúladenými s taxonómiou. Pre posúdenie zosúladenia podľa EÚ taxonómie Skupina identifikovala časť kapitálových výdavkov, ktorá súvisí s nákupom výstupov z hospodárskych činností oprávnených podľa EÚ taxonómie. Táto kategória predstavuje výdavky na tovary alebo služby, ktoré pochádzajú z oprávnenej činnosti, vykonávanej treťou stranou - dodávateľom. Za dané účtovné obdobie Skupina identifikovala nákup výstupov viacerých činností definovaných ako oprávnené v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch a environmentálnom delegovanom nariadení, a teda vyžadujúcich posúdenie prípadného zosúladenia. Ide o výstupy pochádzajúce z renovácie budov, lízingu vozidiel a nákupu elektrických alebo elektronických zariadení.

Skupina identifikovala nasledujúce nakúpené výstupy, ktoré zodpovedajú oprávneným hospodárskym činnostiam, a teda vedú ku kapitálovým výdavkom oprávneným podľa EÚ taxonómie.

**Tabuľka č. 4 - Individuálne oprávnené kapitálové výdavky a zodpovedajúce ekonomické činnosti**

Opis zakúpeného výstupu alebo individuálneho opatrenia oprávneného podľa EÚ Taxonómie	Zodpovedajúca hospodárska činnosť (podľa príloh k delegovanému nariadeniu o klimatických cieľoch a environmentálnemu delegovanému nariadeniu)
Nákup elektrických a elektronických zariadení v rámci Skupiny	CE 1.2. Výroba elektrických a elektronických zariadení
Nákup osobných vozidiel	CCM 6.5., CCA 6.5. Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami
Rekonštrukcia a stavebné úpravy budov v majetku Skupiny a technické zhodnotenie budov v leasingu	CCM 7.2., CCA 7.2., CE 3.2.Obnova existujúcich budov

Prírastky majetku sa v tomto prípade kvalifikujú ako kapitálové výdavky zosúladené s EÚ taxonómiou v<sup>1</sup> prípade, že je možné overiť, že daný tovar alebo služba od príslušného dodávateľa pochádza zo zosúladenej činnosti. Keďže zosúladenie činností podľa EÚ taxonómie zahŕňa aj kritériá výrazne nenarušiť plnenie žiadneho z environmentálnych cieľov a vykonávanie činnosti v súlade s minimálnymi zárukami, pri posúdení Skupina musela spolupracovať aj so svojimi dodávateľmi.

Pri posudzovaní výdavkov na majetok pochádzajúci z činností CCM 6.5., CCA 6.5. Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami a CCM 7.2., CCA 7.2., CE 3.2.Obnova existujúcich budov neboli splnené technické kritériá preskúmania, prípadne nebolo možné získať dáta požadované na posúdenie technických kritérií preskúmania. Činnosť CE 1.2. Výroba elektrických a elektronických zariadení je uvedená v environmentálnom delegovanom nariadení a ako nová oprávnená činnosť v tomto roku nepodlieha posúdeniu zosúladenia, vykazuje sa v zjednodušenom režime len na úrovni oprávnenosti. Všetky kapitálové výdavky spojené s týmito činnosťami teda Skupina vykazuje ako oprávnené ale nezosúladené.

Tabuľka č. 5 - Ukazovateľ pre kapitálové výdavky

Finančný rok N	Rok		Kritériá významného prínosu						Kritériá týkajúce sa zásady "výrazne nenarušiť" (c)						18. Podiel kapitálových výdavkov zosúladených s taxonomiou (A.1) alebo oprávnených v rámci taxonomie (A.2), rok N-1 %	19. Kategória podporna činnosť	20. Kategória prechodná činnosť
	3. Kapitálové výdavky v tis. EUR	4. Podiel kapitálových výdavkov, rok N %	5. (1) áno; nie; neoprán nená (a) (b) %	6. (2) áno; nie; neoprán nená (a) (b) %	7. (3) áno; nie; neoprán nená (a) (b) %	8. (4) áno; nie; neoprán nená (a) (b) %	9. (5) áno; nie; neoprán nená (a) (b) %	10. (6) áno; nie; neoprán nená (a) (b) %	11. (1) áno/ nie	12. (2) áno / nie	13. (3) áno / nie	14. (4) áno / nie	15. (5) áno / nie	16. (6) áno / nie			
<b>A. ČINNOSTI OPRAVNENÉ V RÁMCI TAXONOMIE</b>																	
<b>A.1 Environmentálne udržateľné činnosti (zosúladené s taxonomiou)</b>																	
Kapitálové výdavky z environmentálne udržateľných činností (zosúladených s taxonomiou) [A.1]	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Neaplikovateľné
Z toho podporné	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Neaplikovateľné
Z toho prechodné	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Neaplikovateľné
<b>A.2 Oprávnené, ale environmentálne neudržateľné, činnosti (nezosúladené s taxonomiou)</b>																	
Obnova existujúcich budov	CCM 7.2. CCA 7.2. CE 3.2.	201	6%	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	19%
	Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami	CCM 6.5. CCA 6.5.	559	17%	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená
Výroba elektrických a elektronických zariadení	CE 1.2.	2 063	63%	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	0%
Kapitálové výdavky z oprávnených, ale environmentálne neudržateľných činností (nezosúladených s taxonomiou) [A.2]		2 823	86%	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	22%
Spolu kapitálové výdavky z oprávnených činností podľa taxonomie [A.1 + A.2] [A]		2 823	86%	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	oprávnená	22%
<b>B. NEOPRAVNENÉ ČINNOSTI V RÁMCI TAXONOMIE</b>																	
Kapitálové výdavky z neoprávnených činností (B)		427	14%	Environmentálne ciele: (1) Mitigácia (zmiernenie) zmeny klímy (2) Adaptácia na zmenu klímy (3) Voda (4) Znečisťovanie životného prostredia (5) Obehové hospodárstvo (6) Biodiverzita													
Spolu (A+B)		3 250	100%														

## 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023

	Podiel CapEx / celkový CapEx	
	Zosúladené s taxonómiou podľa cieľa	Oprávnené v rámci taxonómie podľa cieľa
CCM	0%	23%
CCA	0%	23%
WTR	0%	0%
CE	0%	69%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Vysvetlivky sa nachádzajú pod tabuľkou č. 3 tejto sekcie.

### 9.2 Prevádzkové náklady

Ukazovateľ prevádzkových nákladov je definovaný ako podiel prevádzkových nákladov spojených so zosúladenými hospodárskymi činnosťami (čitateľ) a celkových prevádzkových nákladov podľa definície EÚ taxonómie (menovateľ). Medzi celkové prevádzkové náklady podľa definície EÚ taxonómie patria priame nekapitalizované náklady spojené s výskumom a vývojom, opatreniami v oblasti renovácie budov, krátkodobým lízingom a lízingom s nízkou hodnotou podkladového aktíva, údržbou a opravou budov a všetky iné priame náklady spojené s každodennou údržbou nehnuteľností, strojov a zariadení, ktoré sú nevyhnutné na zabezpečenie nepretržitého a účinného fungovania takéhoto majetku.

Objem nekapitalizovaných lízingov bol stanovený v súlade s IFRS 16 a zahŕňa náklady na krátkodobé lízingy a lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva (viac informácií o účtovných zásadách Skupiny v oblasti lízingov v pozn. 13 konsolidovanej účtovnej závierky). Aj keď lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva nie sú výslovne uvedené v delegovanom nariadení o zverejneniach podnikov, Skupina interpretuje legislatívu tak, že zahŕňa aj tieto lízingy.

Náklady na údržbu a opravy boli stanovené na základe nákladov na údržbu a opravy alokovaných interným nákladovým strediskám Skupiny. Súvisiace nákladové položky možno nájsť v rôznych položkách Konsolidovaného výkazu súhrnných ziskov a strát, vrátane poznámok ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2023, pozn. 17 Spotrebovaný materiál a služby a pozn. 19. Ostatné prevádzkové náklady. Patria sem aj opatrenia na obnovu budov. Vo všeobecnosti tieto náklady zahŕňajú náklady na služby a materiál na každodenný servis, ako aj na pravidelné a neplánované opatrenia na údržbu a opravy. Tieto náklady sú priamo priradené k pozemkom, budovám a zariadeniam. Nezahŕňajú náklady súvisiace s ich každodennou prevádzkou, ako sú suroviny, náklady na zamestnancov obsluhujúcich stroje, elektrinu alebo pohonné hmoty potrebné na ich prevádzku.

Amortizácia a odpisy tiež nie sú zahrnuté v ukazovateli prevádzkových nákladov.

Z čitateľa aj menovateľa sú vylúčené priame náklady na školenia a iné potreby ľudských zdrojov. Príloha I k delegovanému nariadeniu o zverejneniach podnikov totiž uvádza tieto náklady len v čitateli, čo neumožňuje matematicky zmysluplný výpočet ukazovateľa prevádzkových nákladov.

Skupina v danom roku zaznamenala významné prevádzkové náklady. V zmysle Prílohy I delegovaného nariadenia o zverejneniach podnikov uvádza čitateľ tohto ukazovateľa s hodnotou 6 841 tis. EUR a zverejňuje celkové prevádzkové náklady v menovateli ukazovateľa. Medzi celkové prevádzkové náklady Skupina zaradila náklady na renováciu budov, opravu a údržbu výrobných zariadení a vozidiel a krátkodobé prenájmy. Skupina taktiež uskutočňuje výskum a vývoj v oblasti produktov, táto položka bola takisto zaradená medzi celkové prevádzkové náklady.

## **9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2023**

Medzi prevádzkovými nákladmi Skupina identifikovala časť, ktorá súvisí s nákupom výstupov z hospodárskych činností oprávnených podľa EÚ taxonómie. Táto kategória predstavuje výdavky na tovary alebo služby, ktoré pochádzajú z oprávnenej činnosti, vykonávanej treťou stranou - dodávateľom. Za dané účtovné obdobie Skupina identifikovala nákup výstupov pochádzajúcich z činností CCM 7.2., CCA 7.2., CE 3.2. Obnova existujúcich budov, CCM 6.5., CCA 6.5. Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami a CE 1.2. Výroba elektrických a elektronických zariadení. Pri posudzovaní technických kritérií preskúmania činností CCM 7.2. Obnova existujúcich budov a CCM 6.5. Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami Skupina dospela k záveru, že kritériá neboli splnené a preto sú tieto činnosti vykazované ako oprávnené ale nezosúladené. Činnosť CE 1.2. Výroba elektrických a elektronických zariadení je uvedená v environmentálnom delegovanom nariadení a ako nová oprávnená činnosť v tomto roku nepodlieha posúdeniu zosúladenia, vykazuje sa v zjednodušenom režime len ako oprávnená.





# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## Podiel CapEx / celkový CapEx

	Zosúladené s taxonómiou podľa cieľa	Oprávnené v rámci taxonómie podľa cieľa
CCM	0%	11%
CCA	0%	11%
WTR	0%	0%
CE	0%	9%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Vysvetlivky sa nachádzajú pod tabuľkou č. 3 tejto sekcie.

## Vyhlásenie 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 prihlásia 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 dodržiavaní 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. Akcie spoločnosti sú prevoditeľné bez obmedzenia.

##### 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 jeden z členov dozornej rady, ktorý je súčasne akcionárom 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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 audítor spoločnosti. 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 Mestského súdu Bratislava III 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, prioritných alebo vymeniteľných dlhopisov patrí do pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti. O zvyšovaní základného imania spoločnosti taktiež 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.

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 klásť otázky orgánom spoločnosti a externému auditu a dostať nane 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 klásť 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 akéhokoľvek iné odmeňovanie vo forme práv na získanie akcií. Ak by sa o takýchto formách odmeňovania uvažovalo, museli by to odsúhlasiť všetci akcionári.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

### **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 valným zhromaždením.

### **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 ma 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 plnomocenstvo 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.

### **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.

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## 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.

Spoločnosť nevydala žiadne akcie s obmedzením hlasovacích práv.

### 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 akcionármi 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.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

<b>Náležitosti akcií</b>	
<b>Druh cenného papiera</b>	Akcie
<b>Forma</b>	na meno
<b>Podoba</b>	zaknihovaný cenný papier
<b>Spôsob vydania</b>	neverejná ponuka a registrácia v CDCP
<b>ISIN</b>	SK1110015072 séria 01
<b>Menovitá hodnota</b>	3 320,- EUR
<b>Počet kusov</b>	4 600 kusov
<b>Celková hodnota emisie</b>	15 272 000,- EUR
<b>Podiel na základnom imaní</b>	100,00 %
<b>Účel emisie</b>	akcie tvoria základné imanie
<b>Opis práv s nimi spojených</b>	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
<b>Doposiaľ nesplatená suma</b>	Splatené
<b>Prijaté/neprijaté na obchodovanie</b>	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.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

**F. Transakcie spriaznených osôb schvaľované a vykonávané tak, aby sa zabezpečil primeraný manažment konfliktu záujmov a ochrana záujmov spoločnosti a jej akcionárov**

**1. Riešenie konfliktu záujmov v rámci transakcií spriaznených osôb.**

**i. Vytvorenie efektívneho systému na určenie transakcií spriaznených osôb.**

**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 pristupujú 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 chrániac 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.**



## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 spoločností, v ktorých drži 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 usmerneniami 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.**

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 vzniknúť 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.

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## 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. Rešpektovanie práv zainteresovaných 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 zainteresovaných 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. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon“) vydala Smernicu - Vnútorný systém preverovania oznámení v súlade s uvedeným Zákonom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania oznámení 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.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 „dodržiuj 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.

### 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 (odbory), e-mailom, telefonicky, poštou a formou anonymných schránok umiestnených na pracoviskách. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. podľa Zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon“) vydala Smernicu - Vnútny systém preverovania oznámení v súlade s uvedeným Zákonom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania oznámení podľa príslušných ustanovení zákona.

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

### 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). Účtovná závierka 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.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

### 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. mal k 31.12.2023 jediný akcionár. Bola to spoločnosť FINHOLD s.r.o. s podielom 100 % na základnom imaní. Uvedený akcionár mal súčasne 100 % podiel na hlasovacích právach spoločnosti. Spoločnosť nemá majiteľov akcií spoločnosti s osobitnými právami kontroly.

Údaje o štruktúre základného imania

**Pre viac informácií vid' 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 dohôd 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 31.12.2023:**

Názov spoločnosti	Krajina založenia	Vlastnícky podiel v % (priamy/nepriamy) k 31.12.2023	Hlasovacie práva v % k 31.12.2023	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

### 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.

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. mala v období, za ktoré sa dáva toto Vyhlásenie ku Kódexu, t.j. za rok 2023, priamu zákonnú povinnosť identifikovať a registrovať svojich konečných užívateľov výhod podľa z. č. 297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochrane pred financovaním terorizmu v znení noviel a podľa z. č. 530/2003 Z.z. o obchodnom registri v znení noviel. Povinnosť zapísať konečných užívateľov výhod vznikla spoločnosti k 31.12.2019 a spoločnosť túto povinnosť riadne a včas splnila v súlade s vyššie uvedenými právnymi predpismi.

## 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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 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 manažérov 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 troch členov volených valným zhromaždením na obdobie piatich rokov. Valné zhromaždenie zároveň pri voľbe členov predstavenstva určí, ktorý z členov predstavenstva je predsedom predstavenstva a prípadne aj podpredsedom predstavenstva. Členovia predstavenstva sú:

Stav do 14.03.2024:

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. Roman Ježo	Predseda	2021	Pod Húštikom 617/16, 018 51 Nová Dubnica
Paulína Jakubec	Člen	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré mesto
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	Člen	2022	Gajarská 8489/4, 841 04 Bratislava – Záhorská Bystrica

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Stav od 21.03.2024:

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. Roman Ježo	Predseda	2021	Pod Húštikom 617/16, 018 51 Nová Dubnica
Ing. Jana Račková, PhD.	Člen	2024	Ul. J. Bottu 185/6, 934 01 Levice
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	Člen	2022	Gajarská 8489/4, 841 04 Bratislava – Záhorská Bystrica

**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 roku 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. januáru 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. Dňom 11. augusta 2021 bol vymenovaný za predsedu predstavenstva a s účinnosťou od 1. septembra 2021 za generálneho riaditeľa spoločnosti. Zabezpečuje proces riadenia, plánovania, organizovania a kontroly celkovej činnosti v nadväznosti na realizáciu schválenej stratégie spoločnosti. Ing. Roman Ježo je členom dozornej rady v spoločnostiach Coin, a.s., GROSER a.s. a konateľom spoločnosti VERAX, s.r.o. Ing. Roman Ježo sa dňa 14.03.2024 vzdal funkcie člena a predsedu predstavenstva spoločnosti.

**Ing. Račková Jana, PhD.** je absolventkou Slovenskej poľnohospodárskej univerzity v Nitre, fakulty biotechnológie a potravinárstva, ktorú ukončila v roku 2006. Vo svojom vzdelávaní pokračovala v doktorandskom študijnom programe technológia potravín, ktoré obhájila dizertačnou prácou v roku 2012.

Jej predchádzajúca pracovná prax je spojená s výrobou a riadením prevádzok v rámci potravinárskeho segmentu. Do pracovného pomeru v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. nastúpila 1.2.2023 na pozíciu riaditeľky divízie výroby. Zodpovedá za tvorbu a napĺňanie firemnej stratégie v oblasti výroby. V jej pracovnej náplni je manažovanie a plánovanie všetkých výrobných procesov vyrábaných produktov, ale i riadenie nevýrobných činností spojených s prípravou výroby, vývojom nových výrobkov, kvalitou vyrábanej produkcie ako aj dodržiavaním hygienických režimov a opatrení týkajúcich sa bezpečnosti potravín. V rámci svojej agendy zodpovedá aj za riadenie technického úseku a investičné projekty spoločnosti.

Zodpovedá za plynulosť a efektívnosť výrobného procesu, za plnenie výrobného plánu, dodržiavanie finančného rozpočtu, dodržiavanie technologickej disciplíny, kvalitu vyrábanej produkcie, zvyšovanie produktivity práce, za vývoj nových produktov, riadenie a realizáciu investícií v súlade s firemnou stratégiou. Dňa 21.03.2024 bola zvolená za člena predstavenstva spoločnosti.

**Paulína Jakubec** vyštudovala históriu a politológiu a získala magisterský titul v odbore medzinárodný rozvoj na London School of Economics v Londýne. Je tiež držiteľkou certifikátu z manažérskych financií z London School of Economics a postgraduálneho diplomu v oblasti finančnej stratégie z Said Business School na Oxfordskej Univerzite.

Pôsobila aj ako konzultantka so špecializáciou na verejné záležitosti a financie pre korporátnych klientov Úradu pre finančné spravovanie a regulátora platobných systémov vo Veľkej Británii. Dňom 11. augusta 2021 bola vymenovaná za členku predstavenstva spoločnosti a dňa 21.03.2024 bola určená za predsedu predstavenstva spoločnosti. Paulína Jakubec je zároveň členkou predstavenstva spoločnosti VEGUM a.s.

**RNDr. Ing. Marcel Imrišek** vyštudoval ekonomicko-finančnú matematiku na Matematicko-fyzikálnej fakulte Univerzity Komenského v Bratislave, medzinárodný obchod na Ekonomickej univerzite v Bratislave a je držiteľom titulu CFA. Viac ako dvadsať rokov pracuje v oblasti biznis poradenstva, fúzií a akvizícií. Pred založením spoločnosti ProRate pôsobil ako hlavný analytik a projektový manažér v Navigator Finance. Pracoval na množstve M&A transakcií a ich financovaní, ako aj na množstve projektov strategického plánovania a finančného modelovania v rôznych priemyselných odvetviach. Dňom 11. augusta 2021 bol vymenovaný do funkcie člena dozornej rady spoločnosti. RNDr. Ing. Marcel Imrišek je zároveň konateľom spoločnosti ProRate s.r.o.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

### 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. 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. Dozorná rada rozhoduje väčšinou hlasov všetkých svojich členov.

### Členovia dozornej rady sú:

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. arch. Pavol Jakubec	predseda	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava- Staré mesto
Ing. Juraj Niedl	člen	do 30.06.2023	L. Podjavorinskej 2544/16, 917 01 Trnava
Mária Chatrnúchová	člen	od 01.07.2023	Dhá 1976/5, 926 01 Sereď
Ing. Matej Bošňák	člen	2022	Kmeťová 2151/13, 900 28 Ivanka pri Dunaji

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.

**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 do 11. augusta 2021 bol podpredsedom predstavenstva tejto spoločnosti. Dňom 11. augusta 2021 bol vymenovaný do funkcie predsedu dozornej rady spoločnosti. Ing. arch. Pavol Jakubec je zároveň členom dozornej rady spoločnosti VEGUM a.s., konateľom spoločnosti DAMIAN JASNA, s.r.o, a konateľom I.D.C. s.r.o.

**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. decembra 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, inštaluje 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. júla 2018 pôsobí ako člen dozornej rady spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Funkčné obdobie sa mu skončilo dňom 30.06.2023. Mária Chatrnúchová je absolventkou Strednej ekonomickej školy v Sereďi, ktorú ukončila v roku 1985. Do pracovného pomeru v I.D.C. Holding, a.s. nastúpila dňa 1. decembra 2001 na Úsek ekonomického riaditeľa ako vedúca oddelenia informačnej sústavy. Ako vedúca oddelenia informačnej sústavy zabezpečuje účtovanie všetkých účtovných dokladov, vykonáva mesačnú, priebežnú a riadnu ročnú individuálnu účtovnú závierku, zodpovedá za kompletnú účtovnú agendu spoločnosti. Každoročne je menovaná za predsedu ústrednej inventarizačnej komisie. Dňom 11. júna 2020 bola zvolená Valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. do funkcie členky výboru pre audit. Od 1. júla 2023 pôsobí ako členka dozornej rady spoločnosti zvolená zamestnancami.

**Ing. Matej Bošňák** po ukončení štúdia na Žilinskej univerzite odboru Technická kybernetika v roku 1993 začal pracovnú kariéru v IT oblasti. V roku 1994 ale nastúpil do poradenskej firmy Coopers & Lybrand (neskôr PwC) ako junior konzultant oddelenia auditu. V roku 2004 prešiel v pozícii senior manažér do Ernst & Young (EY), kde sa stal v roku 2006 partnerom v oddelení auditu. Počas dvojročného sabbaticalu (2011 -2013) pôsobil ako lektor pre oblasť účtovníctva, auditu a kontrolingu pre slovenskú pobočku britskej vzdelávacej inštitúcie BPP.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Po návrate do EY v roku 2014 sa stal vedúcim partnerom a venoval sa transakčnému poradenstvu až do júna 2020, kedy svoje pôsobenie v konzultačnej firme ukončil. Od januára 2021 do októbra 2022 bol ekonomickým riaditeľom Slovenského národného divadla. Dňom 1. septembra 2022 bol vymenovaný do funkcie člena dozornej rady spoločnosti. Matej Bošňák je zároveň predsedom dozornej rady spoločnosti ESET, spol. s r.o. a členom dozornej rady Československej obchodnej banky, a.s.

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

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

**Ing. Roman Ježo, generálny riaditeľ (do 14.03.2024)**

**Ing. Marek Gombita, riaditeľ divízie finančno-ekonomickej (do 19.03.2024)**

**Ing. Ľubica Kucserová, riaditeľka divízie obchodu**

**Ing. Jana Račková, riaditeľka divízie výroby**

K prvému vyššie uvedenému členovi kľúčového manažmentu sú informácie o kvalifikácii a skúsenostiach uvedené vyššie v tomto bode.

**Ing. Marek Gombita** je absolventom Ekonomickej univerzity v Bratislave - Fakulty podnikového manažmentu, ktorú ukončil v roku 1998. Do pracovného pomeru v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. nastúpil dňa 17.1.1999 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 emisiám 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. Dňom 31. decembra 2019 ukončil pracovný pomer v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Jeho ďalšie pôsobenie v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. bolo obnovené v mesiaci august 2021. Dňom 11. augusta 2021 bol vymenovaný za člena predstavenstva a s účinnosťou od 1. septembra 2021 do funkcie riaditeľa divízie finančno-ekonomickej. Z funkcie člena predstavenstva bol odvolaný 31.08.2022. Jeho pôvodná funkcia a zodpovednosť za oblasť finančno-ekonomickú bola rozšírená o riadenie a stratégiu v oblasti ľudských zdrojov. Ing. Marek Gombita je zároveň členom dozornej rady v spoločnostiach Coin, a.s., GROSER a.s. a konateľom spoločnosti EMGE CONSULT s.r.o.

**Ing. Ľubica Kucserová** je absolventkou Slovenskej technickej univerzity v Bratislave, fakulty chemickej a potravinárskej technológie, ktorú ukončila v roku 1993. Do pracovného pomeru v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. nastúpila v októbri 2020 a to na pozíciu manažérky nákupu. Od 1. 9. 2021 bola menovaná do funkcie riaditeľky nákupného marketingu. Vo svojej pracovnej činnosti sa venovala riadeniu tímu nákupného marketingu, riadeniu procesov nakupovania strategických surovín a obalového materiálu. Bola zodpovedná za výber dodávateľov a vyjednávanie obchodných podmienok.

S účinnosťou od 1. 1. 2023 bola menovaná do funkcie riaditeľky divízie Obchodu. Je zodpovedná za riadenie úseku riaditeľa obchodu a marketingu pre SR, úseku riaditeľa nákupu, úseku riaditeľa logistiky a dopravy a dcérskych spoločností v Českej republike, v Maďarsku a v Poľsku. Zodpovedá za prípravu a implementáciu nového informačného systému SAP, za marketingovú stratégiu spoločnosti, ako aj za vyjednávanie a uzatváranie obchodných podmienok a zmluvných vzťahov s obchodnými partnermi.

**Ing. Račková Jana, PhD.** je absolventkou Slovenskej poľnohospodárskej univerzity v Nitre, fakulty biotechnológie a potravinárstva, ktorú ukončila v roku 2006. Vo svojom vzdelávaní pokračovala v doktorandskom študijnom programe technológia potravín, ktoré obhájila dizertačnou prácou v roku 2012.

Jej predchádzajúca pracovná prax je spojená s výrobou a riadením prevádzok v rámci potravinárskeho segmentu. Do pracovného pomeru v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. nastúpila 1.2.2023 na pozíciu riaditeľky divízie výroby. Zodpovedá za tvorbu a napĺňanie firemnej stratégie v oblasti výroby. V jej pracovnej náplni je manažovanie a plánovanie všetkých výrobných procesov vyrábaných produktov, ale i riadenie nevýrobných činností spojených s prípravou výroby, vývojom nových výrobkov, kvalitou vyrábanej produkcie, ako aj dodržiavaním hygienických režimov a opatrení týkajúcich sa bezpečnosti potravín. V rámci svojej agendy zodpovedá aj za riadenie technického úseku a investičné projekty spoločnosti.



## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Zodpovedá za plynulosť a efektívnosť výrobného procesu, za plnenie výrobného plánu, dodržiavanie finančného rozpočtu, dodržiavanie technologickej disciplíny, kvalitu vyrábanej produkcie, zvyšovanie produktivity práce, za vývoj nových produktov, riadenie a realizáciu investícií v súlade s firemnou stratégiou.

### 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.

Predseda dozornej rady spoločnosti Ing. arch. Pavol Jakubec bol k 31.12.2023 zároveň konateľom a jediným spoločníkom spoločnosti FINHOLD s.r.o., ktorá bola vlastníkom 4 600 kusov akcií spoločnosti, t.j. mala 100 %-ný podiel na základnom imaní spoločnosti.

Žiadny člen orgánu spoločnosti a kľúčového manažmentu nevlastní opcie 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.

Člen dozornej rady Ing. Matej Bošňák je považovaný za nezávislého, keďže nie je osobne prepojený so spoločnosťou a zároveň nie je 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.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 a dozorná rada.

#### **Valné zhromaždenie**

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti; je kolektívnym orgánom, ktorý tvoria 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 zaťažovania nehnuteľností spoločnosti, rozhodovanie o schválení zmluvy o prevode podniku alebo zmluvy o prevode časti podniku, schvaľovanie a odvolávanie audítora spoločnosti, rozhodnutie o ďalších otázkach, ktoré do pôsobnosti valného zhromaždenia zahŕňa zákon alebo tieto stanov, vydávanie dlhopisov, zmeniek a preberanie ručiteľských záväzkov za tretie osoby, schvaľovanie ročného plánu vrátane finančného a investičného plánu.

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 Mestského súdu Bratislava III a BCPB, a.s

Počas sledovaného obdobia bolo valné zhromaždenie zvolané štyrikrát. Prvýkrát išlo o riadne valné zhromaždenie akcionárov konané dňa 2. februára 2023. Na uvedenom valnom zhromaždení bol schválený finančný a investičný plán spoločnosti na rok 2023. Na druhom valnom zhromaždení konanom dňa 24. mája 2023 bolo prerokované vyjadrenie dozornej rady k preskúmaniu riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2022 a vyjadrenie k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2022, ďalej bola schválená konsolidovaná výročná správa o výsledkoch podnikateľskej činnosti za rok 2022, riadna individuálna účtovná závierka za rok 2022 a návrh na rozdelenie zisku za rok 2022. Na treťom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 29. júna 2023 bola schválená voľba audítora spoločnosti, odvolaní členovia výboru pre audit a bola schválená zmluva o výkone funkcie člena Dozornej rady. Na štvrtom valnom zasadnutí konanom dňa 7. septembra 2023 boli zmenené stanov spoločnosti.

#### **Predstavenstvo**

Predstavenstvo má troch 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 predstavenstva a 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, ktorý je zároveň generálnym riaditeľom, riadi bežnú činnosť spoločnosti v súlade

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

s právomocami, ktoré generálnemu riaditeľovi vyplývajú z interných predpisov spoločnosti. V nevyhnutných prípadoch je ako predseda predstavenstva oprávnený prijímať rozhodnutia, ktoré inak prináležia predstavenstvu. Tieto rozhodnutia musí predseda predložiť predstavenstvu na schválenie na jeho najbližšom zasadnutí.

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

O priebehu zasadnutia predstavenstva a o jeho rozhodnutiach sa vyhotovujú zápisnice podpísané predsedom predstavenstva, jedným overovateľom 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 (sken podpísanej listiny), ďalekopisu alebo faxu, spôsobom nevzbudzujúcim pochybnosti o prejavej 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 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, poprípade krytie straty spoločnosti a zároveň predkladať valnému zhromaždeniu spolu s riadnou individuálnou účtovnou závierkou alebo mimoriadnou individuálnou účtovnou závierkou 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, 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 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. rozhodnutiu vyžiadať predchádzajúci súhlas dozornej rady. Koná v rámci schváleného ročného plánu vrátane finančného a investičného plánu.

V prípade rozhodovania o predaji hmotného a nehmotného investičného majetku v hodnote vyššej ako 200.000 EUR, je predstavenstvo povinné si k svojmu rozhodnutiu vyžiadať predchádzajúci súhlas dozornej rady. Predstavenstvo je povinné vyžiadať si súhlas dozornej rady rovnako v prípade ak dôjde k navýšeniu nákladov na služby celkom oproti schválenému finančnému plánu o viac ako 200.000 EUR. Predstavenstvo je ďalej povinné vyžiadať si súhlas dozornej rady v prípade (i) ak dôjde k návrhu na doplnenie novej investičnej akcie vo výške viac ako 100.000 EUR, (ii) ak dôjde k navýšeniu výdavkov na niektorú z investičných akcií oproti schválenému investičnému plánu vo výške viac ako 10% a ak je zároveň dané navýšenie vyššie ako 100.000 EUR, (iii) ak by malo dôjsť k prekročeniu schváleného investičného plánu.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 prerokovalo a schválilo finančný plán spoločnosti na rok 2023, odsúhlasilo individuálnu účtovnú závierku za rok 2022 vrátane návrhu na rozdelenie zisku za rok 2022, prerokovalo Správu o preskúmaní systému riadenia kvality manažmentom v roku 2022, Správu o stave ochranných známk v roku 2022, schválilo výber audítora na výkonov spoločnosti, schválilo rastovú ambíciu na roky 2023-2026, schválilo výber dodávateľa ESG a poisťného makléra. Spoločnosť nemá zriadené výbory predstavenstva.

### **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, 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 stanovách, zastupovať spoločnosť voči členom predstavenstva v rozhodovaní pred súdmi alebo inými orgánmi, schvalovanie finančného a investičného plánu, udeľovať súhlas k rozhodnutiam predstavenstva podľa § 23 ods. 2 stanov spoločnosti, sledovať proces zostavovania účtovnej závierky spoločnosti, dodržiavanie osobitných predpisov, a predkladanie odporúčaní a návrhov na zabezpečenie integrity tohto procesu valnému zhromaždeniu, sledovať efektívnosť vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v spoločnosti, sledovať priebeh a výsledky štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky a štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky, preverovať a sledovať nezávislosť štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti podľa § 21, 24 a 25 Zákona o štatutárnom audite, predovšetkým vhodnosť poskytovania neaudítorských služieb v súlade s osobitným predpisom a služieb poskytovaných štatutárnym audítorom alebo audítorskou spoločnosťou podľa § 33 ods. 1 Zákona o štatutárnom audite, zodpovedať za postup výberu štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti a odporúčať vymenovanie štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti na schválenie na výkon štatutárneho auditu pre spoločnosť v súlade s osobitným predpisom, určovať termín štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej 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.

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 obyčajne do sídla spoločnosti.

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

Spoločnosť prijala Kódex správy spoločností na Slovensku. Kódex je zverejnený na webovej stránke: [www.sacg.sk](http://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.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Tento organizačný poriadok je záväzný pre všetky organizačné zložky a zamestnancov spoločnosti a je schvaľovaný riaditeľkou úseku ľudských zdrojov.

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 certifikovaný systém manažérstva kvality v zmysle IFS (International Food Standard), v rámci ktorého 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.

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.

### **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 prístupná v registri účtovných závierok a na internetovej stránke spoločnosti.

### **C. Audit spoločnosti vykonáva nezávislá, kompetentná a kvalifikovaná auditorská spoločnosť.**

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

Spoločnosť nemá zriadený výbor pre audit, jeho funkciu vykonáva dozorná rada spoločnosti. Zloženie, kompetencie a činnosť Dozornej rady 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.**

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Audítor vykonávajúci externý audit v spoločnosti neposkytuje spoločnosti iné neaudítorské služby. Externým auditom je poverená zahraničná renomovaná audítorská spoločnosť (BDO Audit, spol. s r.o.).

### D. Externý audítor sa zodpovedá priamo akcionárom.

Za postup výberu audítora zodpovedá dozorná rada, ktorá zároveň odporúča vymenovanie audítora na schválenie na výkon štatutárneho auditu pre spoločnosť predstavenstvu spoločnosti. Na základe odporúčania Dozornej rady, predstavenstvo spoločnosti predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie audítora spoločnosti. Audítora spoločnosti schvaľuje a odvoláva valné zhromaždenie spoločnosti.

### E. Spoločnosť zabezpečuje pre akcionárov a iné zainteresované 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 záujme spoločnosti a akcionárov.

#### i. Členovia orgánov spoločnosti konajú s odbornou starostlivosťou.

Členovia orgánov spoločnosti vykonávajú svoju pôsobnosť s náležitou starostlivosťou. Zaobstarávajú 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. Zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách vyplýva členom orgánov spoločnosti 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 dozornej rady 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 akcionármi v prípade, ak môžu mať rozhodnutia orgánov spoločnosti rôzne dopady na rozličné skupiny akcionárov.

V roku 2023 spoločnosť nevydala žiadne rozhodnutia, ktoré by mali rôzne dopady na jednotlivých akcionárov.

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## 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](http://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.

**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 kľúčových 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 štvrtročných, resp. mimoriadnych zasadnutiach.

### 2. Monitorovanie efektívnosti správy a riadenie 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.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

### 5. Transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov.

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

Členov predstavenstva a dozornej rady 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.

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 pravidelne ročne hodnotení v zmysle platných noriem certifikátov BRC a IFS. Pokiaľ dodávateľ nie je držiteľom certifikátu manažérstva kvality (IFS, BRC, FSSC, ISO) sú u neho vykonávané pravidelné audity vyškolenými zamestnancami spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.



## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 auditorom.

### 8. Dohľad nad zverejňovaním informácií a komunikáciou s okolím.

Dohľad nad procesom zverejňovania informácií a komunikáciou s okolím vykonávajú – riaditeľ divízie finančno-ekonomickej, právnik, vedúca finančného oddelenia a manažér komunikácie a PR.

### E. Objektívnosť a nezávislosť orgánov.

#### i. Nezávislosť členov dozornej rady.

Kritérium nezávislosti členov dozornej rady spoločnosť nespĺňa, 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 nevýkonných členov úlohami, kde hrozí riziko konfliktu záujmov a zväziť vytvorenie osobitných výborov s určitým minimálnym počtom nevýkonných členov, resp. zložených výlučne z nevýkonných 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 nevýkonných 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. 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. 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 nemá zriadený výbor pre audit, jeho funkciu plní dozorná rada spoločnosti. Pre viac informácií viď časť IV. 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.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

### 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. 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.

### G. Mechanizmy pre uľahčenie prístupu k informáciám a vzdelávanie zástupcov zamestnancov v orgánoch spoločnosti.

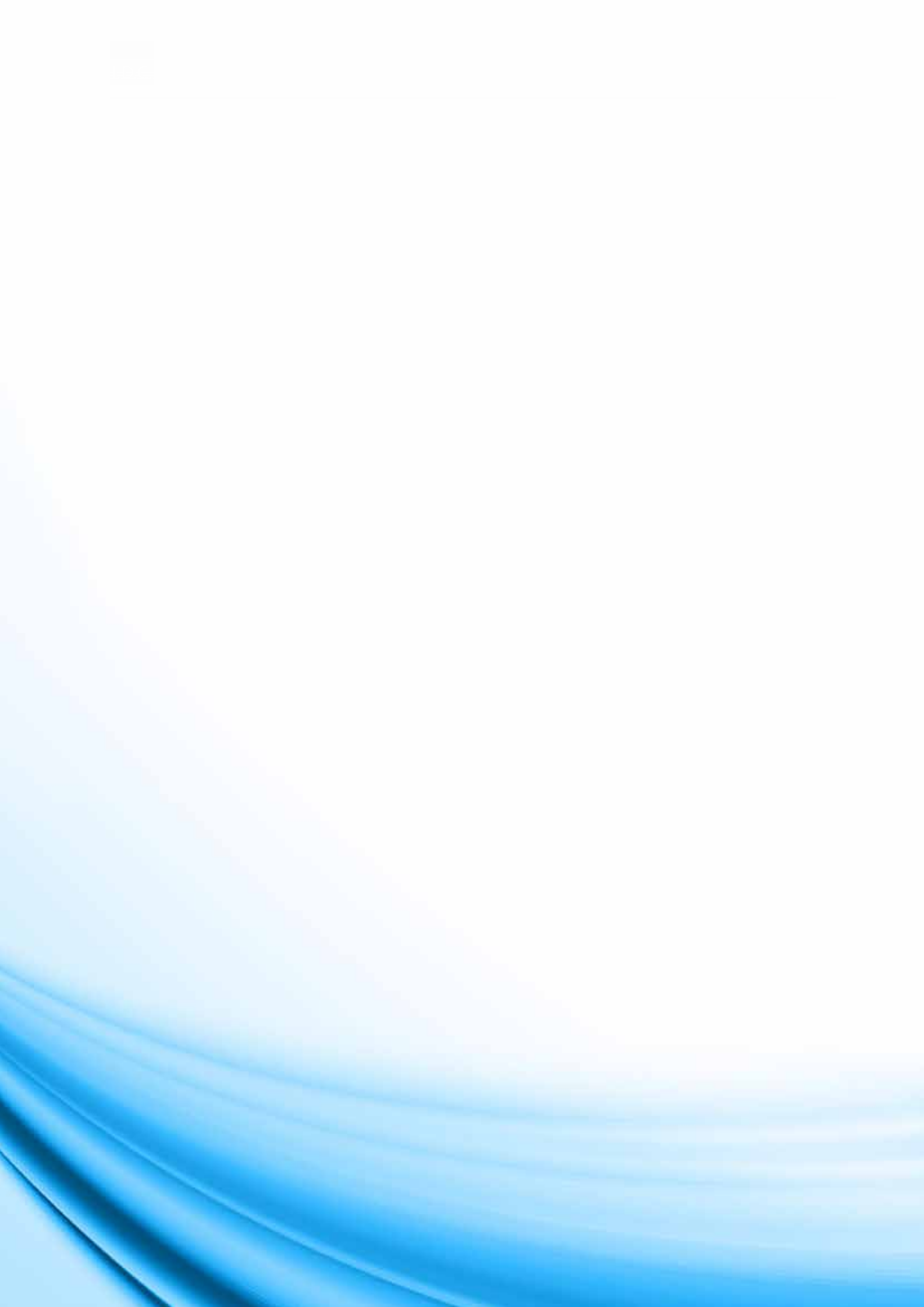
#### i. Zástupcovia zamestnancov majú rovnaké povinnosti a úlohy ako ostatní členovia dozornej rady.

Spoločnosť uvedené spĺňa. 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.





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

# ***11. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA***

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

**Rok končiaci sa 31. decembra 2023**



# **OBSAH**

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

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA	76
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT	77
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ	78
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV	79
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM	80 - 110

## I.D.C. Holding, a.s. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

### 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 obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2023, konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 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 I.D.C. Holding, a.s. k 31. decembru 2023, výsledku jej konsolidovaného hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA) a Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od Skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Iná skutočnosť

Účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 27. marca 2023 vyjadril nepodmienený názor.

#### Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite konsolidovanej účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Identifikovali sme nasledujúcu kľúčovú záležitosť auditu:

#### Ocenenie goodwill a oceniteľných práv:

Ako sa uvádza v poznámke 4 „Nehmotný majetok“ konsolidovanej účtovnej závierky, predstavenstvo na základe testovania nezistilo žiadne straty zo zníženia hodnoty majetku.

#### Popis kľúčovej záležitosti

Identifikovali sme ocenenie goodwillu a oceniteľných práv ako kľúčovú záležitosť auditu z dôvodu významnosti týchto zostatkov v konsolidovanej účtovnej závierke a z dôvodu významnosti odhadu posúdenia zníženia hodnoty zahrňajúceho komplexné a subjektívne odhady manažmentu.

Úsudok manažmentu zahŕňa kľúčové premenné ako budúca prevádzková výkonnosť, načasovanie a schvaľovanie budúcich kapitálových a prevádzkových výdavkov a diskontná sadzba.

Ako sa uvádza v poznámke 4 „Goodwill a nehmotný majetok“ konsolidovanej účtovnej závierky, k 31. decembru 2023 Spoločnosť vykazuje goodwill a oceniteľné práva v hodnote 114 mil. eur čo predstavuje 34% aktív Skupiny.

Vzhľadom na to, že tento nehmotný majetok sa neodpisuje, ako sa uvádza v poznámke 2 o účtovných zásadách a postupoch, Spoločnosť má povinnosť každoročne vykonať test znehodnotenia tohto majetku. V dôsledku toho manažment uskutočnil testovanie zníženia hodnoty k 31. decembru 2023.

#### Ako náš audit zohľadnil kľúčovú záležitosť

· Vyhodnotili sme nastavenie a efektívnosť interných kontrol v rámci výpočtu znehodnotenia goodwillu a oceniteľných práv;

· Získali sme výpočet znehodnotenia a posúdenie výpočtu znehodnotenia pripravený manažmentom;

· Overili a posúdili sme vstupné dáta a predpoklady použité manažmentom vrátane ich primeranosti;

· Posúdili sme vhodnosť použitého modelu na výpočet znehodnotenia a vykonali sme prepočet tohto modelu;

· Vyhodnotili sme súlad zverejnenia v rámci účtovnej závierky vo vzťahu k oceneniu dlhodobého finančného majetku s Medzinárodnými účtovnými štandardmi finančného výkazníctva IFRS.



## **Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku**

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom EÚ a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa Medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 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 opíšeme 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. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

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

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Skupine a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

***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 a schválenie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní valným zhromaždením Skupiny dňa 29. júna 2023. 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 jeden rok.

### 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 v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

### Neaudítorské služby

Neboli poskytované 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 konsolidovanej výročnej správe a konsolidovanej účtovnej závierke sme Skupine a podnikom, v ktorých má Skupina rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

BDO Audit, spol. s r. o.  
Licencia UDVA č. 339

Ing. Jozef LUKČA  
Licencia UDVA č.1213

28. marca 2024  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika



## KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA

### k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 (v tis. EUR)

#### AKTÍVA

NEOBEŽNÝ MAJETOK	Pozn.	31. december 2023	31. december 2022
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	132 173	144 499
Nehmotný majetok	4	116 502	116 027
Ostatný finančný majetok	5	33	29
Odložená daňová pohľadávka	21	227	264
Ostatný dlhodobý majetok	6	16	32
<b>Neobežný majetok celkom</b>		<b>248 951</b>	<b>260 851</b>
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Zásoby	7	24 486	19 675
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné	8	16 351	13 972
Daňové pohľadávky	21	177	416
Ostatný obežný majetok	9	470	277
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	45 995	27 600
<b>Obežný majetok celkom</b>		<b>87 479</b>	<b>61 940</b>
<b>AKTÍVA CELKOM</b>		<b>336 430</b>	<b>322 791</b>

#### VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

##### KAPITÁL

Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	5 496	5 610
Kurzové rozdiely		3 192	1 860
Nerozdelený zisk		147 489	129 075
<b>Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní</b>		<b>171 449</b>	<b>151 817</b>
Menšinové podiely		-	-
<b>Vlastné imanie celkom</b>		<b>171 449</b>	<b>151 817</b>

##### DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	112 505	131 170
Závazky z leasingu	13	625	777
Odložený daňový záväzok	21	9 444	4 953
Rezervy	14	748	619
Ostatné dlhodobé záväzky	15	4	14
<b>Dlhodobé záväzky celkom</b>		<b>123 326</b>	<b>137 533</b>

##### KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	21 259	20 696
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	19 512	11 501
Závazky z leasingu - krátkodobé	13	403	512
Rezervy	14	101	313
Daňové záväzky	21	380	419
<b>Krátkodobé záväzky celkom</b>		<b>41 655</b>	<b>33 441</b>

<b>ZÁVÄZKY CELKOM</b>		<b>164 981</b>	<b>170 974</b>
-----------------------	--	----------------	----------------

<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>		<b>336 430</b>	<b>322 791</b>
--	--	----------------	----------------

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

VÝNOSY	Pozn.	Rok končiaci sa 31. december 2023	Rok končiaci sa 31. december 2022
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	191 520	159 597
<b>PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		4 357	1 811
Spotrebovaný materiál a služby	17	(113 660)	(101 818)
Osobné náklady	18	(37 119)	(31 378)
Odpisy a amortizácia		(15 075)	(14 487)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	19	(2 859)	(2 945)
<b>Prevádzkové náklady celkom, netto</b>		<b>(164 356)</b>	<b>(148 817)</b>
<b>PREVÁDZKOVÝ ZISK</b>		<b>27 164</b>	<b>10 780</b>
<b>FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>			
Výnosové úroky		955	192
Nákladové úroky		(2 529)	(2 952)
Kurzové rozdiely, netto		532	(149)
Ostatné finančné výnosy, netto	20	(40)	146
<b>Finančné náklady celkom, netto</b>		<b>(1 082)</b>	<b>(2 763)</b>
<b>ZISK (STRATA) PRED ZDANENÍM</b>		<b>26 082</b>	<b>8 017</b>
<b>DAŇ Z PRÍJMOV</b>	<b>21</b>	<b>(5 664)</b>	<b>21 367</b>
<b>ZISK (STRATA)</b>		<b>20 418</b>	<b>29 384</b>
Zisk (strata) pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		20 418	29 384
Menšinových vlastníkov		-	-
<b>CELKOM</b>		<b>20 418</b>	<b>29 384</b>
<b>ZISK NA AKCIU (v eurách)</b>	<b>22</b>	<b>4 439</b>	<b>6 388</b>
<b>OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)</b>			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		1 332	718
Oceňovacie rozdiely		(118)	17
<b>CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK</b>		<b>21 632</b>	<b>30 119</b>
Celkový súhrnný zisk (strata) za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		21 632	30 119
Menšinových vlastníkov		-	-
<b>CELKOM</b>		<b>21 632</b>	<b>30 119</b>

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

### za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (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 2022	15 272	5 582	1 142	100 702	122 698	-	122 698
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	11	-	(11)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	29 384	29 384	-	29 384
Vyplatenie vkladu akcionára	-	-	-	(1 000)	(1 000)	-	(1 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	17	718	-	735	-	735
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2022</b>	<b>15 272</b>	<b>5 610</b>	<b>1 860</b>	<b>129 075</b>	<b>151 817</b>	<b>-</b>	<b>151 817</b>
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	4	-	(4)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	20 418	20 418	-	20 418
Vyplatenie vkladu akcionára	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	(118)	1 332	-	1 214	-	1 214
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2023</b>	<b>15 272</b>	<b>5 496</b>	<b>3 192</b>	<b>147 489</b>	<b>171 449</b>	<b>-</b>	<b>171 449</b>

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

### za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2023	Rok končiaci sa 31. decembra 2022
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:</b>		
Zisk pred zdanením	26 082	8 017
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	15 075	14 487
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(410)	(76)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	308	(233)
Úroky, netto	1 574	2 760
Kurzové rozdiely, netto	1 189	780
Rezervy	(83)	204
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	-	-
Ostatné nepeňažné položky	474	33
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(5 038)	(3 319)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(2 530)	(1 293)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	562	6 586
Ostatné aktíva a záväzky	(189)	791
<b>Prevádzkové peňažné toky, netto</b>	<b>37 014</b>	<b>28 737</b>
Prijaté úroky	955	192
Zaplatené úroky	(2 547)	(2 762)
Zaplatená daň z príjmov	(921)	(963)
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto</b>	<b>34 501</b>	<b>25 204</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(3 557)	(4 676)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	671	257
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
Výdavky na obstaranie podielov		
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	<b>(2 886)</b>	<b>(4 419)</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Príjmy úverov a dlhopisov	-	116 983
Výdavky úverov a dlhopisov	(10 636)	(128 062)
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(584)	(217)
Vyplatený vklad akcionára	(2 000)	(1 000)
<b>Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto</b>	<b>(13 220)</b>	<b>(12 296)</b>
<b>ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO</b>	<b>18 395</b>	<b>8 489</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA</b>	<b>27 600</b>	<b>19 111</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA</b>	<b>45 995</b>	<b>27 600</b>

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### I. 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 cukrovínok. 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 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 2023 do 31. decembra 2023 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 2023 do 31. decembra 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Skupina vyhodnotila vplyv nedávnych makroekonomických zmien, vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, rýchlo rastúcej inflácie, energetickej krízy, na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023, vrátane posúdenia vplyvu na schopnosť Skupiny inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, vytváranie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho poklesu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnocovanie úsudkov aplikovaných pri tvorbe odhadov a iné záležitosti. Tieto okolnosti nemajú významný negatívny vplyv na finančnú výkonnosť Skupiny a neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť skupiny nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.

#### 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 2022. Pre položky nákladov a výnosov sú uvádzané ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za rok končiaci sa 31. decembra 2022.

#### 1.5. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

a) *Nové štandardy, interpretácie a zmeny prijaté od 1. januára 2023*

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2023 sú účinné tieto zmeny:

- IFRS 17 Poistné zmluvy;
- Zverejňovanie účtovných zásad (Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgments);
- Definícia účtovných odhadov (Dodatky k IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby);
- Odložená daň súvisiaca s aktívami a záväzkami vznikajúcimi z jednej transakcie (Dodatky k IAS 12 Dane z príjmov)

Tieto dodatky účtovných štandardov IFRS sú účinné pre vykazované obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr. Uplatnenie dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke.



## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### • IFRS 17 Poistné zmluvy

IFRS 17 vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy IASB v roku 2017 a nahrádza IFRS 4 pre vykazované obdobie, ktoré sa začína 1. januára 2023 alebo neskôr. IFRS 17 zavádza medzinárodne jednotný prístup k účtovaniu poistných zmlúv.

Spoločnosť očakáva, že prijatie štandardu IFRS 17 nemá žiadny vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

### Zverejňovanie účtovných politík (Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgments)

Vo februári 2021 Rada pre medzinárodné účtovné štandardy IASB vydala Dodatky k IAS 1 a IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgments. Dodatky k IAS 1 vyžadujú, aby spoločnosti zverejňovali svoje významné účtovné politiky, a nie svoje signifikantné účtovné politiky. Dodatky tiež poskytujú návod, za akých okolností sa informácie o účtovnej politike budú považovať za významné, a preto si vyžadujú zverejnenie.

Spoločnosť neočakáva, že dodatky budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

### Definícia účtovných odhadov (Dodatky k IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby)

Dodatky k IAS 8, ktorými sa dopĺňa definícia účtovných odhadov, objasňujú, že dopady zmien vstupov alebo metódy výpočtu účtovných odhadov, pokiaľ nie sú výsledkom opravy chýb predchádzajúceho obdobia, sú zmenami v účtovných odhadoch. Dodatky zavádzajú definíciu "účtovných odhadov" a obsahujú ďalšie dodatky k IAS 8, ktoré objasňujú, ako odlišiť zmeny účtovných politík od zmien v odhadoch. Rozlíšenie je dôležité, nakoľko zmeny v účtovných politikách sa vo všeobecnosti aplikujú retrospektívne, kým zmeny v odhadoch sa účtujú v tom období, kedy ku zmene došlo.

Spoločnosť neočakáva, že dodatky budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

### Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie (Dodatky k IAS 12 Dane z príjmov)

V máji 2021 Rada pre medzinárodné účtovné štandardy IASB vydala dodatky k IAS 12. Podľa týchto dodatkov sa oslobodenie od prvotného vykázania nevzťahuje na transakcie, v ktorých pri prvotnom vykázaní vznikajú odpočítateľné aj zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré majú za následok vykázanie rovnakých odložených daňových pohľadávok a záväzkov.

Spoločnosť neočakáva, že dodatky budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

### b) Nové štandardy, interpretácie a zmeny, ktoré ešte nenadobudli účinnosť

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

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

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

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

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

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

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (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.

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

Spoločnosť Finhold s.r.o. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov konsolidovaného celku v zmysle č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konsolidované účtovné závierky budú uložené v registri účtovných závierok.

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.

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

#### 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. Obstarávacia 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 vyказuje a oceňuje v reálnej hodnote, mínus náklady na predaj.

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

Goodwill sa prvotne vykáže na strane aktív v obstarávacej cene a následne sa ocení obstarávacou cenou mínus

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

kumulované straty zo zníženia hodnoty. Pri posudzovaní zníženia hodnoty sa goodwill rozdelí medzi všetky jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky skupiny, pri ktorých sa predpokladá, že budú ziskávať zo synergii z podnikovej kombinácie. Zníženie hodnoty goodwillu sa posudzuje ročne alebo častejšie, ak existujú náznaky možného zníženia hodnoty jednotky.

Ak je návratná hodnota jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky menšia než účtovná hodnota danej jednotky, strata zo zníženia hodnoty sa použije najprv na zníženie účtovnej hodnoty goodwillu prideleného danej jednotke a potom sa pomerne rozdelí na ostatné aktíva jednotky podľa účtovnej hodnoty jednotlivých aktív danej jednotky.

Strata zo zníženia hodnoty goodwillu sa v nasledujúcom období neznižuje. Pri predaji dcérskej spoločnosti sa príslušná suma goodwillu zahrnie do zisku, resp. straty z predaja.

Menšinové podiely ostatných investorov na čistých aktívach konsolidovaných dcérskech 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 dcérskech spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2023	2022	2023	2022	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
Coin, a.s., Bratislava	Slovenská republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A., Krakov	Poľská republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Rt., Budapešť	Maďarsko	1100	100	100	100	obchodná činnosť
GROSER a.s., Bratislava	Slovenská republika	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. Ku dňu obstarania je majetok účtovaný do aktív obstarávacou cenou. 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 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:

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 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.**
- v. Obchodné značky sa neodpisujú, ale testujú na znehodnotenie.**

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

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

Výdavky, ktoré sa týkajú položiek budov, stavieb, strojov a zariadení po ich zaradení do používania, zvyšujú ich účtovnú hodnotu iba v prípade, že 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.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 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 vykazovaní 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.

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 reálnou hodnotu a následne amortizovanými nákladmi po zohľadnení opravnej položky k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 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, polotovarov a nedokončenej výroby sa pravidelne ročne aktualizujú na základe skutočných výrobných nákladov, pričom rozdiel medzi nasledujúcim precenením hotových výrobkov, polotovarov 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.

### l. 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.

### 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 vyazuje 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.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 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.

Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške trhového výnosu zo štátnych dlhopisov, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku.

### q. Štátne dotácie

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

### r. Náklady na úvery

Náklady 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. Vyplyvajúce kurzové rozdiely 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.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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 rozpustí 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 vyrovnať 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	2023	2022
Slovenská republika	21%	21 %
Česká republika	19 %	19 %
Maďarsko	9 %	9 %
Poľsko	19 %	19 %

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 vyrubenu 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 roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (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 zostavenia riadnej konsolidovanej 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. decembra 2022 a k 31. decembru 2021 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 vykázanej vo výkaze súhrnných ziskov a strát.

### x. 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:

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (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. 2023	56 767	112 272	12 336	181 375
Prírastky	82	241	1 933	2 256
Úbytky	(116)	(1 499)	-	(1 615)
Prevody	209	2 549	(2 758)	-
Kurzové rozdiely	(9)	33	5	29
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2023</b>	<b>56 933</b>	<b>113 596</b>	<b>11 516</b>	<b>182 045</b>
Oprávky k 1. 1. 2023	(5 940)	(30 936)	-	(36 876)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(1 392)	(13 268)	-	(14 660)
Vyradenie	116	1 499	-	1 615
Kurzové rozdiely	21	28	-	49
<b>Oprávky k 31. 12. 2023</b>	<b>(7 195)</b>	<b>(42 677)</b>	<b>-</b>	<b>(49 872)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2023</b>	<b>50 827</b>	<b>81 336</b>	<b>12 336</b>	<b>144 499</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2023</b>	<b>49 738</b>	<b>70 919</b>	<b>11 516</b>	<b>132 173</b>
	Pozemky a budovy	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2022	54 543	106 123	17 648	178 314
Prírastky	(38)	140	3 886	3 988
Úbytky	(1)	(914)	-	(915)
Prevody	2 251	6 947	(9 198)	-
Kurzové rozdiely	12	(24)	-	(12)
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2022</b>	<b>56 767</b>	<b>112 272</b>	<b>12 336</b>	<b>181 375</b>
Oprávky k 1. 1. 2022	(4 599)	(18 929)	-	(23 528)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(1 360)	(12 893)	-	(14 253)
Vyradenie	1	914	-	915
Kurzové rozdiely	18	(28)	-	(10)
<b>Oprávky k 31. 12. 2022</b>	<b>(5 940)</b>	<b>(30 936)</b>	<b>-</b>	<b>(36 876)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2022</b>	<b>49 944</b>	<b>87 194</b>	<b>17 648</b>	<b>154 786</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2022</b>	<b>50 827</b>	<b>81 336</b>	<b>12 336</b>	<b>144 499</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

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

Právo na užívanie aktíva (podľa IFRS 16) je súčasťou hmotného majetku skupiny, jeho výška a pohyb spolu s výškou a pohybom oprávok k právu na užívanie sú vykázané v pohybe na účtoch dlhodobého hmotného majetku v položkách „Pozemky a budovy“ a „Stroje a zariadenia“.

Zostatková cena práva na užívanie aktíva k 31. decembru 2023 je v hodnote 959 tis. EUR (k 31. decembru 2022: 1 131 tis. EUR).

Odpisy práva na užívanie sú súčasťou prevádzkových nákladov v položke „Odpis a amortizácie“ a predstavuje náklad v hodnote 496 tis. EUR (31. december 2022: 490 tis. EUR).

Ďalšie podrobnosti v pozn. 13.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2023 zahŕňa vyradenie majetku vo výške 747 tis. EUR z titulu likvidácie a vo výške 90 tis. EUR z titulu predaja.

Dlhodobý hmotný majetok je zaťažený 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	41 964
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	342 468

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Goodwill	Oceniteľné práva	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2023	39 122	74 705	2 634	1 366	117 827
Prírastky	-	-	-	980	980
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	145	(145)	-
Kurzové rozdiely	-	18	(1)	-	(1)
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2023</b>	<b>39 122</b>	<b>74 705</b>	<b>2 778</b>	<b>2 201</b>	<b>118 806</b>
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2023	-	(79)	(1 721)	-	(1 800)
Odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	(504)	-	(504)
Úbytky	-	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	-	-	-	-	-
<b>Oprávky k 31. 12. 2023</b>	<b>-</b>	<b>(79)</b>	<b>(2 225)</b>	<b>-</b>	<b>(2 304)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2023</b>	<b>39 122</b>	<b>74 626</b>	<b>913</b>	<b>1 366</b>	<b>116 027</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2023</b>	<b>39 122</b>	<b>74 626</b>	<b>553</b>	<b>2 201</b>	<b>116 502</b>

	Goodwill	Oceniteľné práva	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2022	39 122	76 014	3 156	983	119 275
Prírastky	-	-	-	546	546
Úbytky	-	(1 327)	(685)	-	(2 012)
Presuny	-	-	164	(164)	-
Kurzové rozdiely	-	18	(1)	1	18
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2022</b>	<b>39 122</b>	<b>74 705</b>	<b>2 634</b>	<b>1 366</b>	<b>117 827</b>
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2022	-	(1 388)	(1 961)	-	(3 349)
Odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	(446)	-	(446)
Úbytky	-	1 327	685	-	2 012
Kurzové rozdiely	-	(18)	1	-	(17)
<b>Oprávky k 31. 12. 2022</b>	<b>-</b>	<b>(79)</b>	<b>(1 721)</b>	<b>-</b>	<b>(1 800)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2022</b>	<b>39 122</b>	<b>74 626</b>	<b>1 195</b>	<b>983</b>	<b>115 926</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2022</b>	<b>39 122</b>	<b>74 626</b>	<b>913</b>	<b>1 366</b>	<b>116 027</b>

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

Úbytok oceniteľných práv v roku 2022 zahŕňa vyradenie majetku vo výške 1 327 tis. EUR z titulu likvidácie.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### Goodwill, Oceniteľné práva a posúdenia zníženia hodnoty

Skupina každoročne, v súlade s IAS 36, posudzuje zníženie hodnoty goodwillu, ktorý vzniká z podnikových kombinácií počas bežného účtovného obdobia a posudzuje zníženie hodnoty goodwillu vykázaného v predchádzajúcich obdobiach, vždy ku koncu roka. Skupina taktiež posudzuje zníženie hodnoty ostatného nehmotného majetku, ktorý má neurčitú dobu použiteľnosti, a jednotiek generujúcich peňažné prostriedky, u ktorých bol zistený dôvod na posúdenie zníženia hodnoty. Ku dňu obstarania je obstaraný goodwill priradený k jednotlivým jednotkám generujúcim peňažné prostriedky, u ktorých sa predpokladá, že budú profitovať zo synergie podnikových kombinácií. Zníženie hodnoty sa určuje odhadom návratnej hodnoty jednotiek generujúcich peňažné prostriedky, ku ktorým bol goodwill priradený, a to na základe hodnoty v používaní, ktorá odráža odhadované budúce diskontované peňažné toky. Hodnota v používaní sa odvádza od prognóz budúcich peňažných tokov, ktoré sa aktualizujú po dátume obstarania (prognózy vykonáva vedenie). Diskontné sadzby použité pre projektované peňažné toky sú počítané ako vážený priemer ceny kapitálu každej jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky.

Ku koncu účtovného obdobia Skupina posúdila zníženie hodnoty goodwillu. K skupine I.D.C. Holding, ktorá zahŕňa spoločnosť I.D.C. Holding a jej dcérske spoločnosti, vykazuje Skupina goodwill vo výške 39 122 tis. EUR. Skupina vykazuje dlhodobý nehmotný majetok s neobmedzenou dobou životnosti predstavujúci oceniteľné práva, ochranné známky v skupine I.D.C. Holding vo výške 74 626 tis. EUR.

Použité predpoklady pri teste na zníženie hodnoty pre CGU skupiny I.D.C. Holding decembru 2023 boli nasledovné:

- Hodnota z používania goodwillu a nehmotného majetku bola odvodená od znaleckého posudku skupiny I.D.C. Holding oceneného výnosovou metódou nezávislým externým znalcom. Výnosová metóda bola stanovená na základe budúcich peňažných tokov odhadnutých manažmentom, aktualizovaných od doby akvizície. Budúce peňažné toky boli zostavené na základe výsledkov minulých období, súčasných výsledkov z prevádzkovej činnosti a 10-ročného obchodného plánu CGU. Projektovanie peňažných tokov použité pri určovaní úžitkovej hodnoty pokrýva obdobie ôsmich rokov,
- použitá diskontná sadzba predstavuje vážený priemerný náklad kapitálu spoločnosti v jednotlivých obdobiach v hodnote od 6,00% do 7,00%,
- kľúčovými predpokladmi, ktoré boli zároveň najcitlivejšími faktormi pri stanovení návratnosti hodnoty, boli manažmentom vyhodnotený očakávaný prevádzkový zisk pred odpočítaním odpisov a amortizácie (EBITDA) a miera kapitalizácie. Prístup manažmentu pri stanovení váhy každého kľúčového predpokladu vychádzal z historických skúseností.

Na základe tohto testovania neboli zistené žiadne straty zo zníženia hodnoty majetku s súvislosti s CGU skupiny I.D.C. Holding.

## 5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	31. december 2023	31. december 2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	33	29
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	33	29
<b>Celkom</b>	<b>33</b>	<b>29</b>

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávky z poskytnutých kaucii za prenajaté priestory.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 6. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období	16	32
<b>Celkom</b>	<b>16</b>	<b>32</b>

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä náklady budúcich období predstavujúce k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky.

### 7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2023	31. december 2022
Materiál a suroviny	9 586	9 589
Hotové výrobky	13 846	9 662
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	550	93
Nedokončená výroba	504	331
<b>Celkom</b>	<b>24 486</b>	<b>19 675</b>

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 443 tis. (31. december 2022: 294 tis. EUR). K 31. decembru 2023 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 412 tis. EUR (31. december 2022: zvýšenie nákladu 291 tis. EUR) z titulu zvýšenia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 263 tis. EUR (31. december 2022: 296 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	13 338
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	7 500

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 8. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLADÁVKY

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

	31. december 2023	31. december 2022
Pohľadávky z obchodného styku	15 727	13 565
Opravná položka k pohľadávkam	(443)	(576)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	15 284	12 989
Ostatné pohľadávky	185	162
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	185	162
Daňové pohľadávky	882	814
<b>Celkom</b>	<b>16 351</b>	<b>13 972</b>

V položke ostatné pohľadávky skupina 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 128 tis. EUR.

Daňové pohľadávky vo výške 882 tis. EUR (k 31. decembru 2022: 814 tis. EUR) predstavujú najmä pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	31. december 2023		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	12 648	-	12 648
do 30 dní	-	2 704	2 704
do 90 dní	-	60	60
do 180 dní	-	67	67
do 360 dní	-	98	98
nad 360 dní	-	150	150
<b>Celkom</b>	<b>12 648</b>	<b>3 079</b>	<b>15 727</b>

	31. december 2022		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	10 776	-	10 776
do 30 dní	-	2 520	2 520
do 90 dní	-	45	45
do 180 dní	-	19	19
do 360 dní	-	37	37
nad 360 dní	-	168	168
<b>Celkom</b>	<b>10 776</b>	<b>2 789</b>	<b>13 565</b>

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	31. december 2023	31. december 2022
Stav na začiatku roka	(576)	(315)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	(293)	(382)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	-
Zrušenie z titulu zániku opodstatnenosti	426	121
<b>Celkom</b>	<b>(443)</b>	<b>(576)</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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 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 spoločnosť pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

Skupina pred akceptovaním nového odberateľa využíva externý hodnotiaci systém, na základe ktorého sa posudzuje bonita odberateľov a podľa výsledku je udelený úverový limit. Bonita odberateľov je preverovaná štvrťročne externou poisťovacou spoločnosťou.

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

	31. december 2023	31. december 2022
Do 90 dní	2 764	2 565
90 – 180 dní	67	6
180 – 360 dní	95	3
Nad 360 dní	2	-
<b>Celkom</b>	<b>2 928</b>	<b>2 574</b>

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2023	31. december 2022
Do lehoty splatnosti	146	361
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	63	13
180 – 360 dní po lehote splatnosti	86	34
Nad 360 dní po lehote splatnosti	148	168
<b>Celkom</b>	<b>443</b>	<b>576</b>

### 9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	31. december 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období	271	277
Ostatné obežné aktíva	199	-
<b>Celkom</b>	<b>470</b>	<b>277</b>

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 2023	31. december 2022
Pokladne a ceniny	26	42
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	45 969	27 558
<b>Celkom</b>	<b>45 995</b>	<b>27 600</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b>	<b>45 995</b>	<b>27 600</b>



## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2022: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 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 2023 v celkovej výške 5 734 tis. EUR (31. december 2022: 5 731 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2022: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (529) tis. EUR (31. december 2022: (412) tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

### 12. ÚVERY A DLHOPISY

#### 12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2023	31. december 2022
Dlhodobé bankové úvery	95 583	106 146
Časť splatná do 1 roka	(11 014)	(10 903)
Vydané dlhopisy	36 434	36 424
Časť splatná do 1 roka	(8 498)	(497)
Ostatné pôžičky	-	101
Časť splatná do 1 roka	-	(101)
<b>Celkom</b>	<b>112 505</b>	<b>131 170</b>

Ostatné pôžičky sa týkali dlhodobých pôžičiek poskytnutých inými nepeňažnými inštitúciami.

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	31. december 2023	Splatnosť	31. december 2022	Splatnosť
Slovenská sporiteľňa, a.s.	95 583	marec 2029	106 146	marec 2029
<b>Dlhodobé úvery – celkom</b>	<b>95 583</b>		<b>106 146</b>	

Bankové úvery a dlhopisy sa k 31. decembru 2023 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,4 % do 5,2 % p. a. Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2022 boli úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1,00 % do 4,00 % p. a.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2023:	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	8. 7. 2016	29. 7. 2016	29. 6. 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100	100	50
Počet emitovaných dlhopisov	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	7/2024	7/2027	6/2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	1,77 % p. a. ročne	2,97 % p. a. ročne	3,35 % p. a. ročne
	k 8. júlu	k 29. júlu	k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>20 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	8 067	8 098	20 261
z toho: krátkodobá časť	8 067	100	331

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2022:	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	8. 7. 2016	29. 7. 2016	29. 6. 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100	100	50
Počet emitovaných dlhopisov	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	7/2024	7/2027	6/2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	1,77 % p. a. ročne	2,97 % p. a. ročne	3,35 % p. a. ročne
	k 8. júlu	k 29. júlu	k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>20 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	8 098	8 098	20 261
z toho: krátkodobá časť	100	100	331

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

### Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembra 2022 sú zriadené záložné práva na hnutelný a nehnuteľný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 182 564 tis. EUR).

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2023	31. december 2022	31. december 2023	31. december 2022
Bankové úvery	95 583	106 146	95 583	106 146
Dlhopisy	36 434	36 424	33 422	39 476
Ostatné	-	101	-	101
<b>Celkom</b>	<b>132 017</b>	<b>142 671</b>	<b>129 005</b>	<b>145 733</b>

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 2023	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	19 512	112 505	132 017
<b>Úvery celkom</b>	<b>19 512</b>	<b>112 505</b>	<b>132 017</b>

K 31. decembru 2022	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	11 400	131 170	142 570
Ostatné pôžičky denominované v PLN	101	-	101
<b>Úvery celkom</b>	<b>11 501</b>	<b>131 170</b>	<b>142 671</b>

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 2023 boli všetky splnené.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2023	31. december 2022
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	11 014	10 903
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	8 498	497
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	-	101
<b>Celkom</b>	<b>19 512</b>	<b>11 501</b>

### 13. LÍZING

	31. december 2023	31. december 2022
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	427	541
Splatné od 1 – 5 rokov	652	786
Splatné nad 5 rokov	-	31
	<b>1 079</b>	<b>1 358</b>
Nerealizované finančné náklady	(51)	(69)
<b>Súčasná hodnota záväzku</b>	<b>1 028</b>	<b>1 289</b>
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(403)	(512)
<b>Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)</b>	<b>625</b>	<b>777</b>

K 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 vykazuje skupina ako lízing zmluvy týkajúce sa prenájmu nebytových priestorov, prenájmu zariadenia a dopravných prostriedkov s dobou trvania prenájmu dlhšou ako jeden rok.

### 14. REZERVY

	31. december 2023	31. december 2022
Stav k 1. januáru	932	728
Tvorba rezervy počas roka	276	269
Použitie rezervy počas roka	(359)	(65)
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>849</b>	<b>932</b>
z toho: krátkodobá časť	101	313

Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v skupine predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

	<b>31. december 2023</b>	
Diskontná sadzba	3,57 %	
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania platov	8 %	
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %	
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.	
	<b>31. december 2022</b>	
Diskontná sadzba	4,2 %	
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania platov	7 %	
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %	
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.	

### 15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

#### 15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<b>31. december 2023</b>	<b>31. december 2022</b>
Výnosy budúcich období	6	9
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(2)	(3)
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	8
<b>Celkom</b>	<b>4</b>	<b>14</b>

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 6 tis. EUR (31. december 2022: 9 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 2023: 2 tis. EUR (31. december 2022: 4 tis. EUR).

#### 15.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	<b>31. december 2023</b>	<b>31. december 2022</b>
Záväzky z obchodného styku	11 190	13 652
Záväzky voči zamestnancom	6 891	4 333
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	2 323	1 979
Daňové záväzky	851	678
Výdavky budúcich období	2	3
Výnosy budúcich období	-	42
Ostatné záväzky	2	9
<b>Celkom</b>	<b>21 259</b>	<b>20 696</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

	<b>Suma</b>
Počiatočný stav k 1. januáru 2023	37
Tvorba celkom	424
Čerpanie celkom	(390)
<b>Konečný stav k 31. decembru 2023</b>	<b>71</b>

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

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	<b>31. december 2023</b>	<b>31. december 2022</b>
Závazky do lehoty splatnosti	20 817	18 869
Závazky po lehote splatnosti	442	1 827
<b>Celkom</b>	<b>21 259</b>	<b>20 696</b>

### 16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	<b>Rok končiaci sa</b>	
	<b>31. december 2023</b>	<b>31. december 2022</b>
Slovensko	72 214	60 499
Česká republika	63 747	58 972
Poľsko	35 175	26 453
Maďarsko	17 661	11 345
Ostatné	2 723	2 328
<b>Predaj celkom</b>	<b>191 520</b>	<b>159 597</b>

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

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	<b>Rok končiaci sa</b>	
	<b>31. december 2023</b>	<b>31. december 2022</b>
Vlastné výrobky a tovar	191 453	159 473
Služby	67	124
<b>Predaj celkom</b>	<b>191 520</b>	<b>159 597</b>

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

### 17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	<b>Rok končiaci sa</b>	
	<b>31. december 2023</b>	<b>31. december 2022</b>
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	84 993	74 380
Služby	28 667	27 438
<b>Spotrebovaný materiál a služby, celkom</b>	<b>113 660</b>	<b>101 818</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2023	31. december 2022
Mzdové náklady	26 833	22 131
Náklady na sociálne zabezpečenie	10 286	9 247
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>37 119</b>	<b>31 378</b>

	Rok končiaci sa	
	31. december 2023	31. december 2022
Robotníci a administratívni pracovníci	1 095	1 114
Riadiaci pracovníci	16	20
<b>Priemerný počet pracovníkov, celkom</b>	<b>1 111</b>	<b>1 134</b>

### 19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2023	31. december 2022
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	104	69
Dane a poplatky	(3 111)	(2 025)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam a odpis pohľadávok	(26)	(33)
Poistné	(550)	(520)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	724	(436)
<b>Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto</b>	<b>(2 859)</b>	<b>(2 945)</b>

### 20. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. december 2023	31. december 2022
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	-	187
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(40)	(41)
<b>Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto</b>	<b>(40)</b>	<b>146</b>

### 21. DAŇ Z PRÍJMOV

#### 21.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2023	31. december 2022
Splatná daň	(1 124)	(967)
Odložená daň	(4 540)	22 334
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>(5 664)</b>	<b>21 367</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 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. december 2023	31. december 2022
Zisk pred zdanením	26 082	8 017
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(5 477)	(1 684)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(177)	(185)
Vplyv nevykázananej odloženej dane	(615)	(561)
Vplyv odloženej dane z goodwillu 21%	-	23 305
Vplyv rozdielných daňových sadzieb dcérskych spoločností pôsobiacich v iných jurisdikciách	605	492
Vplyv predaja dcérskej spoločnosti	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>(5 664)</b>	<b>21 367</b>

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.

### 21.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)	31. december 2023	31. december 2022
Umorovanie daňovej straty	-	-
Pohľadávky	12	63
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	(26 597)	(25 957)
Goodwill	15 476	19 976
Zásoby	309	291
Rezervy - zamestnanci	1 262	666
Ostatné	321	272
<b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b>	<b>(9 217)</b>	<b>(4 689)</b>

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. december 2023	31. december 2022
Odložená daňová pohľadávka	227	264
Odložený daňový záväzok	(9 444)	(4 953)
<b>Odložený daňový (záväzok) celkom, netto</b>	<b>(9 217)</b>	<b>(4 689)</b>

## 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.



## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 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 voči spriazneným osobám zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2023	31. december 2022
Závazky – krátkodobé	-	66
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-
Pohľadávky – krátkodobé	-	-
Výnosy z transakcií služieb a predaja	-	1
Spotreba materiálu a služieb	75	195
Náklady z úverov, pôžičiek	-	-
Obstaranie majetku	-	-

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

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas roka končiaceho sa 31. decembra 2023 predstavovali sumu 1 771 tis. EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2022 sumu 1 409 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2023	31. december 2022
Štatutárne orgány	360	241
Dozorné orgány	30	20
Ostatné	1	1
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>391</b>	<b>262</b>

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 2024 vo výške 8 028 tis. EUR, z toho 2 289 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2024. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia skupiny o investičných výdavkoch.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 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 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

## 25. OBSTARANIE DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTÍ

### 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 2022 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženia na konci roka:

	31. december 2023	31. december 2022
Dlh (i)	132 017	142 671
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(45 995)	(27 600)
Čistý dlh	86 022	115 071
Vlastné imanie (ii)	171 449	151 817
<b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b>	<b>50 %</b>	<b>76 %</b>

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

(ii) Pozn. 11

### Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2023	31. december 2022
Ostatný finančný majetok	33	29
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	62 346	41 572
<b>Finančný majetok</b>	<b>62 379</b>	<b>41 601</b>
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	132 017	142 671
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	22 291	21 999
<b>Finančné záväzky</b>	<b>154 308</b>	<b>164 670</b>

### 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 a maďarských forintoch. Skupina využíva derivátové nástroje na zníženie týchto rizík.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

	Závazky		Majetok	
	31. december 2023	31. december 2022	31. december 2023	31. december 2022
CZK	1 901	1 870	23 502	9 339
HUF	1 243	893	4 507	5 511
PLN	1 504	1 353	7 023	7 479
ostatné	-	-	-	-

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť skupiny na 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2022: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	CZK		HUF	
	31. december 2023	31. december 2022	31. december 2023	31. december 2022
Zisk alebo strata	3 240	1 120	490	693

	PLN	
	31. december 2023	31. december 2022
Zisk alebo strata	828	919

### (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.

Vzhľadom na významný pohyb cien komodít, ktoré vstupujú a majú vplyv na ceny strategických surovín a obalov, boli niektoré zmluvy otvorené, a boli prerokované úpravy cien, pričom tieto boli fixované aj na kratšie obdobie.

### (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 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za rok končiaci sa 31. decembra 2023 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 tis. EUR (2022: zmena o 0 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### (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 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.

### (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 línií a schopnosť ukončiť otvorené trhové pozície. Skupina udržiava dostatočný objem peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov.

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
<b>31. december 2023</b>							
Bezúročne záväzky	-	14 049	4 555	2 655	-	-	21 259
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,80 %	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	3,26 %	-	6 000	15 049	59 393	63 950	144 392
Záväzky z lízingu	3,26 %	48	95	283	651	-	1 077
		<b>14 097</b>	<b>10 650</b>	<b>17 987</b>	<b>60 044</b>	<b>63 950</b>	<b>166 728</b>

	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
<b>31. december 2022</b>							
Bezúročne záväzky	-	15 737	1 835	3 498	8	-	21 078
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	1,94 %	-	6 000	7 049	80 442	63 951	157 442
Záväzky z lízingu	3,26 %	50	99	382	786	31	1 348
		<b>15 787</b>	<b>7 934</b>	<b>10 929</b>	<b>81 236</b>	<b>63 982</b>	<b>179 868</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 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

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. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Dňa 14. marca 2024 sa Ing. Roman Ježo vzdal funkcie predsedu predstavenstva.

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.



---

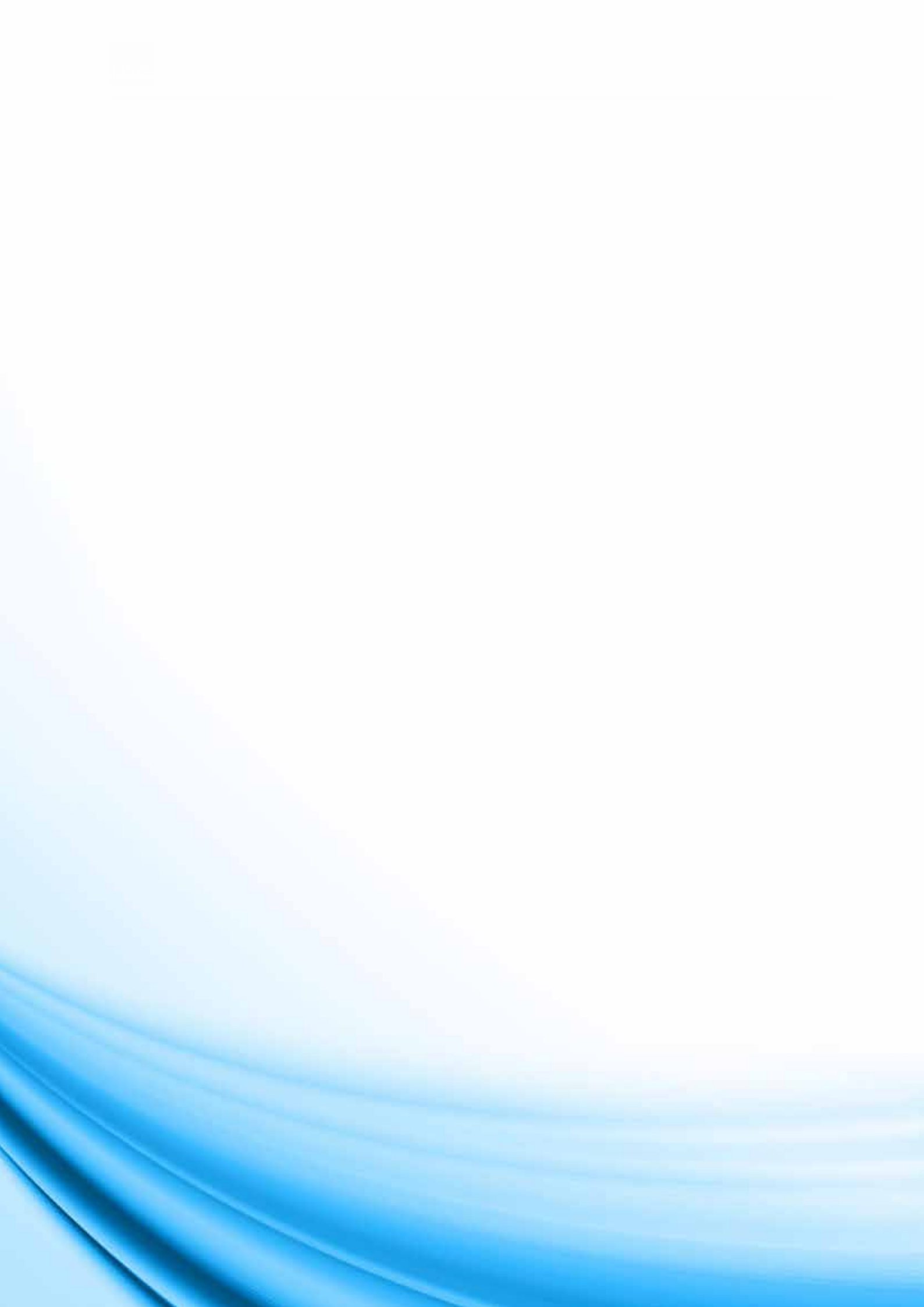
## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 27. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 2 až 32 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 28. marca 2024 RNDr. Ing. Marcel Imrišek, člen predstavenstva a Paulína Jakubec, člen predstavenstva.

Zostavené dňa: 28. februára 2024







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

## ***12. 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 2023**



# **OBSAH**

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

INDIVIDUÁLNA SÚVAHA	120
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT	121
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ	122
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV	123
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM	124 - 154

## I.D.C. Holding, a.s. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

### SPRÁVA Z AUDITU INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje individuálnu súvahu k 31. decembru 2023, individuálny výkaz súhrmných ziskov a strát, individuálny výkaz zmien vlastného imania a individuálny výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 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 I.D.C. Holding, a.s. k 31. decembru 2023, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA) a Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit individuálnej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Iná skutočnosť

Účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 27. marca 2023 vyjadril nepodmienený názor.

#### Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite individuálnej účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Identifikovali sme nasledujúcu kľúčovú záležitosť auditu:

#### Ocenenie goodwill a oceniteľných práv:

Ako sa uvádza v poznámke 4. „Goodwill a nehmotný majetok“ individuálnej účtovnej závierky, predstavenstvo na základe testovania nezistilo žiadne straty zo zníženia hodnoty majetku.

#### Popis kľúčovej záležitosti

Identifikovali sme ocenenie goodwillu a oceniteľných práv ako kľúčovú záležitosť auditu z dôvodu významnosti týchto zostatkov v individuálnej účtovnej závierke a z dôvodu významnosti odhadu posúdenia zníženia hodnoty zahŕňajúceho komplexné a subjektívne odhady manažmentu.

Úsudok manažmentu zahŕňa kľúčové premenné ako budúca prevádzková výkonnosť, načasovanie a schvaľovanie budúcich kapitálových a prevádzkových výdavkov a diskontná sadzba.

Ako sa uvádza v poznámke 4. „Goodwill a nehmotný majetok“ individuálnej účtovnej závierky, k 31. decembru 2023 Spoločnosť vykazuje goodwill a oceniteľné práva v hodnote 114 mil. eur čo predstavuje 35% aktív Spoločnosti.

Vzhľadom na to, že tento nehmotný majetok sa neodpisuje, ako sa uvádza v poznámke 2 o účtovných zásadách a postupoch, Spoločnosť má povinnosť každoročne vykonať test znehodnotenia tohto majetku. V dôsledku toho manažment uskutočnil testovanie zníženia hodnoty k 31. decembru 2023.

#### Ako náš audit zohľadnil kľúčovú záležitosť

· Vyhodnotili sme nastavenie a efektívnosť interných kontrol v rámci výpočtu znehodnotenia goodwillu a oceniteľných práv;

· Získali sme výpočet znehodnotenia a posúdenie výpočtu znehodnotenia pripravený manažmentom;

· Overili a posúdili sme vstupné dáta a predpoklady použité manažmentom vrátane ich primeranosti;

· Posúdili sme vhodnosť použitého modelu na výpočet znehodnotenia a vykonali sme prepočet tohto modelu;

· Vyhodnotili sme súlad zverejnenia v rámci účtovnej závierky vo vzťahu k oceneniu dlhodobého finančného majetku s Medzinárodnými účtovnými štandardmi finančného výkazníctva IFRS.

## **Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku**

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto individuálnej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom EÚ a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie individuálnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú možnosť než tak urobiť.

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

## **Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa Medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či individuálna účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 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 opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

## SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Spoločnosť pripravuje konsolidovanú výročnú správu, ktorá obsahuje informácie aj ohľadne individuálnej účtovnej závierky. Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,

- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Skupine a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

***Ďalšie požiadavky na obsah správy audítora v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu***

### **Vymenovanie a schválenie audítora**

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. júna 2023. 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 jeden rok.

### **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 v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

### **Neaudítorské služby**

Neboli poskytované 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 vo výročnej správe a individuálnej účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

BDO Audit, spol. s r. o.  
Licencia UDVA č. 339

Ing. Jozef LUKČA  
Licencia UDVA č.1213

28. marca 2024  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika



# INDIVIDUÁLNA SÚVAHA

## s údajmi k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 (v celých EUR)

### AKTÍVA

NEOBEŽNÝ MAJETOK	Pozn.	31. december 2023	31. december 2022
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	129 456 961	141 723 629
Goodwill a Nehmotný majetok	4	116 465 190	115 985 361
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	13 233 501	17 175 357
Ostatný dlhodobý majetok	6	12 705	23 121
<b>Neobežný majetok celkom</b>		<b>259 168 357</b>	<b>274 907 468</b>
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Zásoby	7	15 049 026	13 405 943
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	16 272 558	13 094 741
Daňové pohľadávky	24	-	321 127
Ostatný obežný majetok	6	376 055	145 329
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	36 779 101	17 968 972
<b>Obežný majetok celkom</b>		<b>68 476 740</b>	<b>44 936 112</b>
<b>AKTÍVA CELKOM</b>		<b>327 645 097</b>	<b>319 843 580</b>

### VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

#### KAPITÁL A REZERVY

Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 196 198	5 323 701
Nerozdelený zisk	10	142 361 985	127 985 520
<b>Vlastné imanie celkom</b>		<b>162 830 183</b>	<b>148 581 221</b>

#### DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	117 304 149	135 969 932
Záväzky z lízingu	12	132 550	250 264
Odložený daňový záväzok	24	9 979 561	5 521 114
Rezervy	13	747 673	618 793
Ostatné dlhodobé záväzky	14	3 597	14 016
<b>Dlhodobé záväzky celkom</b>		<b>128 167 530</b>	<b>142 374 119</b>

#### KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	16 996 332	17 316 313
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	19 511 911	11 400 151
Záväzky z lízingu	12	65 512	83 194
Rezervy	13	68 830	88 582
Daňové záväzky	24	4 799	-
Krátkodobé záväzky celkom		36 647 384	28 888 240
<b>Záväzky celkom</b>		<b>164 814 914</b>	<b>171 262 359</b>

<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>		<b>327 645 097</b>	<b>319 843 580</b>
--	--	--------------------	--------------------



## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

### za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v celých EUR)

VÝNOSY	Pozn.	Rok končiaci sa 31. december 2023	Rok končiaci sa 31. december 2022
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	163 220 166	134 114 950
<b>PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY</b>			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	16	1 905 916	559 294
Spotrebovaný materiál a služby	17	(98 053 229)	(87 962 315)
Osobné náklady	18	(30 524 994)	(25 155 293)
Odpisy a amortizácia		(14 166 206)	(13 622 820)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	19	211 676	(594 031)
<b>Prevádzkové náklady celkom, netto</b>		<b>(140 626 837)</b>	<b>(126 775 165)</b>
<b>PREVÁDZKOVÝ ZISK</b>		<b>22 593 329</b>	<b>7 339 785</b>
<b>FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>			
Výnosové úroky	20	422 950	27 970
Nákladové úroky	21	(2 575 572)	(2 946 561)
Kurzové rozdiely, netto	22	533 366	(150 827)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	23	(20 109)	155 874
<b>Finančné náklady celkom, netto</b>		<b>(1 639 365)</b>	<b>(2 913 544)</b>
<b>ZISK PRED ZDANENÍM</b>		<b>20 953 964</b>	<b>4 426 241</b>
<b>DAŇ Z PRÍJMOV</b>	<b>24</b>	<b>(4 577 499)</b>	<b>22 185 634</b>
<b>ZISK ZA ROK</b>		<b>16 376 465</b>	<b>26 611 875</b>
<b>ZISK NA AKCIU</b>	<b>25</b>	<b>3 560</b>	<b>5 785</b>
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE		(127 503)	13 559
Oceňovacie rozdiely		(127 503)	13 559
<b>CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK</b>		<b>16 248 962</b>	<b>26 625 434</b>

## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEM VO VLASTNOM IMANÍ

### za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v celých EUR)

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 01. januáru 2022	15 272 000	-	-	(439 089)	5 458 087	102 373 645	122 955 787
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	-	26 611 875	26 611 875
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-	-
Vyplatenie z vkladu akcionára	-	-	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	13 559	-	-	13 559
<b>K 31. decembru 2022</b>	<b>15 272 000</b>	<b>-</b>	<b>291 144</b>	<b>(425 530)</b>	<b>5 458 087</b>	<b>127 985 520</b>	<b>148 581 221</b>
K 01. januáru 2023	15 272 000	291 144	291 144	(425 530)	5 458 087	127 985 520	148 581 221
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	-	16 376 465	16 376 465
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Vyplatenie z vkladu akcionára	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	(127 503)	-	-	(127 503)
<b>K 31. decembru 2023</b>	<b>15 272 000</b>	<b>-</b>	<b>291 144</b>	<b>(553 033)</b>	<b>5 458 087</b>	<b>142 361 985</b>	<b>162 830 183</b>

## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

### za roky končiace sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 (v celých EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2023	Rok končiaci sa 31. decembra 2022
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:</b>		
Zisk pred zdanením	20 953 964	4 426 241
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	14 166 206	13 627 577
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(19 620)	(33 510)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	107 139	(4 833)
Odpis pohľadávok	8 166	33 178
Dividendy	2 152 622	2 918 591
Úroky, netto	(11 863)	(45 343)
Kurzové rozdiely, netto	(52 268)	(3 416)
Rezervy	409 928	17 619
Ostatné nepeňažné položky		
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(1 805 779)	(1 743 827)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	825 881	(3 370 929)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	(122 234)	5 760 446
Ostatné aktíva a záväzky	(222 964)	65 927
<b>Prevádzkové peňažné toky, netto</b>	<b>36 389 178</b>	<b>21 647 721</b>
Prijaté úroky	422 950	27 970
Zaplatené úroky	(2 594 223)	(2 756 792)
Zaplatená daň z príjmov	240 767	256 113
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto</b>	<b>34 458 672</b>	<b>19 175 012</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(3 084 645)	(3 595 191)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	59 558	203 546
Príjmy z predaja podielov	-	135 562
Výdavky na obstaranie podielov	(16 215)	-
<b>Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto</b>	<b>(3 041 302)</b>	<b>(3 256 083)</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Príjmy spojené s úvermi	-	116 983 260
Výdavky spojené s úvermi	(10 535 372)	(116 228 646)
Príjmy spojené s dlhopismi	-	-
Výdavky spojené s dlhopismi	-	(10 000 000)
Príjmy spojené s pôžičkami	-	4 800 000
Výdavky spojené s pôžičkami	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(71 869)	(79 266)
Vyplatené príspevky akcionára	-	(1 000 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	(2 000 000)	-
<b>Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto</b>	<b>(12 607 241)</b>	<b>(5 533 424)</b>
<b>ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO</b>	<b>18 810 129</b>	<b>10 385 505</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA</b>	<b>17 968 972</b>	<b>7 583 467</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA</b>	<b>36 779 101</b>	<b>17 968 972</b>

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou individuálnych finančných výkazov.

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### I. 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 cukrovínek. 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 2023 do 31. decembra 2023 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

Riadna individuálna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť vyhodnotila vplyv nedávnych makroekonomických zmien, vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, energetickej krízy, na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023, vrátane posúdenia vplyvu na schopnosť Spoločnosti inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, vytváranie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho poklesu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnocovanie úsudkov aplikovaných pri tvorbe odhadov a iné záležitosti. Tieto okolnosti nemajú významný negatívny vplyv na finančnú výkonnosť Spoločnosti a neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.

#### 1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

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

#### 1.5. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2022. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobia, t. j. obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### 1.6. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

a) Nové štandardy, interpretácie a zmeny prijaté od 1. januára 2023

Pre obdobie začínajúce 1. januára 2023 sú účinné tieto zmeny:

- IFRS 17 Poistné zmluvy;
- Zverejňovanie účtovných zásad (Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgments);
- Definícia účtovných odhadov (Dodatky k IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby);
- Odložená daň súvisiaca s aktívami a záväzkami vznikajúcimi z jednej transakcie (Dodatky k IAS 12 Dane z príjmov)

Tieto dodatky účtovných štandardov IFRS sú účinné pre vykazované obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr. Uplatnenie dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke.

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### **IFRS 17 Poistné zmluvy**

IFRS 17 vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy IASB v roku 2017 a nahrádza IFRS 4 pre vykazované obdobie, ktoré sa začína 1. januára 2023 alebo neskôr. IFRS 17 zavádza medzinárodne jednotný prístup k účtovaniu poistných zmlúv.

Spoločnosť očakáva, že prijatie štandardu IFRS 17 nemalo žiadny vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

### **Zverejňovanie účtovných politík (Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgments)**

Vo februári 2021 Rada pre medzinárodné účtovné štandardy IASB vydala Dodatky k IAS 1 a IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgments. Dodatky k IAS 1 vyžadujú, aby spoločnosti zverejňovali svoje významné účtovné politiky, a nie svoje signifikantné účtovné politiky. Dodatky tiež poskytujú návod, za akých okolností sa informácie o účtovnej politike budú považovať za významné, a preto si vyžadujú zverejnenie.

Spoločnosť neočakáva, že dodatky budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

### **Definícia účtovných odhadov (Dodatky k IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby)**

Dodatky k IAS 8, ktorými sa dopĺňa definícia účtovných odhadov, objasňujú, že dopady zmien vstupov alebo metódy výpočtu účtovných odhadov, pokiaľ nie sú výsledkom opravy chýb predchádzajúceho obdobia, sú zmenami v účtovných odhadoch. Dodatky zavádzajú definíciu "účtovných odhadov" a obsahujú ďalšie dodatky k IAS 8, ktoré objasňujú, ako odlišiť zmeny účtovných politík od zmien v odhadoch. Rozlíšenie je dôležité, nakoľko zmeny v účtovných politikách sa vo všeobecnosti aplikujú retrospektívne, kým zmeny v odhadoch sa účtujú v tom období, kedy ku zmene došlo.

Spoločnosť neočakáva, že dodatky budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

### **Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie (Dodatky k IAS 12 Dane z príjmov)**

V máji 2021 Rada pre medzinárodné účtovné štandardy IASB vydala dodatky k IAS 12. Podľa týchto dodatkov sa oslobodenie od prvotného vykázania nevzťahuje na transakcie, v ktorých pri prvotnom vykázaní vznikajú odpočítateľné aj zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré majú za následok vykázanie rovnakých odložených daňových pohľadávok a záväzkov.

Spoločnosť neočakáva, že dodatky budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

### **b) Nové štandardy, interpretácie a zmeny, ktoré ešte nenadobudli účinnosť**

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

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

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

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

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

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

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

#### a. Systém účtovníctva

Táto riadna individuálna účtovná zvierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní individuálnu účtovnú zvierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ. Spoločnosť zostavila konsolidovanú účtovnú zvierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ za rok končiaci 31. decembra 2023 s dátumom overenia 28. marca 2024, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti.

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

Spoločnosť Finhold s.r.o. zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za skupinu podnikov konsolidovaného celku v zmysle č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Konsolidované účtovné zvierky budú uložené v registri účtovných zvierok.

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

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

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

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

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

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

Trieda dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Doba odpisovania
Budovy a haly	20 až 40 rokov
Ostatné stavebné objekty	6 až 30 rokov
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	4 až 40 rokov
Pracovné stroje a zariadenia	2 až 30 rokov
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	2 až 15 rokov
Dopravné prostriedky	4 až 8 rokov
Inventár	2 až 20 rokov
Ocenené práva	3 až 5 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	2 až 8 rokov

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

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

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

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

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

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

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

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

### **c. Lízing**

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

IFRS 16 „Líziny“ - vydaný IASB dňa 13. januára 2016 – účinnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2019 definuje lízing ako zmluvu alebo časť zmluvy, ktorá poskytuje právo kontrolovať používanie identifikovaného aktíva počas určitého obdobia za odplatu. Pri vzniku zmluvy spoločnosť posudzuje, či zmluva je lízingom alebo či obsahuje

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

lízingu. Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak so zmluvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu. Pri prvom vykazovaní IFRS 16 spoločnosť aplikovala čiastočne retrospektívny prístup.

### d. Finančný majetok

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

Investície do dcérskych, spoločných a pridružených podnikov sú oceňované v obstarávacej cene. Investície do dcérskych spoločností po zlúčení so spoločnosťou Merge Plan a.s. sú ocenené v reálnej hodnote obchodného podielu, ktorá sa rovná reálnej hodnote ich identifikovateľného čistého majetku.

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

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

Pohľadávky z obchodného styku, úvery a iné pohľadávky s fixnými alebo variabilnými platbami sa klasifikujú ako „úvery a pohľadávky“. Pohľadávky z obchodného styku sa oceňujú prvotne v reálnu 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.

### e. Finančné nástroje

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

### f. Finančné deriváty

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní



## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

výsledok hospodárenia. K 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 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.

### **g. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky**

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

### **h. Bankové úvery a dlhopisy**

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

### **i. Výskum a vývoj**

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

### **j. Peniaze a peňažné ekvivalenty**

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

### **k. Zásoby**

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

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

### **l. Časové rozlíšenie**

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

### **m. Rezervy**

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

### **n. Účtovanie výnosov**

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú po splnení podmienok a to, ak spoločnosť preniesla na kupujúceho kontrolu, čiže významné riziká a úžitky z vlastníctva daných výrobkov alebo tovaru, sumu výnosov možno spoľahlivo určiť a náklady, ktoré sa vynaložili alebo ktoré sa vynaložia v súvislosti s transakciou, možno spoľahlivo určiť. Spoločnosť uplatňuje princíp časového rozlíšenia pri účtovaní výnosov.

### **o. Dividendy**

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

### **p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky**

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

Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

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

Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške trhového výnosu zo štátnych dlhopisov, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku.

### **q. Štátne dotácie**

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

### **r. Náklady na úvery**

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

### **s. Transakcie v cudzích menách**

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

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

### **t. Splatná daň z príjmov**

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 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 vyrovnat príslušná pohľadávka alebo záväzok. Pre výpočet odloženej dane bola použitá schválená sadzba od 1. januára 2017 21 %. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

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

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

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

### v. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

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

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2022	12 977 641	38 758 043	103 266 435	17 595 268	172 597 387
Prírastky	-	8 777	50 040	3 588 429	3 647 246
Úbytky	-	(1 282)	(678 533)	-	(679 815)
Prevody	-	2 250 651	6 661 146	(8 911 797)	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2022</b>	<b>12 977 641</b>	<b>41 016 189</b>	<b>109 299 088</b>	<b>12 271 900</b>	<b>175 564 818</b>
Oprávky k 1. 1. 2022	-	(3 789 302)	(17 379 008)	-	(21 168 310)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 045 493)	(12 307 201)	-	(13 352 694)
Vyradenie	-	1 282	678 533	-	679 815
Prírastky	-	-	-	-	-
<b>Oprávky k 31. 12. 2022</b>	<b>-</b>	<b>(4 833 513)</b>	<b>(29 007 676)</b>	<b>-</b>	<b>(33 841 189)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2022</b>	<b>12 977 641</b>	<b>34 968 741</b>	<b>85 887 427</b>	<b>17 595 268</b>	<b>151 429 077</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2022</b>	<b>12 977 641</b>	<b>36 182 676</b>	<b>80 291 412</b>	<b>12 271 900</b>	<b>141 723 629</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

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

Spoločnosť vykazuje zníženie prírastkov na budovách a stavbách zo zmlúv o prenájme, ktoré boli identifikované ako lízing. Ďalšie podrobnosti v pozn. 12.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2023 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 746 747 EUR z titulu likvidácie a vo výške 90 249 EUR z titulu predaja.

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

### Spôsob poistenia dlhodobého majetku

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	3 748 583
Nehuteľný a huteľný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	281 043 574
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky-hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	56 758 772

## 4. GOODWILL A NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Goodwill	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2023	74 693 368	39 122 000	2 615 675	1 323 942	117 754 985
Prírastky	-	-	-	950 853	950 853
Úbytky	-	-	(389)	-	(389)
Prevody	-	-	73 955	(73 955)	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2023</b>	<b>74 693 368</b>	<b>39 122 000</b>	<b>2 689 241</b>	<b>2 200 840</b>	<b>118 705 449</b>
Oprávky k 1. 1. 2023	(67 224)	-	(1 702 400)	-	(1 769 624)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	(471 024)	-	(471 024)
Vyradenie	-	-	389	-	389
<b>Oprávky 31. 12. 2023</b>	<b>(67 224)</b>	<b>-</b>	<b>(2 173 035)</b>	<b>-</b>	<b>(2 240 259)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2023</b>	<b>74 626 144</b>	<b>39 122 000</b>	<b>913 275</b>	<b>1 323 942</b>	<b>115 985 361</b>
<b>Zostatková hodnota k 31.12.2023</b>	<b>74 626 144</b>	<b>39 122 000</b>	<b>516 206</b>	<b>2 200 840</b>	<b>116 465 190</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

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

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

Prírastky nedokončených investícií súvisia najmä so zavádzaním nového ERP systému.

### Goodwill, Oceniteľné práva a posúdenia zníženia hodnoty

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

Ku koncu účtovného obdobia Spoločnosť posúdila zníženie hodnoty goodwillu. Spoločnosť vykazuje goodwill vo výške 39 122 000 EUR a dlhodobý nehmotný majetok s neobmedzenou dobou životnosti predstavujúci oceniteľné práva, ochranné známky vo výške 74 626 144 EUR.

Použitie predpoklady pri teste na zníženie hodnoty pre CGU skupiny I.D.C. Holding decembru 2023 boli nasledovné:

- hodnota z používania goodwillu a nehmotného majetku bola odvodená od znaleckého posudku skupiny I.D.C. Holding oceneného výnosovou metódou nezávislým externým znalcom. Výnosová metóda bola stanovená na základe budúcich peňažných tokov odhadnutých manažmentom, aktualizovaných od doby akvizície. Budúce peňažné toky boli zostavené na základe výsledkov minulých období, súčasných výsledkov z prevádzkovej činnosti a 10-ročného obchodného plánu CGU. Projektovanie peňažných tokov použité pri určovaní úžitkovej hodnoty pokrýva obdobie desiatich rokov,
- použitá diskontná sadzba predstavuje vážený priemerný náklad kapitálu spoločnosti v jednotlivých obdobiach v rozmedzí od 6 % - 7 %,

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

- kľúčovými predpokladmi, ktoré boli zároveň najcitlivejšími faktormi pri stanovení návratnosti hodnoty, boli manažmentom vyhodnotený očakávaný prevádzkový zisk pred odpočítaním odpisov a amortizácie (EBITDA) a miera kapitalizácie. Prístup manažmentu pri stanovení váhy každého kľúčového predpokladu vychádzal z historických skúseností.

Na základe tohto testovania neboli zistené k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 žiadne straty zo zníženia hodnoty majetku

### 5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	31. december 2023	31. december 2022
<b>Investície v dcérskych spoločnostiach</b>		
I.D.C. Praha, a.s.	6 443 512	6 443 512
I.D.C. POLONIA, S.A.	3 030 022	3 030 022
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 106 921	3 090 707
Coin, a.s.	653 046	4 611 116
<b>Celkom, brutto</b>	<b>13 233 501</b>	<b>17 175 357</b>
Mínus: opravné položky	-	-
<b>Celkom, netto</b>	<b>13 233 501</b>	<b>17 175 357</b>

Spoločnosť získala 100% podiel v spoločnosti I.D.C. HUNGÁRIA ZRT. (k 31. decembru 2022: 99% podiel) prevodom akcií realizovanom na základe kúpnej zmluvy uzavretej so spoločnosťou GROSE Ra.s. Podiel je zapísaný v Obchodnom registri a platný od 23. augusta 2023.

Spoločnosť ako jediný akcionár spoločnosti Coin, a.s. rozhodla o znížení základného imania spoločnosti Coin, a.s. Zmena je zapísaná v Obchodnom registri 4. októbra 2023.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 31. decembru 2023 možno zhrnúť takto:

Názov spoločnosti	Sídlo	Majetková účasť / Hlasovacie práva v %/	Základná činnosť	Vlastné imanie 31. 12. 2021	Zisk/ (strata) 2022*
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	7 751 279 6 178 746	1 357 108 81 211
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	4 050 020 2 497 383	1 594 565 199 989
Coin, a.s.	Bajkalská 19B Bratislava 821 01 Slovensko	100,00	finančné služby	4 665 867 4 626 325	39 542 52 059
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	3 470 156 2 906 537	812 747 164 880
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrskaya ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	- 174 234	- 36 519

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

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období	194 677	168 450
Príjmy budúcich období	194 083	-
<b>Celkom ostatný majetok</b>	<b>388 760</b>	<b>168 450</b>
z toho: ostatný obežný majetok	376 055	145 329
<b>Celkom ostatný dlhodobý majetok</b>	<b>12 705</b>	<b>23 121</b>

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

Príjmy budúcich období predstavujú dotácie na energie týkajúce sa spotreby za rok 2023.

### 7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2023	31. december 2022
Materiál a suroviny	9 085 230	9 005 145
Nedokončená výroba a polotovary	503 797	330 710
Výrobky	5 459 999	4 070 088
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	-	-
<b>Celkom</b>	<b>15 049 026</b>	<b>13 405 943</b>

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 442 931 (31. december 2022: 293 832 EUR). K 31. decembru 2023 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 412 265 EUR (31. december 2022: zvýšenie nákladu 291 298) z titulu zvýšenia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 263 166 EUR (31. december 2022: 296 131 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

#### Spôsob poistenia zásob

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

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



## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 8. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLADÁVKY

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

	31. december 2023	31. december 2022
Pohľadávky z obchodného styku	11 475 506	12 386 390
Opravná položka k pohľadávkam	(123 388)	(165 348)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	11 352 118	12 221 042
Ostatné pohľadávky voči spoločnostiam v skupine	3 958 070	-
Ostatné pohľadávky	177 985	161 953
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	177 985	161 953
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	784 385	711 746
<b>Celkom</b>	<b>16 272 558</b>	<b>13 094 741</b>

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

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 177 985 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 128 153 EUR (31. december 2022: 111 065 EUR) a pohľadávky z titulu notárskej úschovy 22 158 EUR (31. december 2022: 28 765 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 784 385 EUR (31. december 2022: 711 746 EUR) predstavujú pohľadávky najmä z titulu DPH vo výške 692 571 EUR (31. december 2022: 711 132 EUR).

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

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

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	31. december 2023	31. december 2022
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	434 200	952 676
I.D.C. POLONIA, SA	4 005 325	3 248 456
I.D.C. Praha, a.s.	2 245 557	3 739 383
<b>Celkom</b>	<b>6 685 082</b>	<b>7 940 515</b>

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

	31. december 2023	31. december 2022
Stav na začiatku roka	(165 348)	(165 348)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	1 960	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	40 000	-
<b>Celkom</b>	<b>(123 388)</b>	<b>(165 348)</b>

Opravná položka k pohládkám z obchodného styku bola vytvorená k pohládkám po lehote splatnosti, voči dlžníkom v konkurznom konaní a vyrovnávacom konaní a na sporné pohládky 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 pohládkám, 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 2023	31. december 2022
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	2 146 617	1 835 704
90 – 180 dní	-	4 360
180 – 360 dní	12 349	-
nad 360 dní	-	-
<b>Celkom</b>	<b>2 158 966</b>	<b>1 840 064</b>

Veková štruktúra opravnej položky k pohládkám z obchodného styku:

	31. december 2023	31. december 2022
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	-	13 453
180 – 360 dní po lehote splatnosti	3 150	14 771
nad 360 dní po lehote splatnosti	120 238	137 124
<b>Celkom</b>	<b>123 388</b>	<b>165 348</b>

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2023	31. december 2022
Pokladne a ceniny	19 681	15 594
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	36 759 420	17 953 378
<b>Celkom</b>	<b>36 779 101</b>	<b>17 968 972</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b>	<b>36 779 101</b>	<b>17 968 972</b>

### 10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2022: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 31. decembru 2023 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2022: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2022: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (553 033) EUR (31. december 2022: (425 530) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

### 11. ÚVERY A DLHOPISY

#### 11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2023	31. december 2022
Dlhodobé bankové úvery	95 582 134	106 145 819
Časť splatná do 1 roka	(11 013 618)	(10 902 725)
Vydané dlhopisy	36 433 926	36 424 264
Časť splatná do 1 roka	(8 498 293)	(497 426)
Ostatné pôžičky	4 800 000	4 800 000
Časť splatná do 1 roka	-	-
<b>Celkom</b>	<b>117 304 149</b>	<b>135 969 932</b>

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	31. december 2023	31. december 2022
Slovenská sporiteľňa, a.s.	111 000 tis.	EUR	03/2029	95 582 134 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 11 013 618 EUR	106 145 819 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 10 902 725 EUR
<b>Celkom</b>				<b>95 243 094 EUR</b>	<b>95 243 094 EUR</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

### za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2023 sú úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1,4% do 5,2 % p. a. Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2022 boli úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1% do 4 % p. a.

#### Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembra 2023 sú zriadené záložné práva na hnutelný a nehnuteľný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 172 402 086 EUR).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2023:	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>	<b>8 000 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>20 000 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	<b>8 067 109</b>	<b>8 098 877</b>	<b>20 267 940</b>
z toho: krátkodobá časť	8 067 109	99 917	331 267
K 31. decembru 2022:	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>	<b>8 000 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>20 000 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	<b>8 065 305</b>	<b>8 098 474</b>	<b>20 260 485</b>
z toho: krátkodobá časť	66 242	99 917	331 267

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

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

Ostatné pôžičky zahŕňajú:

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

Pôžička od spoločnosti Coin, a.s. predstavuje pôžičku so splatnosťou do 31. decembra 2025 a úrokovej sadzbe 1,50 % p. a. Pôžička od spoločnosti GROSER, a.s. predstavuje pôžičku na základe uzatvorenej zmluvy so splatnosťou do 31. decembra 2025 a úrokovej sadzbe 1,50 % p. a.

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2023	31. december 2022	31. december 2023	31. december 2022
Úvery	95 582 134	106 145 819	95 582 134	106 145 819
Dlhopisy	36 433 926	36 424 264	33 421 738	39 475 521
Pôžička	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000
<b>Celkom</b>	<b>136 816 060</b>	<b>147 370 083</b>	<b>133 803 872</b>	<b>150 421 340</b>

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 2023 boli všetky splnené.

### 11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2023	31. december 2022
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	11 013 618	10 902 725
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	8 498 293	497 426
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	-	-
<b>Celkom</b>	<b>19 511 911</b>	<b>11 400 151</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 12. LÍZING

	31. december 2023	31. december 2022
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	70 803	92 578
Splatné od 1 – 5 rokov	137 669	262 492
Splatné nad 5 rokov	-	-
	<b>208 472</b>	<b>355 070</b>
Nerealizované finančné náklady	(10 410)	(21 612)
<b>Súčasná hodnota záväzku</b>	<b>198 062</b>	<b>333 458</b>
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(65 512)	(83 194)
<b>Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)</b>	<b>132 550</b>	<b>250 264</b>

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

### 13. REZERVY

	31. december 2023	31. december 2022
Stav k 1. januáru	707 375	727 954
Tvorba rezervy	243 528	44 081
Použitie rezervy	(134 400)	(64 660)
	<b>816 503</b>	<b>707 375</b>
z toho: krátkodobá časť	68 830	88 582

Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

Diskontná sadzba	3,57 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania platov	8 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

#### 14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	31. december 2023	31. december 2022
Výnosy budúcich období	5 942	8 702
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(2 345)	(2 759)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	-	8 073
<b>Celkom</b>	<b>3 597</b>	<b>14 016</b>

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 5 942 EUR (31. december 2022: 8 702 EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku. Výška investičných dotácií vykázaná ako výnos vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2023: 2 759 EUR (31. december 2022: 4 114 EUR).

#### 14.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31. december 2023	31. december 2022
Záväzky z obchodného styku	8 638 014	11 634 853
Záväzky voči zamestnancom	6 148 518	3 705 118
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 940 958	1 715 034
Daňové záväzky a dotácie	193 904	212 525
Záväzky so sociálneho fondu	70 919	36 607
Výdavky budúcich období	106	-
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	2 345	2 759
Ostatné záväzky	1 568	9 417
<b>Celkom</b>	<b>16 996 332</b>	<b>17 316 313</b>

Záväzky zo sociálneho fondu:

	31. december 2023	31. december 2022
Sstav k 1. januáru	36 607	80 071
Tvorba	389 052	366 834
Čerpanie	(354 740)	(410 298)
<b>Konečný stav k 31. decembru 2023</b>	<b>70 919</b>	<b>36 607</b>

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 2023	31. december 2022
Záväzky do lehoty splatnosti	16 653 856	15 702 650
Záväzky po lehote splatnosti	342 476	1 613 663
<b>Celkom</b>	<b>16 996 332</b>	<b>17 316 313</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

Závazky voči dcérskym spoločnostiam:

	31. december 2023	31. december 2022
Závazky z obchodného styku	-	-
<b>Celkom</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Rok končiaci sa 31. decembra 2023		Rok končiaci sa 31. decembra 2022	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	72 212 209	44,24	60 499 212	45,11
Zahranície celkom	91 007 957	55,76	73 615 738	54,89
z toho:				
Česká republika	52 564 350	32,20	47 218 834	35,21
Maďarsko	11 247 661	6,89	7 101 243	5,29
Poľsko	24 656 778	15,11	16 900 334	12,60
Ostatné	2 539 168	1,56	2 395 327	1,79
<b>Predaje celkom vrátane skupiny</b>	<b>163 220 166</b>	<b>100,00</b>	<b>134 114 950</b>	<b>100,00</b>

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Rok končiaci sa 31. decembra 2023		Rok končiaci sa 31. decembra 2022	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	142 079 709	87,05	116 655 401	86,98
Cukrovinky	20 934 184	12,83	17 182 811	12,81
Tovar	103 172	0,06	105 445	0,08
Služby	103 101	0,06	171 293	0,13
<b>Predaje celkom</b>	<b>163 220 166</b>	<b>100,00</b>	<b>134 114 950</b>	<b>100,00</b>

### 16. ZMENA STAVU ZÁSOb VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav 31. 12. 2023	Stav 1. 1. 2023	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	228 402	148 830	79 572	79 572	-
Polotovary vlastnej výroby	275 395	181 880	93 515	121 808	(28 293)
Výrobky	5 459 999	4 070 088	1 389 911	1 704 536	(314 625)
<b>Celkom</b>	<b>5 963 796</b>	<b>4 400 798</b>	<b>1 562 998</b>	<b>1 905 916</b>	<b>(342 918)</b>

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 342 918 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na skúšky a kontrolné účely, reprezentatívne.



## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Spotreba materiálu	72 632 834	66 835 315
Spotreba energií	8 923 755	4 186 524
Spotreba tovaru	57 106	59 712
Služby	16 439 534	16 880 764
<b>Spotrebovaný materiál a služby, celkom</b>	<b>98 053 229</b>	<b>87 962 315</b>

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Nákupy materiálu	-	1 401 716
Nákupy tovaru	-	-
Služby	222 580	223 023
<b>Celkom</b>	<b>222 580</b>	<b>1 624 739</b>

### 18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Mzdové náklady	21 703 072	17 309 961
Náklady na sociálne zabezpečenie	7 110 278	6 266 688
Ostatné osobné náklady	1 711 644	1 578 644
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>30 524 994</b>	<b>25 155 293</b>

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom</b>	<b>964</b>	<b>968</b>
z toho riadiaci zamestnanci	10	13

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
<b>Počet zamestnancov, celkom</b>	<b>936</b>	<b>976</b>
z toho riadiaci zamestnanci	9	13

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Dane a poplatky	(232 621)	(240 201)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	19 620	33 510
Zisk/(strata) z predaja zásob	(8 600)	7 352
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	33 794	(33 177)
Poistné	(429 439)	(337 664)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	828 922	(23 851)
<b>Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto</b>	<b>211 676</b>	<b>(594 031)</b>

Z predaja strojov a zariadení za rok končiaci sa 31. decembra 2023 nebol realizovaný voči dcérskym spoločnostiam predaj strojov a zariadení. (31. december 2022 zisk: 558 EUR).

Z predaja zásob v roku 2023 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 106 EUR (31. december 2022 zisk: 88 EUR).

### 20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
<b>Výnosové úroky, celkom</b>	<b>422 950</b>	<b>27 970</b>
z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti	-	-

### 21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
<b>Nákladové úroky, celkom</b>	<b>2 575 572</b>	<b>2 946 561</b>
z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti	72 000	68 856

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 22. KURZOVÉ ROZDIELY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Kurzové zisky	1 649 927	1 045 870
Kurzové straty	(1 116 561)	(1 196 697)
<b>Kurzové rozdiely celkom, netto</b>	<b>533 366</b>	<b>(150 827)</b>

### 23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	-	(650)
Výnosy/(náklady) dividendy	-	186 604
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(20 109)	(30 080)
<b>Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto</b>	<b>(20 109)</b>	<b>155 874</b>

### 24. DAŇ Z PRÍJMOV

#### 24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Splatná daň	(85 159)	(5 425)
Odložená daň účtovaná do nákladov	(4 492 340)	22 191 059
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	(4 577 499)	22 185 634
Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia	33 893	(3 605)
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>(4 543 606)</b>	<b>22 182 029</b>

#### 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 2023
Zisk pred zdanením	20 953 964
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(4 400 332)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(185 626)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	8 459
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>4 577 499</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

### za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022
Zisk pred zdanením	4 426 241
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(929 511)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(190 739)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	534
Vplyv zlúčenia	23 305 350
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>22 185 634</b>

#### 24.3 Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok	31. december 2023	31. december 2022
Pohľadávky	12 834	21 234
Dlhodobý majetok	(27 007 744)	(26 351 843)
Rezervy – zamestnanci	1 219 430	618 120
Zásoby	93 016	61 705
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	130 819	126 789
Zmarená investícia	80 483	-
Dlhodobý majetok - Goodwill	15 476 134	19 976 014
Ostatné	15 467	26 867
<b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b>	<b>(9 979 561)</b>	<b>(5 521 114)</b>

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 2023	31. december 2022
Odložená daňová pohľadávka	17 028 183	20 830 729
Odložený daňový záväzok	(27 007 744)	(26 351 843)
<b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b>	<b>(9 979 561)</b>	<b>(5 521 114)</b>

## 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.

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 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 2023	31. december 2022
Závazky – krátkodobé	-	66 206
Pohľadávky – krátkodobé	-	-
	Za rok končiaci sa	
	31. december 2023	31. december 2022
Výnosy z transakcií služieb a predaja	140	556
Spotreba materiálu a služieb	75 280	195 260
Náklady z úverov, pôžičiek	-	-
Obstaranie majetku	-	-

#### 26.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov spoločnosti

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas roka končiaceho sa 31. decembra 2023 predstavovali sumu 1 357 696 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2022 sumu 1 101 848 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2023 a 31. decembra 2022 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Za rok končiaci sa	
	31. december 2023	31. december 2022
Štatutárne orgány	360 045	240 663
Dozorné orgány	30 270	19 600
Ostatné	540	1 500
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>390 855</b>	<b>261 763</b>

### 27. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

#### 27.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

#### 27.2. Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2024 vo výške 8 028 tis. EUR, z toho 2 289 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2024. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 27.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

### 27.4. Závazky vyplývajúce z ručenia

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

## 28. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

### 28.1. Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia spoločnosti sa oproti roku 2022 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti :

	31. december 2023	31. december 2022
Dlh (i)	136 816 060	147 370 083
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(36 779 101)	(17 968 972)
Čistý dlh	100 036 959	129 401 111
Vlastné imanie (ii)	162 830 183	148 581 221
<b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b>	<b>61 %</b>	<b>87 %</b>

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

(ii) Pozn. 10

### 28.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2023	31. december 2022
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	53 051 659	31 063 713
<b>Finančný majetok</b>	<b>53 051 659</b>	<b>31 063 713</b>
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	136 816 060	147 370 083
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	17 197 991	17 663 787
<b>Finančné záväzky</b>	<b>154 014 051</b>	<b>165 033 870</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### (1) Faktory finančného rizika

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

#### Riziko menových kurzov

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

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

	Závazky		Majetok	
	31. december 2023	31. december 2022	31. december 2023	31. december 2022
CZK	3 855	387	17 090 602	3 766 158
HUF	-	-	432 434	2 652 552
PLN	1 621	1 082	3 990 583	5 048 561
RUB	-	-	-	587
Ostatné	-	-	-	-

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2022: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	CZK		HUF	
	31. december 2023	31. december 2022	31. december 2023	31. december 2022
Zisk/ (strata)	2 563 012	564 866	64 865	397 883

	PLN	
	31. december 2023	31. december 2022
Zisk/ (strata)	598 344	757 117

### (i) Riziko pohybu cien komodít

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

Vzhľadom na významný pohyb cien komodít, ktoré vstupujú a majú vplyv na ceny strategických surovín a obalov boli niektoré zmluvy otvorené, a boli prerokované úpravy cien, pričom tieto boli fixované aj na kratšie obdobie.

### (ii) Úrokové riziko

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

### za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2023 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2022: zmena o 0 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

#### (iii) Úverové riziko

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

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

#### (iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

V tabuľke sa neuvádzajú pôžičky prijaté od dcérskych spoločností v rámci skupiny, Coin a.s. a GROSER a.s. z dôvodu, že nie sú významné pre likviditu spoločnosti a je predpoklad obnovy týchto pôžičiek nakoľko spoločnosť má kontrolu nad týmito spoločnosťami.

	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
<b>31. december 2023</b>							
Bezúročne záväzky	-	9 872 770	4 473 181	2 652 835	-	-	16 998 786
Lízing	3,26 %	5 900	11 801	53 102	137 669	-	208 472
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	1,80 %	-	6 000 000	15 049 230	59 392 800	63 950 595	144 392 625
		<b>9 878 670</b>	<b>10 484 982</b>	<b>17 755 167</b>	<b>59 530 469</b>	<b>63 950 595</b>	<b>161 599 883</b>



## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

	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
<b>31. december 2022</b>							
Bezüročne záväzky	-	12 212 724	1 703 881	3 396 949	8 073	-	17 321 627
Lízing	3,26 %	7 715	15 430	69 433	262 492	-	355 070
Nástroje s pevnou úrokovou sádzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	1,97 %	-	6 000 000	7 049 200	80 442 030	63 950 595	157 441 825
		<b>12 220 439</b>	<b>7 719 311</b>	<b>10 515 582</b>	<b>80 712 595</b>	<b>63 950 595</b>	<b>175 118 522</b>

### (2) Odhad reálnej hodnoty

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

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

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

### (3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Ocenenia reálnymi hodnotami vykazovaných finančných nástrojov predstavujú tie, ktoré sú odvodené zo vstupných údajov, ktoré nie sú pozorovateľné na trhu pre majetok alebo záväzkov priamo alebo nepriamo. (úroveň 3 oceňovania z pohľadu hierarchie používanej v IFRS 7).

## 29. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Dňa 14. marca 2024 sa Ing. Roman Ježo vzdal funkcie predsedu predstavenstva.

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.

---

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2023 (v celých EUR)

### 30. ZOSTAVENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 2 až 31 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 28. marca 2024 RNDr. Ing. Marcel Imrišek, člen predstavenstva a Paulína Jakubec, člen predstavenstva.

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Zostavené dňa: 28. februára 2024





***CONSOLIDATED  
ANNUAL REPORT  
FOR 2023***



## **CONTENTS:**

1. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS OF I.D.C. HOLDING, A.S.	160
2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY	161
3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES	162
4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2023	167
4.1. Production and Commercial Activities	167
4.2. Economics and Asset Management	173
4.3 Average Number of Employees	175
5. SIGNIFICANT EVENTS THAT OCCURRED AFTER THE REPORTING DATE	176
6. ACQUISITION OF TREASURY SHARES, INTERIM CERTIFICATES, OWNERSHIP INTERESTS AND SHARES	176
7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY	176
8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY	178
8.1. Brief Description of the Business Model	178
8.2. Description and Results of the Company's Corporate Social Responsibility Policy	178
9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2023	184
9.1 Revenues	186
9.2 Capital expenditure	192
10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE	195 - 122
11. APPENDIX:	222 - 223
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT AND CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (PREPARED IN ACCORDANCE WITH INTERNATIONAL FINANCIAL REPORTING STANDARDS AS APPROVED BY THE EU) FOR THE YEAR ENDING 31 DECEMBER 2023	
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT AND SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS (PREPARED IN ACCORDANCE WITH INTERNATIONAL FINANCIAL REPORTING STANDARDS AS APPROVED BY THE EU) FOR THE YEAR ENDING 31 DECEMBER 2023	

# 1. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS OF I.D.C. HOLDING, A.S.

*Dear Business Partners, Dear Friends,*

*Let me speak to you again after another year and guide you through the most important events and milestones that I.D.C. Holding, a.s. has gone through in 2023.*

*Despite the fact that our company draws on more than 100 years of chocolate production in the Figaro Trnava plant and 70 years of baking biscuits and wafers in Sereď Bakeries, this does not mean that operating in this segment is, to use the poet's words, a cakewalk.*

*After the change in ownership relations in the year, which occurred in our company after 24 years, there was a period of revision, planning and creation. In 2021, the new, incoming management laid out a new strategy of the company and its further direction, which was transformed into a change in the organizational structure and adopted action plans. The areas to which we paid the most attention in 2021 and 2022 were human resources, a consolidated view of the company as a holding, the area of controlling and efficient use of resources.*

*Today I must state that it has indeed been a turbulent and challenging period of change for all parties involved. However, I am pleased to say that the right management decisions, effort, time, energy and personal involvement of all our employees in the complete revitalization of the company are gradually beginning to bear fruit.*

*The proof of my words is the fact that in 2023, despite the relatively high inflation in the entire eurozone and rising prices of input materials and energy, we managed to achieve excellent economic results. Our sales have increased by twenty percent and our profitability has also increased very significantly compared to last year. When we look at the past year as such, it is historically one of the best ever.*

*In the business field, we managed to maintain our position as the leader on the Slovak market in the wafer segment, we are the leader in the sale of biscuits on the Polish and Hungarian markets and we also have the first place in the sale of gingerbread in Hungary. In the Czech Republic, we are the clear number two in the wafer segment and our main competitors are only large multinational corporations.*

*In 2023, we also launched several product innovations. For all of them, let me introduce my two favourites. Today, the biggest innovation since the creation of the legendary Horalka is represented by the novelty - Horalka Peanut Butter. For fans of smaller packages of popular products, we have launched a smaller, 10 g version of the traditional Mila wafer in a practical multi-pack. I am very happy that both innovations are viable and popular among consumers.*

*The hot topic of 2023 was the lack of qualified workforce. In addition to the fact that our production plants are located in the region of Slovakia with the lowest registered unemployment rate, we were unable to fill the missing positions of employees from the ranks of candidates*

*coming from EU countries. For this reason, we decided to search for and recruit suitable candidates from non-European countries as well.*

*An important project that resonated across the entire company is the transition to the new ERP system, SAP. We are aware that, as an important employer in the region, we also bear social responsibility for communities operating not only in the proximity of our production plants, but we are involved in projects that have a nationwide reach. I will mention the cooperation with the Ekopolis Foundation on the project Restoring Trails ("Živé chodníky"), the O2 Sports Academy Matej Tóth, the nationwide cycling campaign Cycle to work ("Do práce na bicykli"), the support of disabled athletes in cooperation with Special Olympics or the Society of Friends of Children from Children's Homes – A Smile as a Gift and a large number of smaller organizations and associations that we support.*

*The work that our company did in 2023 and the results we achieved have been realized by the transformation and materialization of a large number of responsible and thoughtful management decisions. We are always on the path of change, cost optimization, increasing efficiency and economic value of the company.*

*The growing trajectory of the company's success was also appreciated by the professional public and I.D.C. Holding, a.s. was awarded the Best Managed Company Slovakia award for the second time in a row in 2023.*

*However, just because we have done well in 2023 does not mean that we can afford to relax our efforts and ambitions. The big challenge of 2024 would be the implementation of the principles of sustainable business, the setting out of the company's ESG strategy and the submission of the Sustainability Report in 2025, so that it is in line with the Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD), which was adopted by the European Commission. I also believe that we will successfully continue the implementation of the new SAP ERP system.*

*I firmly believe that our success in the market so far will continue in the coming period and that we will once again succeed in taking further steps in our ambitious strategic plans. Of course, all the above-mentioned activities and achievements are primarily the result of the hard work and efforts of all our employees.*

*Let me conclude by thanking all colleagues for their work, dedication, energy and many good ideas. Of course, thanks also go to our shareholder and business partners for their trust and support, and finally to our customers for keeping us in their favour.*

*I am optimistic that 2024 will again be a successful year for our company.*



## 2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

### KEY INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

<b>Business name:</b>	I.D.C. Holding, a.s.
<b>Registered office:</b>	Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
<b>Company ID:</b>	35 706 686
<b>Date of incorporation:</b>	16.1.1997
<b>Legal form:</b>	akciová spoločnosť
<b>Share capital:</b>	15 272 000,- EUR

The company is registered in the Business Register of District Court Bratislava I, Section: Sa, File No.: 1257/B.

### 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.

### 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.

#### 2023

Receiving an honourable mention in the cyclical competition „Golden Innovations FMCG & Retail 2023“ for our subsidiary I.D.C. Polonia S.A. with the product Góralcki Snack. Each year, the competition selects products and services that are characterized by an exceptional degree of innovation when they are placed on the market. This year was the 5th edition of the event.

Polish Traders Award 2023 for our subsidiary I.D.C. Polonia S.A. and obtaining the certificate „recommended product“ for the product Góralcki TOP chocolate 40 g in the category Bars and wafers.

#### 2021

The Sedita brand received the Most Trusted Brand 2021 award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOZ Marketing.

### OTHER AWARDS OF THE COMPANY

#### 2023

Winning the Best Managed Companies Slovakia 2023 award for the second year in a row. The decision of the expert jury, which evaluated the participating companies, was based on Deloitte's global methodology, which evaluates companies based on four pillars: strategy, productivity and innovation, corporate culture, management and financial results.

#### 2022

Winning the Best Managed Companies Slovakia 2022 award.

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 – A Smile as a Gift) for the second time in recognition of its invaluable long-term support of and assistance to families and children facing difficult life situations.

#### 2019

3rd place in the "Healthy Company 2019" competition in the Production Companies category. The competition is 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

##### Status as at 14.3.2024:

Ing. Roman Ježo	Chairman of the Board of Directors
Paulína Jakubec	Member of the Board of Directors
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	Member of the Board of Directors

##### Status as at 21.3.2024:

Paulína Jakubec	Chairman of the Board of Directors
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	Member of the Board of Directors
Ing. Jana Račková, PhD.	Member of the Board of Directors

#### Supervisory Board

Ing. arch. Pavol Jakubec	Chairman of the Supervisory Board
Ing. Matej Bošňák	Member of the Supervisory Board
Ing. Juraj Niedl (do 30.6.2023)	Member of the Supervisory Board
Mária Chatrnúchová (od 1.7.2023)	Member of the Supervisory Board

#### Senior Management of the Company

Ing. Roman Ježo	CEO (till 14.3.2024)
Ing. Marek Gombita	Director of the Financial and Economic Division (till 19.3.2024)
Ing. Ľubica Kucserová	Director of the Sales Division
Ing. Jana Račková	Director of the Production Division



## 2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

### PROPOSAL FOR THE DISTRIBUTION OF THE PARENT COMPANY'S PROFIT FOR 2023

<b>Profit After Tax</b>	<b>16 376 ths. EUR</b>
Transfer to Account 428 – Retained Earnings from Previous Years	16 376 ths. EUR

---

### 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 ABROAD

<b>Business name</b>	<b>I.D.C. Praha, a.s.</b>	
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.	
<b>Year</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Share capital (in EUR thousand)	4 045	4 147
Annual turnover (in EUR thousand)*	62 306	57 402
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	2 605	1 357

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*

### 3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES

<b>Business name</b>	<b>I.D.C. POLONIA S.A.</b>	
Registered office	Bartnicka 35, 30-444 Libertów, Krakov, Poland	
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in Poland.	
<b>Year</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Share capital (in EUR thousand)	2 304	2 136
Annual turnover (in EUR thousand)*	35 436	26 419
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	1 336	1 595

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

<b>Business name</b>	<b>I.D.C. HUNGÁRIA Zrt</b>	
Registered office	Leshegy utca 3, 2310 Szigetszentmiklós, Hungary	
Business activities	The company distributes and sells products of the I.D.C. Holding, a.s. in Hungary.	
<b>Year</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Share capital (in EUR thousand)	1 698	1 621
Annual turnover (in EUR thousand)*	17 035	11 994
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	1 147	813

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

## 3. INFORMATION ON 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 2023.

The company consolidates the financial statements of all subsidiaries. Companies in which 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 2023

<b>Company Name</b>	<b>Country of Establishment</b>	<b>Parent Company Share (%)</b>
I.D.C. Praha, a.s.	Czech Republic	100
I.D.C. POLONIA S.A.	Poland	100
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Hungary	100
Coin, a.s.	Slovak Republic	100
GROSER a.s.	Slovak Republic	100

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2023

### 4.1. Production and Commercial Activities

I.D.C. Holding, a.s. has set its 2023 targets with a view to responding to the existing macroeconomic environment while achieving its sales ambitions. One of its long-term priorities is to be a stable and strong company with a leading position on the Slovak market and on other key markets (the Czech Republic, Poland and Hungary). The Company continued to focus on the promotion of traditional products in 2023.

Total sales of own products, services and goods for the companies in the Group reached EUR 191,520 thousand in the reporting period. Our core brands enabled the Group to confirm its strength on the Slovak and Czech markets and retain its leading position in the key segment - wafers.

#### Quality Assurance System

The production of quality and safe products that meet strict criteria and standards is one of our priorities and therefore we undergo a recertification audit at all our establishments every year, we perform internal audits at selected workplaces and our suppliers of input materials and services are also subject to an external audit.

In 2023, during the months of April and May, an unannounced recertification audit was carried out by the audit firm SGS according to IFS standard version no. 7 at all our plant.

We successfully retained the certificate, and all the plants achieved the „HIGHER level“ rating in the evaluation. In the percentage rating, the percentage of agreement was as follows: Pečivárne Sereď achieved 96.24% compliance, Figaro Trnava 95.54 % compliance and Cifer 96.96 % compliance.

In April, a control audit of TESCO was carried out in the Pečivárne Sereď, which was focused on checking corrective measures resulting from the Tesco audit 12.12.2022 – 13.12.2022, during which we retained level 4 out of a total of 5. Internal audits under IFS version no. 7 were carried out as planned at all plant workplaces of Pečivárne Sereď, Figaro Trnava, Cifer, Sales Division, as well as at holding workplaces between February 2023 and December 2023. No systemic nonconformities were identified during those internal audits.

Service suppliers were also included in the internal audit plan: Delirest Slovakia, s.r.o., a catering supplier and ATALIAN, cleaning service company. Both suppliers passed the audit without system discrepancies.

In 2023, according to the external audit plan, audits were also carried out at the following suppliers of input materials and services:

IBK, Ing. Bohumil Kratochvíl - supplier of raw materials  
ESSEGI Slovakia - supplier of raw materials  
LINDSTRÖM - service supplier - rental and service of protective clothing and working equipment  
PFAHNL Backmittel, spol. s.r.o. - supplier of raw materials  
PENAM a.s. mlyn Trnava - supplier of raw materials  
PENAM a.s. mlyn Nitra - supplier of raw materials  
SAWIUS spol. s.r.o. - packaging supplier  
ALINEX spol. s.r.o. - service supplier - contractual transport of products

All suppliers passed the audit.

In 2024, internal audits will be scheduled in our company according to IFS version no. 8, the requirements of which have been fully implemented in the quality management system. An external recertification audit by the audit company SGS will also be carried out according to the new, higher version of IFS. Audits will also be carried out at selected suppliers of input materials and services.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2023

### Investments

In accordance with the valid investment plan for 2023, I.D.C. Holding, a.s. invested funds in the amount of EUR 3 557 thousand in fixed tangible and intangible assets.

Investment activities in this period were aimed at increasing labour productivity, modernization of machinery technology, labelling of business packaging and information system.

Type of investment:	Investment amount in thousand EUR	Investment %
<b>Intangible assets</b>	1 142	32 %
<b>Buildings and land</b>	209	6 %
<b>Machinery, equipments</b>	2 206	62 %
<b>TOTAL:</b>	<b>3 557</b>	<b>100 %</b>

Activities of an investment nature for the next period are planned for the company in accordance with the investment plan for 2024 and will be directed to purchase and reconstruction of machinery, expansion of raw material warehouses, construction work, hardware security of the new information system, software requirements related to the MES production system (VOIS) and transition to the Microsoft Cloud.

### Development of New Products

The Group's innovation activities in 2023 were aimed at promoting products mainly under the Sedita and Verbena brands.

The total cost of R&D activities was EUR 526 thousand in 2023.

Description of the activity – year 2023	Amount in thousand EUR
<b>Project costs</b>	58
<b>Cost of laboratory analyses</b>	36
<b>Labour costs</b>	432
<b>TOTAL</b>	<b>526</b>

### New Products Launched in 2022:

#### ***Horalky Peanut Butter 50 g***

As part of the Horalka brand, a campaign aimed at introducing the new Horalka Peanut Butter was implemented in April 2023. It was a novelty that we launched under the Horalky brand after 58 years. The campaign was aimed at a younger target group aged 18-30 and carried the headline „A New Dimension of Peanut Taste.“ The concept was to introduce Horalky Peanut Butter 50 g as the latest technological „gadget“ (Horalky 2.0) and make it a cool thing not only for young people, which must not be missing in their pocket.

Online space as well as trade support were used for the campaign. For direct contact with potential customers, we sampled the novelty at the Pohoda and Grape music festivals during the summer.

Within the Czech market, Horalky Peanut Butter 50g was evaluated by Nielsen IQ as the most successful new product in the wafer segment in 2023.

The novelty was introduced on the Slovak and Czech markets.

#### ***Mini Mila 10g / 180 g / 1 000 g***

The second major innovation in the product portfolio was the new Mini Mila 10g. This product primarily brings consumers a new way to consume. Through a group pack of 18 products, Mini Mila 10g offers the opportunity to



## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2023

share and also give Mini Mila 180 g as a gift, for example during Valentine's Day, Mother's Day, but also other occasions.

The Mini Mila 1,000 g product is intended mainly for the HORECA segment. It is a group package of 100 pieces of Mini Mila 10 g which allows you to offer this product to customers in hotels, restaurants, and cafes as an added value to their own service or product.

The communication campaign for the new Mini Mila 10g took the form of a TV spot on commercial televisions and was complemented by an online campaign as well as tastings in the B2B segment at HORECA events.

The novelty was introduced on the Slovak and Czech markets.

### **Verbena Echinacea 60 g**

A new flavour in the Verbena functional candy product line – Echinacea 60 g, contains honey, lemon and vitamins C and D. The combination of these ingredients in furé can relieve sore throat, support the immune system, and help the body fight viruses and bacteria. In addition, the candies have a very delicious fresh taste.

The novelty was introduced on the Slovak, Hungarian and Polish markets in the form of a flow pack.

### **Verbena Eukalyptus extra strong 32 g**

Essential oils of eucalyptus in conjunction with vitamin C are an excellent helper for colds and blocked airways. The novelty was introduced on the Slovak and Polish markets in a practical roll.

### **Novelties introduced specifically only on the Polish market**

#### **Góralcki snack 3 x 27 g**

#### **Góralcki Wow 40g - chocolate bar with caramel**

#### **Góralcki Nagie truskawkowo mleczne 42 g**

#### **Góralcki Cool Milk 50 g**

#### **Góralcki Nagie tiramisú 42 g**

The aim of introducing these innovations on the Polish market was primarily to make the product portfolio more attractive with new flavours so that the customer can see that Góralcki is a modern brand that responds to current consumer trends.

### Business activity

#### Slovak Republic

Basic indicators of economic development - 2023 (comparison with 2022)	Change
GDP (year-on-year % change)	+ 1,2 %
Average annual inflation rate	+ 10,5 %
Average nominal wage (year-on-year % change)	+ 9,7 %
Average real wage (year-on-year % change)	- 0,70 %
Unemployment rate (year-on-year change in % points)	- 0,30 %
Retail sales (year-on-year % change)	- 4,50 %
Consumer price index in the group „Food and non-alcoholic beverages“ (year-on-year % change)	+ 7,60 %

Source: Statistical Office of the Slovak Republic

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2023

The increase in prices of input raw materials and materials required the Group to adjust the prices of the entire portfolio of our products.

Sales revenue in 2023 reached a growth of 17.8%. The sales volume decreased by 8.5% compared to the previous year.

Market shares in the wafer segment reached 43.3% in volume and 49.9% in value, thus confirming that we are still leaders in this category on the Slovak market. In the biscuit category, we are number two on the market with a market share of 5.5% in volume and 5.7% in terms of value.

In 2023, we launched the novelties Horalky peanut butter 50 g and Mini Mila 1 g in 180 g and 1 000 g packages, as well as a new flavour of Verbena Echinacea candy 60 g and Verbena Eucalyptus extra strong 32 g along with the entire redesigned Verbena brand range.

Traditional specialties (Kávenky, Kakaové rezy, Vesna) were supported in the online space by a simple campaign focused on the 70th anniversary of the Pečivární Sereď (Sedita) on the market.

From 1.2.2023, cooperation has been established with a new digital online agency, which ensures the smooth running of activities on social networks for the brands Horalky, Mila, Verbena, Sedita.

### Czech Republic

Basic indicators of economic development - 2023 (comparison with 2022)	ČZ
GDP (year-on-year % change)	- 0,40 %
Average annual inflation rate	+ 10,70 %
Average nominal wage (year-on-year % change)	+ 4,00 %
Average real wage (year-on-year % change)	- 3,40 %
Unemployment rate (year-on-year change in % points)	+ 0,18 %
Retail sales (year-on-year % change)	- 4,10 %
Consumer price index in the group „Food and non-alcoholic beverages“ (year-on-year % change)	+ 6,90 %

Source: Czech Statistical Office

From the point of view of I.D.C. Praha a.s., the beginning of the year did not develop completely as expected. A significant increase in sales was achieved by the category of private products, in addition to increased sales support in leaflets.

As a result of these influences, year-on-year sales revenue achieved growth of 6.2% compared to the actual 2022, with a decreasing sales volume compared to 2022. The sales plan was met at 102%, the sales volume plan was met at 99%.

However, the set price policy and the limitation of deliveries to some discount chains due to the non-acceptance of business conditions caused a decrease in the wafer market share in volume to 22.9% and in terms of value to 27.9%. The biscuit category was less price sensitive, and the market share was reached in volume at the level of 3.3%, in value of 3.7%. We managed to maintain continuous cooperation with all important business partners on the Czech market.

In 2023, we have launched significant new products on the Czech market Horalky Peanut Butter 50g and Mini Mila 10 g in variants of 180 g and 1000 g packages. The aim of the novelty Peanut Butter 50g was to reach a younger target group aged 18-30 years and consumers of competing brands in the wafer segment. According to the GFK study, 40% of the volumes received by the novelty were competing brands, and up to a quarter of the volumes were new consumers in the category.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2023

The second major innovation in 2023 was the launch of the Mini Mila. Through the group packaging of 18 Mini Mila 10 g products, it offers the possibility to share and also give the Mini Mila 180 g product as a gift, for example during Valentine's Day, Mother's Day, and other occasions. The product Mini Mila 1,000 g is intended mainly for the HORECA segment. It is a group package of 100 pieces of Mini Mila 10 g which offers the opportunity to provide this product to customers in hotels, restaurants and cafes as an added value to their own service or product.

The transition of Lina 60 g to 50 g packaging was successful. The Lina brand initiated a significant change in the marketing mix in 2023 which was mainly caused by the decline in sales volume of this brand. The first step was to reduce the weight of the consumer package from 60 g to 50 g. This change was supported by a financially motivated consumer competition with significant media support, including a television campaign. The result of these activities was a revival of interest in Lina brands on the market in the second half of the year.

### Poland

Basic indicators of economic development - 2023 (comparison with 2022)	Change
GDP (year-on-year % change)	+ 0,20 %
Average annual inflation rate	+ 6,20%
Average nominal wage (year-on-year % change)	+ 11,98 %
Average real wage (year-on-year % change)	+ 1,10 %
Unemployment rate (year-on-year change in % points)	- 0,10 %
Retail sales (year-on-year % change)	- 2,40 %
Consumer price index in the group „Food and non-alcoholic beverages“ (year-on-year % change)	+ 7,30 %

Source: Polish Statistical Office

The Polish market was stable in 2023. The market share of discount chains grew significantly, mainly at the expense of hypermarkets and smaller stores. Since autumn, there has been a price fight between the biggest players in the comparative advertising market on television with the prices of basic products.

Thanks to marketing activities and sales promotion in 2023, Góralki has taken 3rd place in market share in the category of impulse wafers up to 50 g, according to data from Nielsen IQ. This result in such a competitive environment as the Polish market is a great success.

The ANDANTE brand which mainly covers biscuits, managed to complete the distribution and thanks to online support, the sales plan in volume was met and significantly exceeded by 10% and in sales the plan was exceeded by 30%. In the biscuits category, we became the market leader in total volume for all kinds.

IDC Polonia S.A. has launched several new products in 2023:

- Verbena Echinacea 60 g
- Verbena Eukalyptus extra strong 32 g
- Góralki snack 3 x 27 g
- Góralki waw 40 g
- Góralki Cool milk 50 g
- Góralki Nagie truskawka 42 g
- Góralki Nagie tiramisu 42 g

The aim was to make the product portfolio more attractive with new flavours so that the customer registers that the Góralki brand follows trends and is a modern brand.

As part of the support, numerous flyer campaigns were carried out and, in particular, the display of our products in stands, which is currently a highly preferred sales support mainly through foreign networks.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2023

### Hungary

Basic indicators of economic development - 2023 (comparison with 2022)	Change
GDP (year-on-year % change)	- 0,80 %
Average annual inflation rate	+ 17,60%
Average nominal wage (year-on-year % change)	+ 14,00 %
Average real wage (year-on-year % change)	- 3,50 %
Unemployment rate (year-on-year change in % points)	+ 0,50 %
Retail sales (year-on-year % change)	+ 7,80 %
Consumer price index in the group „Food and non-alcoholic beverages“ (year-on-year % change)	+ 15,20 %

Source: Central Statistical Office

For the year 2023, IDC Hungary achieved sales growth in volume by 20.3% compared to 2022 and, in financial terms, achieved net sales of EUR 17 033 000.

The category of impulse wafers (up to 50 g) on the Hungarian market decreased in volume by 16% year-on-year, in terms of value, the wafer market grew by 45% year-on-year. Share of I.D.C. Hungary's wafer market grew year-on-year by 7.9% in volume and 8% in value, and we are number three on the market in this category. In the category of biscuits and gingerbread, the Hungarian branch is the market leader.

The company's economy is significantly affected by legislative changes adopted by the government, in particular the NETA tax on unhealthy products and the new EPR recycling fee, which is a 12-fold increase in costs from 1 June 2023 compared to the previous rate.

The marketing activities were focused on the main brand Moments wafers, where marketing campaigns took place in the spring and autumn of 2023, using both the TV campaign and communication on social networks. During September to December 2023, a campaign was run in which, by purchasing wafers, the customer entered a competition for prizes while also donating to help selected non-profit organizations. In February and in the months of October and November 2023, the Verbena brand was supported in a redesigned package in the form of a TV campaign and via social networks. The novelty Verbena Echinacea 60 g was launched on the market.

The support of the Bombi brand in the gingerbread category took place all year round through the Bombi club and online, also through secondary display in stores, and in the months of March and April, a competition was held for customers.

In 2024, the main task is to maintain the achieved turnover and strengthen the company's position on the market and with its partners.

With regard to consumer trends, we want to put more emphasis on the so-called discount chains, in which the plan is to expand the permanent listing of products. We plan to strengthen partnership relations through specific promotions tailored to individual chains.

#### MAJOR SUPPLIERS

AAK Sweden AB  
 DANAKTA spol. s r.o.  
 GOLDEGS SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA  
 Hanácká potravinářská společnost s.r.o.  
 CHEMOSVIT FOLIE, s.r.o.  
 M+S Trading SK, s.r.o.  
 MILKPOL Slovakia, s.r.o.  
 Považský cukor, a.s.  
 Tereos TTD, a.s.  
 WMJ company, s.r.o.

#### MAJOR CUSTOMERS

BILLA s.r.o.  
 CBA SK, a.s.  
 COOP Jednota Slovensko  
 Fresh Market  
 Kaufland Slovenská republika v.o.s.  
 Lidl Slovenská republika, v.o.s.  
 METRO Cash & Carry SR s.r.o.  
 Sama Plus, s.r.o.  
 TESCO STORES SR, a.s.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2023

### 4.2. Economics and Asset Management

The Slovak economy ended 2023 with growth of 1.2%, but its progress was the slowest since 2013. The performance of all 10 monitored industry groups, mainly industry, grew by almost 6%. The positive impact was maintained by investments, which increased by a tenth year-on-year. This was the highest growth achieved since 2015. On the contrary, the persistent decline in household consumption prevented a better result.

Average annual inflation for 2023 increased by 10.5% year-on-year. Its development in individual months has been turbulent. While price growth oscillated around 15% in the first few months, it gradually declined throughout the year to just under 6% in December.

In 2023, consumer price still grew at a double-digit rate year-on-year and inflation reached the fourth highest value in 30 years since the establishment of the Slovak Republic. Compared to record levels of inflation in 2022, the pace of consumer price growth has slowed. In 2023, food and non-alcoholic beverages became more expensive on average by more than 17%, housing and energy by more than 9%. The lowering of fuel prices, on average by almost 7%, had a significant dampening effect on overall inflation.

The average nominal monthly wage of an employee in the Slovak economy reached EUR 1 430 in 2023. It increased by 9.7% year-on-year, which was the highest since 2004. Last year, real wages remained in decline, but slowed down to 0.7%. Only 9 of the 19 monitored sectors of the economy were able to withstand the pace of inflation. Industry, as the largest employer, reported wage growth of 10.1% year-on-year, but in real terms wages fell by 0.4%. Employment in the Slovak Republic increased slightly for the entire year 2023. This was the result of two opposing trends, increases in the number of workers in trade, in accommodation and catering services, as well as in construction industry, dampened by significant losses of workers in industry and education. The total number of workers in the Slovak Republic for the year 2023 increased by 6 000 people (by 0.2%) to 2 610 000 people.

Industry sales for 2023 are in negative numbers after two years of growth. Aggregate sales for the year 2023 decreased year-on-year in the three strongest sectors of the economy in terms of volume – in industry, selected market services and in transport and warehousing. The construction industry achieved moderate growth on a year-round level, while sales of information and communication activities grew by double digits.

The record decline in sales for the entire year 2023 at the level of 4.5% was due to negative developments in large hypermarkets and supermarkets, a more dynamic drop in sales in hobby markets, furniture and electrical goods stores, as well as a year-on-year decrease in sales in specialized stores such as drugstores, pharmacies, shoe and textile stores. E-shops and mail-order sales also ended up in the negative.

#### **Consolidated Statement of Comprehensive Income**

Sales of own products, goods and services for all companies in the Group reached EUR 191 520 thousand in the reporting period. In a year-on-year comparison, the Group recorded an increase in total sales by 20%. Of the total sales volume, the market share of the Slovak Republic was 38 %, the Czech Republic 33 %, Poland 19 %, Hungary 9 % and the rest of 1 % was sales in other countries (other EU countries and the Middle East).

The Group reached its profit after tax of EUR 20 418 thousand in 2023.

#### **Development of Assets and Liabilities (Consolidated Balance Sheet)**

Compared to the balance as at 31.12.2022, the Group assets increased from EUR 322 791 thousand to EUR 336 430 thousand. The total value of assets was affected by the increase in inventories.

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.

The Group's equity increased by EUR 19 632 million to EUR 171 449 million compared with the prior-year period. The Group's total liabilities decreased by EUR 5 993 thousand year-on-year. In terms of aging structure, the Group recorded a decrease in long-term liabilities and an increase in short-term liabilities.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2023

The total balance of bank loans and bonds of the Group decreased year-on-year from EUR 142 671 thousand as of 31.12.2022 to EUR 132 017 thousand as of 31.12.2023.

### **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.

Planning and implementation of the purchase of strategic inputs in volume and time depends on the current development and price prediction on the commodity exchange.

The group eliminates the risk of price movement and supply stability by distributing supplies to several suppliers. 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.

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.

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.

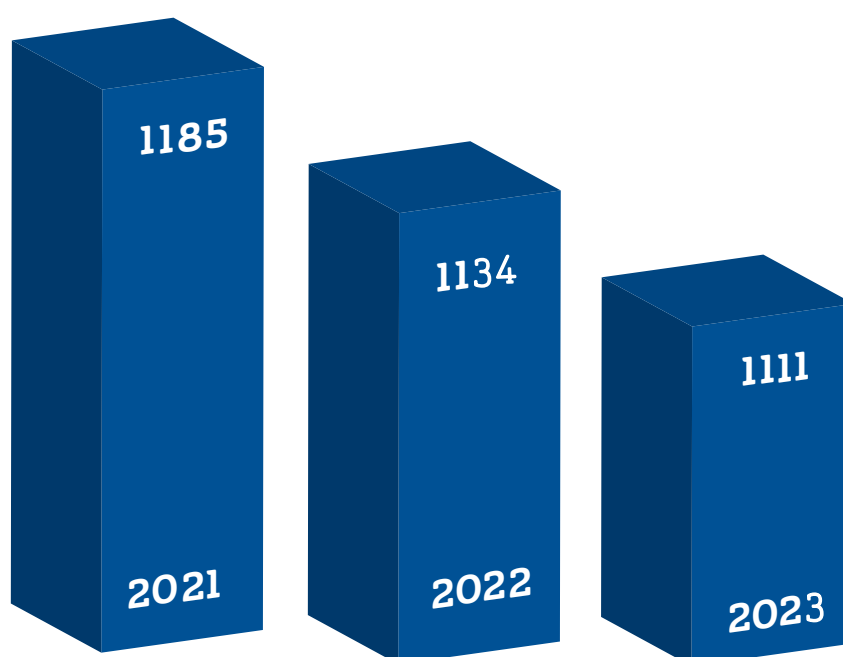
Subsidiaries have their own rules to ensure the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system in accordance with the legislation of the relevant country.

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 2023

### 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**

On 14 March 2024 Ing. Roman Ježo resigned from the position of the Chairman of the Board of Directors.

After 31 December 2023, there were no significant events that would require comments, 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 during the reporting period.

## **7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY**

The Group focuses on the quality of its products, achieving planned market shares in core markets, consolidating existing positions on the Czech, Hungarian and Polish markets and launching new products to expand its product range for consumers.

### **Trade and Marketing Plans**

On the market in the Slovak Republic, the Group has set itself goals in the area of growth policy.

The activities will lead to the consolidation of its leading position in the wafer segment on the Slovak market and continue to grow not only in the volume of wafers, but also in biscuits and candies.

We want to achieve this, for example, by further building the Horalka Peanut Butter and Mini Mila brands on the market, especially through further development of distribution and penetration of these brands. The launch of a new product package from the top portfolio is planned in order to continue building the importance of the brand among younger consumers.

Utilization of growth potential in other product segments with the Verbena brand within the candy and biscuit segment, including the introduction of in-out products with new flavours.

The change in Lina's marketing mix will continue with new packaging and a new communication concept that will build on the changes implemented in 2023. At the same time, we will support the traditional portfolio in the combination of Kávenka, Kakaové rezy and Vesna.

In the Czech Republic, we consider crucial to build the Horalky Peanut Butter and Mini Mila brands on the market, especially through further development of distribution and penetration of these brands. Expand the portfolio on the Czech market by part of the Slovak market portfolio and at the same time use the growth potential in other product segments with the Verbena brand.

In Poland, the main goal for the year 2024 will be further growth in sales volume and revenue with the achievement of higher sales efficiency. Sales support and marketing campaigns will be focused on our strongest brands on the Polish market.

In Hungary, the main task in 2024 will be to maintain the achieved turnover and strengthen the company's position on the market and with its partners. Considering the consumer trends, we want to place more emphasis on permanent listing of products and strengthening partnership relations also through specific promotional events tailored to individual chains.



## 7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY

### Investment, Innovation and Production Plans

In 2024, the company plans to direct its investments into expanding its biscuits portfolio, automating equipment to reduce the share of manual labour and increasing production efficiency. We will also focus on informatization and digitization of production. In the area of new product development, we will focus on meeting the ambitions and goals of our sales and marketing strategy, focusing on seasonal product groups, candies under the Verbena brand as well as biscuits and wafers.

### IT Plans

During the year, the Group will focus on the implementation of the ERP system and continue its activities in the online space, which bring users the availability of tools focused on effective cooperation and communication with an emphasis on the security of information systems and infrastructure.

In the following period, the Group will continue with informatization of production, collection of additional data from individual equipment in order to ensure maximum control of the production process and optimal use of production facilities, as well as analysis and implementation of requirements arising from the NIS2 Directive on cybersecurity.

### 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 pursue these objectives by increasing its equity and ensuring consistent controlling.

### Human Resources Plans

I.D.C. Holding, a.s. aims to remain a strong regional employer, offering an attractive environment for current employees and job seekers with its working environment, benefits and remuneration.

In a highly competitive environment with a registered unemployment rate below the Slovak average, the company also focused on recruiting employees from third countries – outside the EU. Currently I.D.C. Holding, a.s. employs approx. 7% of employees from third countries and active recruitment is expected to increase the share of employees from third countries to the level of approx. 10%. This is also related to the communication policy aimed at equality of nationalities, tolerance, acceptance and mutual assistance.

The Company has invested in modernization and automation of the production environment and information systems. Employee training had to be adapted to this and a significant proportion of employees had the opportunity to reassign to a more professional position after completing their training to perform the job. As a company, we want to continue this trend.

Recently, the company has focused on data collection, processing and analysis. The aim is to use data availability to manage performance and efficiency not only in production, logistics and trade, but also in the area of human resources.

## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

### 7.1. 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 directly through the parent company I.D.C. Holding, a.s. or through 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, and exports to foreign markets, excluding the V4 countries. The sale of products in the V4 countries 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 and I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. in Hungary.

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 2023, Section 4.1. Production and Commercial Activities and in Chapter 7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY.

### 7.2. Description and Results of the Company's Corporate Social Responsibility Policy

The Group's 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.

#### 1. ECONOMIC

The focus of the Group's economic pillar is on improving the quality of services provided across the entire business in line with legislative requirements.

The Code of Ethics is also one of the Group's corporate social responsibility tools and is binding for all employees of the Group. It clearly defines the following basic principles that all employees should follow:

- Company reputation and its protection;
- Protection of the environment;
- Relationship with employees;
- Relationship with competitors;
- Relationship with customers;
- Related-party transactions; and
- Protection of creditors.

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 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.

The Group's top priority is indisputably customer satisfaction. The Group assesses defined customer requirements and seeks ways to satisfy customer needs. I.D.C. Holding, a. s. has always been a reliable business partner and applies honesty, fairness and personal responsibility in its own work and in relation to customers. Customers are provided with safe food that meets strict EU requirements for food quality and safety.

Supplier relationships at I.D.C. Holding, a.s. are based on correct bilateral cooperation and strategic partnership. All Group suppliers are regularly evaluated once a year in accordance with the applicable BRC and IFS certification standards. If the supplier does not hold a quality management certificate (IFS, BRC, FSSC, ISO), regular audits are performed by specially trained employees of the parent company I.D.C. Holding, a.s.

## **8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY**

The Group respects accepted principles of morality and economic competition rules. The Group also respects competition laws and makes every effort not to damage the reputation of competitors.

As regards creditor relations, company bodies and key managers of Group companies undertake not to give special preference to any creditors.

The Group does not have a separate anti-corruption and anti-bribery directive or policy; however, stakeholders, including 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 using anonymous mailboxes at workplaces.

Pursuant to Act No. 54/2019 Coll. on the Protection of Whistleblowers and on Amendments to Certain Acts (the "Act"), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive, Internal System of Investigating Notifications, in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording notifications under the relevant provisions of the Act.

# 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

## 2. SOCIAL

The social aspect is another pillar of the Group's corporate social responsibility, as it develops the organisation's human potential. Comprehensive employee care is a top priority at the Group. This includes hiring, onboarding, work and life balance, benefits, healthcare, occupational safety, training and coaching, and career guidance.

### **Selection of employees for positions**

I.D.C. Holding establishes a relationship with its employees even before they are hired. In its active recruitment campaign, the Company reaches out to its future employees via communication recruitment channels (job websites, billboards, city lights, leaflets, etc.), which are used to communicate the working environment, working conditions and benefits for employees who work at IDC Holding, a.s.

All vacant positions are advertised internally and externally. Internal job advertising enables the Company to offer its employees opportunities to develop and gain experience in different roles, while also leveraging the knowledge they have acquired in their previous positions. External candidates bring new perspectives and ideas. The combination of external and internal recruitment sources creates a healthy and stimulating environment. Every new or reassigned employee is onboarded for the new role and is assigned a mentor who supports the employee during the onboarding.

The Company does not accept any discrimination and offers an employment opportunity to any candidate who meets the job requirements. Over 63% employees of I.D.C. Holding, a.s. were women as at 31 December 2023. High representation of women is mainly in middle management - 72%. Women account for more than 60% of the company's management. The Company employs parents with children of different ages. The Company has employees with 11 different nationalities, 92% are Slovak citizens.

The average age of employees is 46. The Company also employs employees with health restrictions if the nature of the work allows it. In 2023, the Company employed 37 employees with health restrictions who performed work suitable for their health fitness level.

Given the low unemployment rate in the region which has long been below the national average, the Company uses the services of personnel agencies for temporary assignment of employees. This cooperation fully respects the applicable legislation, and the Company provides equal working conditions for temporarily assigned employees.

### **Employee training**

In I.D.C. Holding, a.s., we realize that knowledge and expertise are a prerequisite for success. Therefore, as part of the training of our employees, we use all available forms to increase the level of skills and knowledge necessary for them to perform their job. In-person training is still popular, but also coaching, online education or access to subscription profiles for self-study or for dealing with specific work assignments.

Employees are then able to use their acquired skills to improve the quality of company processes as well as to cultivate a culture of education through the transfer of their knowledge and experience to their colleagues and co-workers. At the same time, education becomes a continuous and motivating element and thus contributes to employee loyalty.

### **Employee welfare**

The area of social welfare is financed from the social fund and other sources. The social program of I.D.C. Holding, a.s. is part of personnel policy and focuses on long-term measures aimed at stabilization of employees, their job satisfaction and also supporting of their family background. The content of the collective agreement also includes the approved budget for employee benefits for the relevant calendar year.

Since employee care is a dynamic field, monitoring trends is key. However, we realized that employees decide best for themselves what is important to them and that is why we have allocated a financial package worth 250 euros in 2023.

## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

Employees drew the largest part of the benefits package to cover costs for:

- Health care,
- Sports rehabilitation,
- Cultural and sports events.

The largest part of the funds from the social fund, which the employees also use to the greatest extent, is used to provide meals for the employees.

### Employee health is a priority

The Company actively cooperates with the occupational health service which regularly conducts audits of individual workplaces and provides professional advice on the working environment and occupational health, and supervision of working conditions. It proposes measures aimed at eliminating hazardous workplaces, and thus the work of employees in health-damaging environments.

As part of social care, we pay considerable attention to health care and prevention of lifestyle diseases among our employees. The annual vitamin package to boost immunity and health, as well as the organization of „Health Days“ twice a year, are very popular. Likewise, participation in the nationwide campaign „Cycle to Work“ is gaining more interest from employees every year.

Employees may use a contribution from the social fund to cover the costs of recreation in combination with a recreation contribution under the Labour Code. Employees are also provided with an accommodation allowance, depending on the distance of their permanent residence from their workplace and the duration of the employment relationship under the conditions specified in the collective agreement.

Regarding occupational health and safety, the Company regularly undertakes safety checks and retrains its employees. The Company seeks to create safe working conditions for its employees, reduce the physical intensity of work, and eliminate risks. The funds regularly invested in occupational health and safety result in a lower number of accidents at individual workplaces.

### Cooperation with the local community

We perceive hiking as a socially, economically and environmentally acceptable form of tourism that represents optimal relaxation for many people.

In 2023, Horalky remained the main partner of the „Živé chodníky“ (Restoring Trails) program, which is covered by the Ekopolis Foundation. Overall, the following activities were implemented:

- 50 km of renewed markings of hiking and cycling routes,
- three resting points,
- three new bridges,
- twelve new benches,
- one new shelter.

Specifically, it concerned the support of these six projects for civil associations.

- Renewal of tourist infrastructure and signage on the secured trail Ferrata HZS to Martinské hole, OZ Ferrata HZS Martinské Hole,
- Jewish cemetery Slovenská Ves, Združenie pre rozvoj horskej cyklistiky
- Renewal of infrastructure Vajskovská dolina, SZOPK Low Tatras,
- Restoration of the hut in Vyšné Šiprúnske sedlo,
- Freedom of movement Slovak Paradise, civic association Zelená hora, Hrabušice,
- Restoration of hiking trails in the Vihorlat Protected Landscape Area, Telekia Vihorlat.

Our support of resilience of spirit and sporting talent has also translated into cooperation with Special Olympics. Through the packaging on the Seditky brand, we have clearly declared that even children who have disabilities

## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

deserve adequate support. Our support for healthy lifestyle through sport is also reflected in collaboration with the O2 Matej Tóth Sports Academy where Horalky remained a partner of the academy also in 2023, or the support of the nationwide cycling campaign „Cycle to Work“ where we also featured as a partner with functional Verbena candies.

In October, with the Mila brand, we focused primarily on women in the area of breast cancer prevention. On the occasion of NO BRA DAY (13.10.), there was online communication with influencers on social networks, branded sales for the campaign – merch and a visit to the medical staff of the St. Elizabeth Cancer Institute. In 2024, we will repeat the NO BRA DAY breast cancer awareness campaign and develop it even more with outreach within our company.

### Christmas aid market

Following last year's success among employees, we again organised Christmas help market in December 2023, involving colleagues from all plants. The aim of the event was to raise funds to help civic associations, which are dedicated to handicapped children. Tips on the civic associations were given by the employees themselves and the lot decided to which three civil associations the funds would go. In 2023, we financially supported the following civic associations: Teo, Storgé and Lukáško Adamec. In addition to the financial assistance that the civic associations have received, we have noted a high level of commitment and positive responses from among our employees.

### Targeted product aid

In this area, we are mainly engaged in supporting activities in cooperation with civic associations from the vicinity of production plants, but also nationwide organizations, centers for children and families, and we also closely cooperate with local government (Cyklo-tour Sereď, Sereď v pohybe, Májový kvet, Víťanie Mikuláša, Míľa pre mamu, etc...).

Most requests for product aid were again granted during the summer holidays and in December as St. Nicholas Day and Christmas approached.

Throughout 2023, the Company put a smile on the face of children living in centres for families with children and crisis centres with its products. Support in the form of our products also went to special primary schools in Sereď, Sládkovičovo or Trnava.

I.D.C. Holding also lends a helping hand to organizations such as Klub detskej nádeje, Svetielko nádeje or Slniečko na ceste, which bring together all those who want to contribute to improving the quality, making life more pleasant and easier for long-term hospitalized or disadvantaged children, as well as their families when dealing with a serious, especially oncological disease of a child.

Our company does not forget to support sports clubs and events in the proximity of the plants. For several years in a row, we have been product partner of the „Sereďský cyklomaratón“ organized by the local sports club Cyklo-Tour Sereď. In 2023, we also supported the project of “Slovenská spoločnosť pre rozvoj špeciálnej gymnastiky, športu a tanca mentálne postihnutých detí Nitra” (Slovak Society for the Development of Special Gymnastics, Sports and Dance of Mentally Disabled Children in Nitra) with the idea of inclusion and respect for otherness.

For more than twenty years, we have been a product partner of “Spoločnosť priateľov detí z detských domovov – Úsmev ako dar” (Society of Friends of Children from Children's Homes – A Smile as a Gift) during the annual Christmas concert. This year, too, we delighted 1 000 children from centres for children and families all over Slovakia with St. Nicholas packages and hundreds more children during the summer camps organised by “Úsmeváci”.

We have maintained a long-term partnership with the non-governmental organization “Detský fond SR” (Children's Fund of the Slovak Republic), which implements several projects aimed at helping children and young people with various disadvantages, taking into account the protection of children's rights and the promotion of equality, regardless of age, gender, social status or physical and mental condition.

## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

### Assistance to refugees

The year 2023 continued to be a year of assistance to refugees from Ukraine, especially in cooperation with the organizations "Bratská jednota Baptistov" (Fraternal Union of Baptists) and "Podaj ďalej Prešov" (Pass on Prešov), where part of the aid went directly to Ukraine to the war zone and part was distributed among Ukrainian refugees in the territory of Slovakia.

Assistance through our products was also addressed to minor asylum seekers in the asylum facilities of the Migration Office of the Ministry of Interior of the Slovak Republic.

### Aid in numbers

Although humanitarian aid cannot be adequately captured in numbers, we will nevertheless present some figures. In 2023, we supported a total of 77 organizations and contributed with 8.4 tonnes of products.

## 3. ENVIRONMENTAL

I.D.C. Holding, a.s. has set up its production processes to meet all relevant legislative requirements for environmental protection and our production activities have no impact on the environment.

All processes at production facilities are actively managed over and above the scope of legislation, so the contribution to environmental protection is as high as possible, especially in the areas of greenhouse gas emissions, wastewater treatment, waste production, treatment and recycling.

These processes include:

- Waste-free production of finished products through the sale of by-products from production which is not suitable for further processing into food and is reclassified for sale for feed purposes or as biodegradable waste processed in biogas plants,
- Packaging-free supply of raw materials through the supply of strategic raw materials by tanks, which are pumped directly into silos, as well as through the supply of bulk raw materials in large-capacity packages,
- Separation and recycling of packaging materials (plastics and paper) generated in the manufacturing sector,
- Energy performance management regulating the consumption of electricity and gas on the Group's premises,
- Use of electricity from renewable sources, which is secured by a Contract for the supply of electricity with ZSE Energia a.s.,
- Strict control and minimization of the use of chemicals at plants.
- Use of a biological preparation containing a wide range of bacteria (10 strains of harmless bacteria genus Bacillus) to reduce wastewater parameters — COD, BOD, ammonia, fat and other waste discharged into the sewerage system.

Even during the year 2023, I.D.C. Holding, a.s. continued and tried to expand cooperation with suppliers focused on the use of packaging-free and high-capacity packaging in the supply of liquid and bulk strategic raw materials. The Group cooperates with suppliers, whose development of new packaging focuses on materials that improve the recyclability of packaging after use.

### Long-term lease of a next-generation building

In addition to our responsible approach to environmental protection that we apply in our core production process, environmental factors are also a priority with respect to the long-term lease of office space for our headquarters. When deciding on the company headquarters, we carefully considered the sustainability factor and the green approach to the architectural and functional design of the office space. The building chosen by the Company as its headquarters has an internationally recognised "GOLD" LEED certificate.

The building has charging stations for electric vehicles, a variety of local plant species, and is the first building of its kind in Bratislava to use innovative energy-saving sanitary facilities. It uses coolants with a low global warming impact and zero impact on the ozone layer: more than 75% of the construction waste was recycled or reused and it also has a green roof.

## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

### Recycling of biodegradable municipal waste with a vermicomposter

In September 2021, we launched a pilot project for the collection of biodegradable municipal waste (“BRKO”). The project aims to process biowaste with the help of special earthworms and use the resulting compost to fertilise plants in our common areas, offices and on the Company premises. We are pleased that BRKO vermicomposting using special earthworms is very popular with the employees. In optimal conditions, these earthworms can process about half their weight.

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2023

In accordance with the obligations arising from Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council on the establishment of a framework to facilitate sustainable investment (hereinafter referred to as the „Taxonomy Regulation“ or „EU taxonomy“), I.D.C. Holding, a.s. (hereinafter referred to as the „Group“) assesses and publishes information on the proportion of revenues, capital expenditure and operating costs for the financial year ended 31 December 2023 (hereinafter referred to as „2023“) associated with non-eligible economic activities, eligible, possibly aligned with the EU taxonomy.

The Taxonomy Regulation is a key part of the European Commission’s Action Plan to redirect capital flows towards a more sustainable economy. It represents an important step towards achieving carbon neutrality by 2050, in line with the EU’s climate objectives, as the EU taxonomy is a classification system for environmentally sustainable economic activities.

In addition to the Taxonomy Regulation, the EU taxonomy legislative framework consists of:

- Climate Delegated Act , which supplements the regulation on EU taxonomy,
- a supplementing Delegated Regulation, which regulates specific disclosures in certain energy sectors ,
- amending Climate Delegated Act, which adds new eligible activities and technical screening criteria to the first two environmental objectives ,
- Environmental Delegated Regulation, which supplements eligible activities and establishing technical screening criteria for the remaining four environmental objectives ,
- Disclosure Delegated Act defining the disclosure requirements for undertakings.

---

1, European Commission Delegated Regulation 2021/2139 of 4 June 2021 supplementing Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council by establishing technical screening criteria for determining under which conditions an economic activity qualifies as contributing substantially to climate change mitigation or climate change adaptation and for determining whether that economic activity causes no significant harm to any of the other environmental objectives.

2, European Commission Delegated Regulation No 2022/1214 of 9 March 2022 amending Delegated Regulation (EU) 2021/2139 as regards economic activities in certain energy sectors and Delegated Regulation (EU) 2021/2178 as regards specific disclosures on those economic activities.

3, Commission Delegated Regulation (EU) 2023/2485 of 27 June 2023 amending Delegated Regulation (EU) 2021/2139 by establishing additional technical screening criteria for determining the conditions under which certain economic activities qualify as contributing substantially to climate change mitigation or climate change adaptation and for determining whether those activities cause no significant harm to any of the other environmental objectives.

4, Commission Delegated Regulation (EU) 2023/2486 of 27 June 2023 supplementing Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council by establishing technical screening criteria for determining under which conditions an economic activity qualifies as contributing substantially to sustainable use and protection of water and marine resources, the transition to a circular economy, pollution prevention and control, or the protection and restoration of biodiversity and ecosystems; and to determine whether that economic activity causes no significant harm to any of the other environmental objectives and amending Commission Delegated Regulation (EU) 2021/2178 as regards specific disclosures of those economic activities.

5, European Commission Delegated Regulation 2021/2178 of 6 July 2021 supplementing Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council by specifying the content and presentation of the information to be disclosed by undertakings covered by Article 19a or 29a of Directive 2013/34/EU in relation to environmentally sustainable economic activities and specifying the methodology for complying with that disclosure obligation.



## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2023

Although the EU taxonomy classification system is continuously expanded to include new eligible activities, the list does not yet cover the Group's business activities, which accounted for almost the entire volume of the Group's revenue. Due to the expansion of the list of eligible activities by the Environmental Regulation, eligible activities are increasingly contributing to the Group's capital expenditure and operating costs. Taking into account the above, the Group did not carry out activities specified in the Delegated Regulation on Climate Targets, the Supplementary Delegated Regulation and the Environmental Delegated Regulation in 2023. However, eligible activities contributed to its capital expenditure and operating costs through the purchase of outputs from business partners carrying out eligible activities. The information disclosed by the Group according to the EU taxonomy is based on the provisions of the Disclosure Delegated Act.

In 2023, the Group carried out construction modifications to varying degrees on buildings and also invested in technical equipment for production lines and warehouses. From an EU taxonomy perspective, the relevant investments in that period were mainly electrical and electronic equipment, renovation of buildings and passenger vehicles (see Section 1.2 Capital expenditure for more information).

Information on the proportion of the Group's revenues, capital expenditure and operating costs for 2023 associated with economic activities eligible and economic activities aligned with the EU taxonomy.

Information on the proportion of revenues, capital expenditure and operating costs of the Group for the reporting period describes the proportion of activities associated with economic activities eligible and economic activities aligned according to the EU taxonomy (climate change mitigation and adaptation) in accordance with Art. 8 EU taxonomy. For the year 2023, in addition to the alignment of the reporting for initial activities from the Climate Delegated Act, simplified eligibility options for new activities are introduced, supplemented by the Environmental Delegated Regulation and the extension of the Climate Delegated Act.

An eligible economic activity under the EU taxonomy (hereinafter only „eligible economic activity“) is an economic activity that is described in delegated regulations supplementing the EU taxonomy, irrespective of whether that economic activity complies with all the technical screening criteria set out in those delegated regulations.

An economic activity aligned with the EU taxonomy (hereinafter only “harmonised economic activity“) is an activity that meets all the following requirements under Art. 3 of the Taxonomy Regulation:

- the economic activity contributes substantially to one or more environmental objectives,
- does not cause significant harm to any of the environmental objectives,
- is carried out in accordance with minimum guarantees, and
- complies with the technical screening criteria set out in the Delegated Regulation supplementing the Taxonomy Regulation.

The Group has assessed all its economic activities against eligible economic activities as defined under the Climate Delegated Act, the Supplementary Delegated Regulation and the Environmental Delegated Regulation. The aggregate share of economic activities eligible and aligned on the Group's individual indicators is shown in Table I.

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2023

**Tab. 1 - Share of economic activities eligible and aligned according to the EU taxonomy in 2023 (revenues, capital expenditure, operating costs)**

Year ending 31 December 2023	Total (EUR thousands)	Share of eligible (non-aligned) economic activities	Share of aligned economic activities	Investment %
Turnover	191 520	0%	0%	100%
Capital expenditure	3 250	86%	0%	14%
Operating costs	6 841	12%	0%	88%

**Tab. 2 - Eligible economic activities by EU taxonomy**

Economic activity	Description	Share in indicator	NACE code
CE 1.2. Manufacture of electrical and electronic equipment	Purchase of electrical and electronic equipment within the Group	CapEx, OpEx	C26
CCM 6.5., CCA 6.5. Transport by motorcycle, passenger vehicle and light commercial vehicle	Purchase of passenger vehicles and motorcycles	CapEx, OpEx	H49
CCM 7.2., CCA 7.2., CE 3.2. Renovation of existing buildings	Civil engineering works and their preparation	CapEx, OpEx	F43

### Group accounting policies

Key performance indicators include a turnover indicator, a capital expenditure indicator and an operating cost indicator. To present the indicators for the purposes of the EU taxonomy, we use the templates listed in Annex II to the Disclosure Delegated Act.

### 9.1 Revenues

The share of the aligned economic activities in the Group's total revenues is defined as the proportion of net turnover related to the aligned economic activities (numerator) and total net turnover (denominator) for the year 2023.

The current EU taxonomy-defined eligible economic activities under the Climate Delegated Act, the Supplementary Delegated Regulation and the Environmental Delegated Regulation do not include activities in the area of production and sale of long-life and medium-life pastry and confectionery. It is the production and sale of long-life and medium-life pastry and confectionery that constitutes a key share of the Group's revenues. Activities such as transport and rental of premises account for a very low proportion of total revenues. Their share on an aggregate basis does not exceed EUR 39 thousand, which is approximately 0.02% of revenues, and therefore does not exceed the materiality threshold of 0.5% of revenues set by the Group for the purposes of assessing and reporting its economic activities. For this reason, none of the economic activities contributing to the Group's revenues in 2023 shall be classified by the Group as eligible or aligned according to the EU taxonomy. The share of the aligned economic activities in the Group's revenues for the period is therefore zero.

The Group's revenue may be reconciled with the consolidated financial statements, see the Consolidated Statement of Comprehensive Income for the year ended 31 December 2023 in EUR on page 3 of the consolidated financial statements (line 1).

The quantitative breakdown of the numerator for the revenue indicator is given in note 16. Sales of own products, services and goods of the consolidated financial statements. The Group reports revenues from the sale of its own products, goods and services.

As the Group does not report any aligned economic activities of its own, it also does not provide an assessment of compliance with the minimum safeguards, which is a condition for reporting aligned economic activities under the EU taxonomy.

Tab. 3 - Indicator for turnover

Financial year N	Year	Significant Contribution Criteria								Criteria for "Do No Significant Harm" principle (c)											
		1. Economic Activities	2. Code(s) *	3. Turnover in ths. EUR	4. Proportion of Turnover year N %	5. (1) % yes; no; not eligible (a) (b)	6. (2) % yes; no; not eligible (a) (b)	7. (3) % yes; no; not eligible (a) (b)	8. (4) % yes; no; not eligible (a) (b)	9. (5) % yes; no; not eligible (a) (b)	10. (6) % yes; no; not eligible (a) (b)	11. (1) Y/N	12. (2) Y/N	13. (3) Y/N	14. (4) Y/N	15. (5) Y/N	16. (6) Y/N	17. Minimum Safeguards Y/N	18. Proportion of Taxonomy aligned (A.1) or eligible (A.2) turnover, year N-1 %	19. Category enabling activity enabling	20. Category transitional activity transitional
<b>A. TAXONOMY-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>																					
<b>A.1 Environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned)</b>																					
Turnover of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned (A.1))		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Not applicable
Of which Enabling		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Not applicable
Of which Transitional		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Not applicable
<b>A.2 Taxonomy-Eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities) (d)</b>																					
<i>eligible; not eligible</i>																					
Turnover of Taxonomy eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities) (A.2)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Not applicable
A Turnover of Taxonomy eligible activities (A.1 + A.2) (A)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Not applicable
<b>B. TAXONOMY-NON-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>																					
<b>Environmental objectives:</b>																					
(1) Climate Change Mitigation																					
(2) Climate Change Adaptation																					
(3) Water																					
(4) Pollution																					
(5) Circular Economy																					
(6) Biodiversity																					
Turnover of Taxonomy non-eligible activities (B)		191 520	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
<b>TOTAL (A+B)</b>		191 520	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2023

### Proportion of turnover / Total turnover

	Taxonomy-aligned per objective	Taxonomy-eligible per objective
CCM	0%	0%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Explanatory notes:

\* The Code constitutes the abbreviation of the relevant objective to which the economic activity is eligible to make a substantial contribution, as well as the Section number of the activity in the relevant Annex covering the objective, i.e.:

- Climate Change Mitigation: CCM
- Climate Change Adaptation: CCA
- Water and Marine Resources: WTR
- Circular Economy: CE
- Pollution Prevention and Control: PPC
- Biodiversity and ecosystems: BIO

For example, the Activity „Afforestation“ would have the Code: CCM 11

Where activities are eligible to make a substantial contribution to more than one objective, the codes for all objectives should be indicated. For example, if the operator reports that the activity „Construction of new buildings“ makes a substantial contribution to climate change mitigation and circular economy, the code would be: CCM 71. / CE 31.

(a) Y - Yes, Taxonomy-eligible and Taxonomy-aligned activity with the relevant environmental objective

N - No, Taxonomy-eligible but not Taxonomy-aligned activity with the relevant environmental objective

Not eligible, Taxonomy non-eligible activity for the relevant environmental objective

(b) Where an economic activity contributes substantially to multiple environmental objectives, non-financial undertakings shall indicate, in bold, the most relevant environmental objective for the purpose of computing the KPIs of financial undertakings while avoiding double counting. In their respective KPIs, where the use of proceeds from the financing is not known, financial undertakings shall compute the financing of economic activities contributing to multiple environmental objectives under the most relevant environmental objective that is reported in bold in this template by non-financial undertakings. An environmental objective may only be reported in bold once in one row to avoid double counting of economic activities in the KPIs of financial undertakings. This shall not apply to the computation of Taxonomy-alignment of economic activities for financial products defined in point (12) of Article 2 of Regulation (EU) 2019/2088. Non-financial undertakings shall also report the extent of eligibility and alignment per environmental objective, that includes alignment with each of environmental objectives for activities contributing substantially to several objectives, by using the template below:

### Proportion of turnover / Total turnover

	Taxonomy-aligned per objective	Taxonomy-eligible per objective
CCM	0%	0%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2023

*(c) For an activity to be reported in Section A.1 all DNSH (Do No Significant Harm) criteria and minimum safeguards shall be met. For activities listed under A.2, columns (5) to (17) may be filled in on a voluntary basis by non-financial undertakings. Non-financial undertakings may indicate the substantial contribution and DNSH criteria that they meet or do not meet in Section A.2 by using: (a) for substantial contribution - Y/N and N/EL codes instead of EL „Eligible“ and N/EL „Not eligible“ and (b) for DNSH – Y/N codes.*

*(d) Activities shall be reported in Section A.2 of this template only if they are not aligning to any environmental objective for which they are eligible. Activities that align to at least one environmental objective shall be reported in Section A.1 of this template.*

*(e) The same activity may be eligible and not aligned with the relevant environmental objectives*

### Capital expenditure

The capital expenditure indicator was determined as the share of capital expenditure associated with aligned economic activities (numerator) and total capital expenditure according to the EU taxonomy definition (denominator) for the year 2023.

By definition, the denominator includes additions of tangible and intangible assets during the reporting period before depreciation, amortization and any revaluation, including those resulting from revaluations and impairments, for the reporting period and excluding fair value changes.

The Group has included in the denominator capital expenditure related to investments in real estate renovation, vehicle fleet, plant equipment and electronic and electrical equipment, which constitute a substantial part of the Group's capital expenditure. These are mainly additions to tangible assets accounted for under IAS 16 Property, plant and equipment and IFRS 16 Leases.

Further details on the Group's accounting policies for capital expenditure is disclosed in the notes to the consolidated financial statements: Note 3 Property, plant and equipment, Note 4 Intangible assets, Note 13 Leases. The Group's total capital expenditure is disclosed in the notes to the consolidated financial statements: Note 3 Property, plant and equipment, lines Additions and Transfers in columns Land & buildings and Plant, Machinery & equipment. Note 4 Intangible assets, lines Additions and Transfers in the column Software.

In 2023, the Group did not record any gross additions (through a new or modified agreement) in the leases – Note 13 Leases.

As the Group did not perform any eligible or aligned activity during the period, it did not have capital expenditure associated with assets or processes that are related to the harmonised economic activities. The Group does not have capital expenditure plans to expand taxonomy-aligned economic activities or to enable taxonomy-eligible economic activities to become taxonomy-aligned.

To assess alignment according to the EU taxonomy, the Group identified the part of capital expenditure that is related to the purchase of outputs from economic activities eligible under the EU taxonomy. This category represents expenditure on goods or services that arise from an eligible activity, carried out by a third party – a supplier. For the financial year, the Group identified the purchase of outputs of a number of activities defined as eligible in the Climate Delegated Act and the Environmental Delegated Regulation and thus requiring an assessment of possible alignment. These outputs come from building renovations, vehicle leasing and the purchase of electrical or electronic equipment.

The Group has identified the following purchased outputs that correspond to eligible economic activities and thus lead to capital expenditure eligible under the EU taxonomy.

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2023

**Tab. 4 - Individual eligible capital expenditure and corresponding economic activities**

Description of the purchased output or individual measure eligible under the EU Taxonomies	Corresponding economic activity (according to the Annexes of the Climate Delegated Act and the Environmental Delegated Regulation)
Purchase of electrical and electronic equipment within the Group	CE 1.2. Manufacture of electrical and electronic equipment
Purchase of passenger vehicles	CCM 6.5., CCA 6.5. Transport by motorcycle, passenger vehicle and light commercial vehicle
Reconstruction and construction modifications of buildings owned by the Group and technical appreciation of buildings under lease	CCM 7.2., CCA 7.2., CE 3.2. Renovation of existing buildings

In this case, property additions qualify as capital expenditure aligned with the EU taxonomy if it can be verified that the good or service from the supplier concerned originates from the aligned activity. Since the harmonization of activities according to the EU taxonomy also includes the criteria of not significantly disrupting the fulfilment of any of the environmental goals and carrying out activities in accordance with minimum guarantees, the Group also had to cooperate with its suppliers during the assessment.

When assessing property expenditure resulting from activities CCM 6.5, CCA 6.5. Transport by motorcycle, passenger vehicle and light commercial vehicles and CCM 7.2, CCA 7.2, CE 3.2. Renovation of existing buildings technical screening criteria were not met, or data required to assess the technical screening criteria could not be obtained. CE 1.2. Manufacture of electrical and electronic equipment is listed in the Environmental Delegated Regulation and as a new eligible activity this year it is not subject to an alignment assessment, it is reported under simplified regime only at the level of eligibility. All capital expenditure related to these activities is therefore recognised by the Group as eligible but not aligned.

Tab. 5 - Indicator for capital expenditure

Financial year N	Year		Significant Contribution Criteria							Criteria for "Do No Significant Harm" principle (c)						18. Proportion of Taxonomy aligned (A.1) or eligible (A.2) CapEx, year N-1 %	19. Category enabling activity	20. Category transitional activity
	2. Code(s) *	3. CapEx in ths. EUR	4. Proportion of CapEx, year N %	5. (1) yes; no; not eligible (a) (b) %	6. (2) yes; no; not eligible (a) (b) %	7. (3) yes; no; not eligible (a) (b) %	8. (4) yes; no; not eligible (a) (b) %	9. (5) yes; no; not eligible (a) (b) %	10. (6) yes; no; not eligible (a) (b) %	11. (1) Y/N	12. (2) Y/N	13. (3) Y/N	14. (4) Y/N	15. (5) Y/N	16. (6) Y/N			
<b>A. TAXONOMY-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>																		
<b>A.1 Environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned)</b>																		
CapEx of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned) (A.1)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%						0%	Not applicable	
Of which Enabling		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%						0%	Not applicable	
Of which Transitional		0	0%	0%	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable						0%	Not applicable	
<b>A.2 Taxonomy-Eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities)</b>																		
<b>eligible; not eligible</b>																		
Renovation of existing buildings	CCM 7.2. CCA 7.2. CE 3.2.	201	6%	eligible	eligible	not eligible	eligible	not eligible	not eligible	not eligible	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	19%	Not applicable	
Transportation by motorcycles, passenger vehicles and light commercial vehicles	CCM 6.5. CCA 6.5.	559	17%	eligible	eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	3%	Not applicable	
Manufacture of electrical and electronic equipment	CE 1.2.	2 063	63%	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	0%	Not applicable	
CapEx of Taxonomy eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities) (A.2)		2 823	86%	100%	100%	0%	100%	0%	0%	0%	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	22%	Not applicable	
CapEx of Taxonomy eligible activities (A.1 + A.2) (A)		2 823	86%	100%	100%	0%	100%	0%	0%	0%	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	22%	Not applicable	
<b>B. TAXONOMY-NON-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>																		
<b>Environmental objectives:</b>																		
CapEx of Taxonomy non-eligible activities (B)		427	14%								(1) Climate Change Mitigation	(4) Pollution	(5) Circular Economy	(6) Biodiversity				
TOTAL (A+B)		3 250	100%								(2) Climate Change Adaptation	(3) Water						

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2023

	Proportion of CapEx / Total CapEx	
	Taxonomy-aligned per objective	Taxonomy-eligible per objective
CCM	0%	23%
CCA	0%	23%
WTR	0%	0%
CE	0%	69%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Explanatory notes can be found under the Tab. 3.

### Operating costs

The indicator of operating costs is defined as the share of operating costs associated with the aligned economic activities (numerator) and the total operating costs according to the EU taxonomy definition (denominator). Total operating costs as defined by the EU taxonomy include direct non-capitalized costs related to research and development, building renovation measures, short-term and low-value leases of the underlying asset, maintenance and repair of buildings, and any other direct costs linked to the day-to-day maintenance of property, plant and equipment that are necessary to ensure the continuous and efficient operation of such assets.

The amount of non-capitalized leases has been determined in accordance with IFRS 16 and includes the cost of short-term and low-value leases of the underlying asset (for more information on the Group's leasing accounting policies, see Note 13 of the consolidated financial statements). Although low-value underlying asset leases are not explicitly mentioned in the Disclosure Delegated Act, the Group interprets the legislation to include these leases. Maintenance and repair costs have been determined on the basis of maintenance and repair costs allocated to the Group's internal cost centres. Related expense items can be found under various items in the Consolidated Statement of Comprehensive Income, including the notes to the consolidated financial statements for the year 2023, Note 17 Consumables and services and Note 19 Other operating revenues/(expenses). This includes measures for the renovation of buildings.

In general, these costs include the cost of services and materials for daily servicing, as well as regular and unplanned maintenance and repair measures. These costs are directly attributable to property, plant and equipment. They do not include costs related to their day-to-day operations, such as raw materials, costs of personnel operating machinery, electricity or fuel necessary for their operation.

Amortization and depreciation are also not included in the indicator of operating cost.

Direct costs for training and other human resource needs are excluded from both the numerator and the denominator. Annex I to the Disclosure Delegated Act of undertakings lists those costs only in the numerator, which does not allow a mathematically meaningful calculation of the operating cost indicator.

The Group incurred significant operating costs that year. Pursuant to Annex I of the Disclosure Delegated Act, the numerator of this indicator gives a value of EUR 6 841 thousand and discloses the total operating costs in the denominator of the indicator. Total operating costs included the costs of building renovation, repair and maintenance of production equipment and vehicles, and short-term rentals. The Group also carries out research and development in the area of products, this item has also been included in the total operating costs.

Among the operating costs, the Group has identified the part that relates to the purchase of outputs from economic activities eligible under the EU taxonomy. This category represents expenditure on goods or services that arise from an eligible activity, carried out by a third-party – a supplier. For the financial year, the Group identified the purchase of outputs resulting from CCM 7.2., CCA 7.2., CE 3.2. Renovation of existing buildings, CCM 6.5., CCA 6.5. Transport by motorcycle, passenger vehicles and light commercial vehicles and CE 1.2. Manufacture of electrical and electronic equipment. When assessing the technical screening criteria for CCM activities 7.2. Renovation of existing buildings and CCM 6.5. Transport by motorcycle, passenger vehicles and light commercial vehicles The Group concluded that the criteria were not met and therefore these activities are reported as eligible but not aligned. CE 1.2. The production of electrical and electronic equipment is listed in the Environmental Delegated Regulation and, as a new eligible activity this year, is not subject to an alignment assessment, it is reported under the simplified regime only as eligible.



Tab. 6 - Indicator for operating costs

Financial year N	Year		Significant Contribution Criteria							Criteria for "Do No Significant Harm" principle (c)											
	2. Code(s) *	3. OpEx in ths. EUR	4. Proportion of OpEx, year N %	5. (1) %	6. (2) %	7. (3) %	8. (4) %	9. (5) %	10. (6) %	11. (1) Y/N	12. (2) Y/N	13. (3) Y/N	14. (4) Y/N	15. (5) Y/N	16. (6) Y/N	17. Minimum Safeguards Y/N	18. Proportion of Taxonomy aligned (A.1) or eligible (A.2) OpEx, year N-1 %	19. Category enabling activity	20. Category transition activity		
<b>A. TAXONOMY-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>																					
<b>A.1 Environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned)</b>																					
OpEx of environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned) (A.1)			0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Not applicable	Not applicable		
Of which Enabling			0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	Not applicable	Not applicable		
Of which Transitional			0	0%	Not applicable																
<b>A.2 Taxonomy-Eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities)</b>																					
<i>eligible; not eligible</i>																					
Renovation of existing buildings	CCM 7.2., CCA 7.2., CE 3.2.	524	8%	eligible	eligible	not eligible	eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not applicable	not applicable	not applicable	not applicable	not applicable	7%	Not applicable	Not applicable		
Transportation by motorcycles, passenger vehicles and light commercial vehicles	CCM 6.5., CCA 6.5.	200	3%	eligible	eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not applicable	not applicable	not applicable	not applicable	not applicable	3%	Not applicable	Not applicable		
Manufacture of electrical and electronic equipment	CE 1.2.	76	1%	not eligible	not eligible	not eligible	eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not eligible	not applicable	not applicable	not applicable	not applicable	not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable		
OpEx of Taxonomy eligible but not environmentally sustainable activities (not Taxonomy-aligned activities) (A.2)		800	12%	100%	100%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	10%	Not applicable	Not applicable		
A OpEx of Taxonomy eligible activities (A.1 + A.2) (A)		800	12%	100%	100%	0%	100%	0%	0%	0%	0%	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	Not applicable	10%	Not applicable	Not applicable		
<b>B. TAXONOMY-NON-ELIGIBLE ACTIVITIES</b>																					
<b>Environmental objectives:</b>																					
																		(4) Pollution			
																		(5) Circular Economy			
																		(6) Biodiversity			
OpEx of Taxonomy non-eligible activities (B)		6 041	88%																		
<b>TOTAL (A+B)</b>		<b>6 841</b>	<b>100%</b>																		

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2023

### Proportion of OpEx / Total OpEx

	Taxonomy-aligned per objective	Taxonomy-eligible per objective
CCM	0%	11%
CCA	0%	11%
WTR	0%	0%
CE	0%	9%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Explanatory notes can be found under the Tab. 3.

# 10. 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 Company's shares are transferable without restriction.

##### 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 in the company and business activities through their participation in company bodies, i.e. the Board of Directors, and the Supervisory Board. One of the members of the Supervisory Board, who is also the company's shareholder, 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 Assembly. 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 Assembly 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 Assembly 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.

## **10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE**

### **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 Assembly. 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 Assembly. 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 Assembly.

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 City Court Bratislava III 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 Assembly. 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 bonds and priority or convertible bonds is a competence of the company's General Assembly. The General Assembly of the company also 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 Assembly and the agenda, but not on its website, but by a mailed invitation to the General Assembly to all shareholders at the registered office or residence address specified in the list of shareholders at least 30 days prior to the General Assembly, including information and documents for the General Assembly 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.

## 10. 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 Assembly 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 Assembly. The General Assembly is usually convened at the registered office of the company, i.e. General Assemblies 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 Assembly, to request at a General Assembly 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 Assembly, and to make proposals at a General Assembly. Shareholders have the right to question the company's bodies and the external auditor before the General Assembly 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 Assembly 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,

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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 General Meeting.

### **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.

## 10. 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.

The Company has not issued any shares with restrictions on voting rights.

#### 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 Company's share capital is divided into 4 600 registered shares with a face value of EUR 3 320 per share. The shares are not publicly tradable. Shares are transferred in the manner specified in the Securities Act, as amended, and in accordance with the effective Articles of Association.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

<b>Description of shares</b>	
<b>Type of security</b>	Shares
<b>Form</b>	Registered
<b>Category</b>	Book-entry security
<b>Method of issue</b>	Non-public offer and registration in CDCP (Central Depository of Securities)
<b>ISIN</b>	SK1110015072, series 01
<b>Face value</b>	EUR 3 320
<b>Number of shares</b>	4 600
<b>Total value of issued shares</b>	EUR 15 272 000
<b>Share in share capital</b>	100.00%
<b>Issue purpose</b>	Shares constitute share capital
<b>Description of associated rights</b>	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
<b>Unpaid amount</b>	Paid
<b>Accepted/unaccepted for trading</b>	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 the Company's and shareholders' 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.



## 10. 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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### PRINCIPLE II: SHAREHOLDER RIGHTS, EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND KEY OWNERSHIP FUNCTIONS

#### **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.**

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

The Company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

**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. 54/2019 Coll. on the Protection of Whistleblowers and on Amendments to Certain Acts (hereinafter the "Act"), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive – the Internal System of Investigating Notifications Complaints in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording notifications 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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### 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. 54/2019 Coll. on the Protection of Whistleblowers and on Amendments to Certain Acts (hereinafter the “Act”), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive – Internal System of Investigating Notifications in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording notifications in accordance with the relevant provisions of the Act.

The Company guarantees anonymity and protection of whistle-blowers and impartial investigation of any notifications.

### 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). The financial statements 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.

#### 2. Company objectives and non-financial information, including business ethics, and environmental and other commitments

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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

One shareholder had at least a 10% direct share in I.D.C. Holding, a.s. as at 31 December 2022: FINHOLD s.r.o. with a 100% share in the share capital. The shareholder had a 100% 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 2023:

Company name	Country of establishment	Ownership interest in % (direct/indirect) as at 31 December 2023	Voting rights (%) as at 31 December 2023	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

#### 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.

In the period for which this Statement to the Code is given, ie for 2022, I.D.C. Holding, a.s. had a direct legal obligation to identify and register its ultimate beneficiaries under Act No. 297/2008 Coll. on Protection Against Legalisation of the Proceeds from Criminal Activities and Protection Against Terrorist Financing, as amended, and under Act No. 530/2003 Coll. on the Business Register, as amended. The company became obliged to register its ultimate beneficiaries as at 31 December 2019, and the company met this obligation in accordance with the above legislation in a due and timely manner.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### 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. Remuneration is paid monthly to members of the Board of Directors and of the Supervisory Board. Remuneration is paid once a year at the end of the calendar year to members of the Audit Committee. 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

##### 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 three members elected by the General Meeting for a five-year term. During an election of the members of the Board of Directors, the General Meeting appoints the Chair and may appoint the Vice-Chair of the Board of Directors from the members of the Board of Directors. Members of the Board of Directors:

First name and surname	Position	Year of election	Permanent address
Ing. Roman Ježo	Chair	2021	Pod Húštikom 617/16, 018 51 Nová Dubnica
Paulína Jakubec	Member	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré mesto
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	Member	2022	Gajarská 8489/4, 841 04 Bratislava – Záhorská Bystrica

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

First name and surname	Position	Year of election	Permanent address
Paulína Jakubec	Chairman	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré mesto
Ing. Jana Račková, PhD.	Member	2024	Ul. J. Bottu 185/6, 934 01 Levice
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	Member	2022	Gajarská 8489/4, 841 04 Bratislava – Záhorská Bystrica

**Ing. Roman Ježo** graduated from the Faculty of Mechanical Engineering of the 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's 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 focused on production processes at all of the company plants. On 11 August 2021, he was appointed Chair of the Board of Directors and, with effect from 1 September 2021, as the Company's CEO. He is in charge of management, planning, organisation and control of the overall activities in connection with the implementation of the approved company strategy. Ing. Roman Ježo is a member of the Supervisory Board of Coin, a.s. and GROSER a.s., and an executive of VERAX, s.r.o. and RSC Trenčín s.r.o.

**Ing. Račková Jana, PhD.** graduated from the Slovak University of Agriculture in Nitra, Faculty of Biotechnology and Food Sciences in 2006. She continued her education in the doctoral study programme Food Technology, which she defended with her dissertation in 2012.

Her previous work experience is related to production and management of operations within the food segment. She started working at I.D.C. Holding, a.s. on 1 February 2023 as the Director of the Production Division. She is responsible for creating and fulfilling the company's strategy in the area of production. Her job responsibilities include managing and planning all production processes of manufactured products, and also managing non-production activities associated with production preparation, new product development, quality of manufactured products as well as compliance with hygiene regimes and food safety measures. As part of her agenda, she is also responsible for the management of the technical department and investment projects of the company.

She is responsible for the smoothness and efficiency of the production process, for the fulfilment of the production plan, compliance with the financial budget, compliance with technological discipline, the quality of the produced production, increasing labour productivity, new product development, management and implementation of investments in accordance with the corporate strategy. On March 21, 2024, she was elected as a member of the company's board of directors.

**Paulína Jakubec** studied history and political science and obtained a master's degree in international development at the London School of Economics. She also holds a Managerial Finance Certificate from the London School of Economics and is currently studying at Oxford University for a degree in financial strategy.

Paulína Jakubec is a former consultant specializing in public affairs and finance for corporate clients of the Financial Conduct Authority and the Payment Systems Regulator in the United Kingdom. On August 11, 2021, she was appointed a member of the Board of Directors and on 21 March 2024 she was appointed as the Chairman of the company's Board of Directors. Paulína Jakubec is also a member of the Board of Directors of VEGUM a.s.

**RNDr. Ing. Marcel Imrišek** studied economic and financial mathematics at the Faculty of Mathematics and Physics of Comenius University in Bratislava, international business at the University of Economics in Bratislava and holds a CFA certification. He has worked in business consulting, and mergers and acquisitions for more than twenty years. Prior to founding ProRate, he worked as a senior analyst and project manager at Navigator Finance. He has worked on a number of M&A transactions and their financing, as well as on a number of strategic planning and financial modeling projects in various industries. On 11 August 2021, he was appointed as a member of the company's Supervisory Board. RNDr. Ing. Marcel Imrišek is also the managing director of ProRate s.r.o.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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.

### 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 Assembly 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 Assembly. 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. Only company employees may be members of the Supervisory Board elected by employees, unless the Commercial Code lays down otherwise. 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
<b>Ing. arch. Pavol Jakubec</b>	chairman	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava- Staré mesto
<b>Ing. Juraj Niedl</b>	member	from 30.06.2023	L. Podjavorinskej 2544/16, 917 01 Trnava
<b>Mária Chatrnúchová</b>	member	from 01.07.2023	Dlhá 1976/5, 926 01 Sereď
<b>Ing. Matej Bošňák</b>	chairman	2022	Kmeťová 2151/13, 900 28 Ivanka pri Dunaji

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.

**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 was the Vice-Chair of the Board of Directors from 1998 to 11 August 2021. On 11 August 2021, he was appointed Chair of the Supervisory Board. Ing. arch. Pavol Jakubec is also a member of the Supervisory board of VEGUM a.s., managing director of DAMIAN JASNA, s.r.o., and managing director of I.D.C. s.r.o.

**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. His term of office ended on 30.06.2023.

**Mária Chatrnúchová** graduated from the Secondary School of Economics in Sereď in 1985. She joined I.D.C. Holding, a.s. on 1 December 2001 as the Head of the Information System Department, reporting to the Economic Director. As the Head of the Information System Department, she is responsible for the accounting of all accounting documents, prepares monthly, interim and annual individual financial statements, and is responsible for the complete accounting agenda of the company. Every year, she is appointed as Chair of the Central Stocktaking Committee. On 11 June 2020, the General Assembly of I.D.C. Holding, a.s. elected her as a member of the Audit Committee. Since 1 July 2023, she has been working as a member of the company's supervisory board, elected by the employees.



## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

**Ing. Matej Bošňák** began his career in IT after graduating in technical cybernetics at the University of Žilina in 1993. In 1994, he joined the advisory firm Coopers & Lybrand (later PwC) as a Junior Audit Consultant. In 2004, he transferred to Ernst & Young (EY) as Senior Manager, becoming Audit Partner in 2006. During a sabbatical from 2011 to 2013, he worked as a lecturer in accounting, audit and controlling for the Slovak branch of the UK educational institution, BPP. After returning to EY in 2014, he became Country Managing Partner focusing on transaction advisory until June 2020, when he left the consulting firm. From January 2021 to October 2022, he was CFO of the Slovak National Theatre. He was appointed as a member of the Supervisory Board of I.D.C. Holding, a.s. on 1 September 2022.

Ing. Matej Bošňák also serves as the chair of the Supervisory Board of ESET, spol. s r.o. and a member of the Supervisory Board of Československá obchodná banka, a.s.

The Company declares that it is not aware of any conflicts of interest of members of the Board of Directors, members of the Supervisory Board with respect to their obligations to the Company and their private interests, or other obligations.

According to the effective Organizational Rules of the Company, the key management of the Company consists of the CEO and division directors, which are:

Ing. Roman Ježo, CEO (until 14.03.2024)

Ing. Marek Gombita, Director of the Finance and Economics Division (from 19.03.2024)

Ing. Ľubica Kucserová, Director of the Trade Division

Ing. Jana Račková, Director of the Production Division

For the first key management member mentioned above, information on qualifications and experience is provided above in this point.

Information on qualifications and experience for the first key management member is provided above.

**Ing. Marek Gombita** 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 a 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. On 31 December 2019, he terminated his employment with I.D.C. Holding, a.s. He re-joined I.D.C. Holding, a.s. in August 2021. On 11 August 2021, he was appointed a member of the Board of Directors and, with effect from 1 September 2021, as the Director of the Finance and Economics Division. He was dismissed from the position of a member of the Board of Directors on 31 August 2022. His original position and responsibility for finance and economics was extended to include human resources management and strategy. Ing. Marek Gombita is a member of the Supervisory Board of Coin, a.s., GROSER a.s. EC&Solutions a.s., and an executive of EMGE CONSULT s.r.o.

**Ing. Ľubica Kucserová** graduated from the Slovak University of Technology in Bratislava, Faculty of Chemical and Food Technology, from which she graduated in 1993. She joined I.D.C. Holding, a. s. in October 2020 as Purchasing Manager. As of 1 September 2021, she was appointed to the position of Director of Purchasing Marketing. In her work activities, she was engaged in managing the purchasing marketing team, managing the processes of purchasing strategic raw materials and packaging material. She was responsible for selecting suppliers and negotiating business terms.

She became Director of the Sales Division on 1 January 2023. She is responsible for the management of the following departments - Sales and Marketing Director for Slovakia, Purchasing Director, and Logistics and Transport Director, and the subsidiaries in the Czech Republic, Hungary and Poland. She is responsible for the preparation and implementation of the new SAP information system, for the company's marketing strategy and for negotiating and concluding business terms and conditions and contractual relations with business partners.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

**Ing. Račková Jana, PhD.** graduated from the Slovak University of Agriculture in Nitra, Faculty of Biotechnology and Food Sciences in 2006. She continued her education in the doctoral study programme Food Technology, which she defended with her dissertation in 2012.

Her previous work experience is related to production and management of operations within the food segment. She started working at I.D.C. Holding, a.s. on 1 February 2023 as the Director of the Production Division. She is responsible for creating and fulfilling the company's strategy in the area of production. Her job responsibilities include managing and planning all production processes of manufactured products, and also managing non-production activities associated with production preparation, new product development, quality of manufactured products as well as compliance with hygiene regimes and food safety measures. As part of her agenda, she is also responsible for the management of the technical department and investment projects of the company.

She is responsible for the smoothness and efficiency of the production process, for the fulfilment of the production plan, compliance with the financial budget, compliance with technological discipline, the quality of the produced production, increasing labour productivity, new product development, management and implementation of investments in accordance with the corporate strategy. On March 21, 2024, she was elected as a member of the company's board of directors.

### 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

As at 31 December 2023, the Chair of the Supervisory Board, Ing. arch. Pavol Jakubec, was also the executive and sole shareholder of FINHOLD s.r.o., which owned 4 600 shares of the Company, i.e. a 100% share in the share capital of the Company.

No member of the Company body or key management owns options 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

Ing. Matej Bošňák, a member of the Supervisory Board, is considered independent, as he is not personally related to the Company and at the same time is 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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### 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**

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### i. Information on the internal structure and activities of company bodies

The Company bodies are the General Assembly, the Board of Directors, the Supervisory Board.

#### General Meeting

The General Assembly is the supreme Company body. It is a collective body comprising all the shareholders. The General Assembly is held at least once a year in accordance with applicable laws. The competencies of the General Assembly 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 Assembly by law or under these Articles of Association, issuing bonds, bills of exchange and assuming guarantees for third parties, approving the annual plan, including the financial and investment plan.

Detailed information about the activities of the General Assembly and its powers are specified in the Articles of Association of I.D.C. 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.).

During the reporting period, the General Assembly was convened four times. The first Annual General Assembly of Shareholders was held on 2 February 2023. At the General Assembly, the company's financial and investment plan for 2023 was approved. At the second General Assembly held on 24 May 2023, the Supervisory Board's opinion on the review of the annual separate financial statements for 2022 and the opinion on the proposal for profit distribution for 2022 were discussed, furthermore the consolidated annual report on business results for 2022, the annual separate financial statements for 2022 and the proposal for profit distribution for 2022 were approved. At the third General Assembly held on 29 June 2023, the election of the company's auditor was approved, the members of the Audit Committee were dismissed and the contract on the performance of the duties of a member of the Supervisory Board was approved. At the fourth General Assembly held on 7 September 2023, the company's Articles of Association were amended.

#### Board of Directors

The Board of Directors consists of three members elected by the General Assembly for a five-year term. Re-election is possible. During the election of the members of the Board of Directors, the General Assembly determines which member of the Board of Directors will be the Chair and Vice-Chair 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 re-elected), and the General Assembly must elect a new member to replace the original member within 3 months. Removal from office is effective upon a decision of the General Assembly

#### 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 Assembly or the Supervisory Board.

The Chair of the Board of Directors, who is also the CEO, manages the Company's day-to-day operations in accordance with the powers conferred on the CEO by the Company's internal regulations. Where necessary, the

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Chair of the Board of Directors is authorised to make decisions that otherwise pertain to the Board of Directors. These decisions 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 one verifier and a minutes clerk are prepared of a meeting of the Board of Directors including its decisions.

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 the Articles of Association, the Board of Directors should in particular: ensure proper bookkeeping of the company, submit to the General Assembly 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 Assembly 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 Assembly for discussion a report on the company's business activities and balance of assets, prepares minutes of the General Assembly within ten days of the General Assembly 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 Assembly proposals for approval or removal of the company's auditor, 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; 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. Board of Directors acts in accordance with the approved annual plan, including the financial and investment plan.

In the event of a decision on the sale of non-current tangible and intangible assets in the amount of more than EUR 200 000, the Board of Directors is obliged to request the prior approval of the Supervisory Board for its decision. The Board of Directors is also obliged to request the prior approval of the Supervisory Board if the total cost of services increases by more than EUR 200 000 compared to the approved financial plan. Moreover, the Board of Directors is obliged to request the prior approval of the Supervisory Board (i) if there is a proposal for a new investment project amounting to more than EUR 100 000, (ii) if there is an increase in the expenses for an investment project compared to the approved investment plan of more than 10% and if the increase is higher than

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

EUR 100 000, and (iii) if the approved investment plan is likely to be exceeded.

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 Assembly of the Company.

During the reporting period, the Company's Board of Directors discussed and approved the Company's financial plan for 2023 at its meetings, approved the separate financial statements for 2022, including the proposal for profit distribution for 2022, discussed the Management Review of the Quality Management System 2022, Trademark Status Report 2022, approved the selection of an auditor of the company's performance, approved a growth ambition for 2023-2026, approved the selection of an ESG supplier and insurance broker.

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, the Articles of Association and the General Assembly'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 Assembly, to participate in the General Assembly and to inform the General Assembly about the results of its control activities, to convene the General Assembly under the conditions set out in the Articles of Association, to represent the Company 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 23 (2) of the Company's Articles of Association, monitor the process of preparing the company's financial statements, comply with special regulations, and submit recommendations and proposals to ensure the integrity of this process to the General Assembly, monitor the effectiveness of internal control, internal audit and risk management systems in the Company, monitor the progress and results of the statutory audit of separate financial statements and statutory audit of consolidated financial statements, verify and monitor the independence of the statutory auditor or audit firm pursuant to Sections 21, 24 and 25 of the Statutory Audit Act, in particular the suitability of providing non-audit services in accordance with a special regulation and services provided by a statutory auditor or audit firm pursuant to Section 33(1) of the Statutory Audit Act, be responsible for the selection procedure of a statutory auditor or audit firm and recommend the appointment of a statutory auditor or audit firm to approval to perform statutory audit for the Company in accordance with a special regulation, set a deadline for the statutory auditor or audit firm to submit declaration of independence, inform the Board of Directors of the company of the outcome of the statutory audit and explain how the statutory audit of the financial statements has contributed to the integrity of the company.

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 Assembly 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 Assembly. 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.

### **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](http://www.sacg.sk). The

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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 have been approved by the Director of the Human Resources Division.

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 financial statements.

The Directive is reviewed regularly to identify new risks.

Subsidiary entities have their own rules to ensure the integrity of the accounting system, including independent audit and risk management system in accordance with the legislation of the respective country.

The integrity of the accounting system is ensured by coordinating work in connection with the preparation and subsequent reporting of separate financial statements of subsidiaries in consolidated financial statements prepared by the parent company.

### **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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### **C. Audit of the Company is conducted by an independent, competent and qualified audit firm.**

#### **i. The company does not have an audit committee in place to oversee the conduct of internal and external audits**

The Company does not have an established audit committee, its function is performed by the Supervisory Board of the Company. The composition, competencies and activities of the Supervisory Board 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 (BDO Audit, spol. 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 Assembly for approval the company's auditor. The Company's auditor is approved and removed by the Company's General Assembly.

### **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).

## **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. The members of the Company's bodies are required to maintain confidentiality of confidential information in accordance with the relevant legislation and the valid Articles of Association of the company.



## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### **iv. Members of the Company's supervisory bodies do not participate in day-to-day Company management**

The Chairman of the Supervisory Board and one member of the Supervisory Board are involved in the day-to-day management of the company and one member of the Supervisory Board is not involved in the 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 2023, the company has not issued 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](http://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 (i.e. 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 Assembly, which also

## **10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE**

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 Assembly 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 Assembly. All shareholders may nominate a candidate.

#### **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 Assembly, 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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### 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 regularly evaluated once a year in accordance with the applicable BRC and IFS certification standards. If the supplier does not hold a quality management certificate (IFS, BRC, FSSC, ISO), regular audits are performed by trained 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 the Director of the Finance and Economics Division, lawyer, Head of the Finance Department and the Communication and PR Manager.

#### E. Objectivity and independence of Company bodies

##### i. Independence of the Supervisory Board members.

The criterion of independence of the members of the Supervisory Board is not 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 also 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.

# 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

## 2. Existence, composition and operation 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

### iii. Audit Committee

The company does not have an established audit committee, its function is performed by the Supervisory Board of the company. For more information, see PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, in section 5. Information on directors and employees of key management of the Company and in section 9. The composition and operation of company bodies and corporate governance strategy of 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's bodies meet the requirements for expertise and competence, which is confirmed by the company's economic result.

### 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

## **10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE**

### **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.

## CONSOLIDATED BALANCE SHEET

### As at 31 December 2023 and 31 December 2022

(in thousands of EUR)

#### ASSETS

NON-CURRENT ASSETS	Note	31 DEC 2023	31 DEC 2022
Property, plant and equipment	3	132 173	144 499
Intangible assets	4	116 502	116 027
Other financial assets	5	33	29
Deferred tax asset	21	227	264
Other non-current assets	6	16	32
<b>Total non-current assets</b>		<b>248 951</b>	<b>260 851</b>
<b>CURRENT ASSETS</b>			
Inventories	7	24 486	19 675
Trade and other receivables	8	16 351	13 972
Tax assets	21	177	416
Other current assets	9	470	277
Cash and cash equivalents	10	45 995	27 600
<b>Total current assets</b>		<b>87 479</b>	<b>61 940</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>336 430</b>	<b>322 791</b>

#### EQUITY AND LIABILITIES

##### CAPITAL AND RESERVES

Share capital	11	15 272	15 272
Legal and other funds	11	5 496	5 610
Exchange rate differences		3 192	1 860
Retained earnings		147 489	129 075
<b>Equity attributable to shareholders of I.D.C. Holding</b>		<b>171 449</b>	<b>151 817</b>
Minority interests		-	-
<b>Total equity</b>		<b>171 449</b>	<b>151 817</b>

##### NON-CURRENT LIABILITIES

Long-term loans and bonds	12	112 505	131 170
Lease liabilities	13	625	777
Deferred tax liabilities	21	9 444	4 953
Provisions for liabilities	14	748	619
Other non-current liabilities	15	4	14
<b>Total non-current liabilities</b>		<b>123 326</b>	<b>137 533</b>

##### CURRENT LIABILITIES

Trade and other payables	15	21 259	20 696
Current portion of long-term loans and bonds, and short-term loans	12	19 512	11 501
Lease liabilities – current	13	403	512
Provisions for liabilities	14	101	313
Tax liabilities	21	380	419
<b>Total current liabilities</b>		<b>41 655</b>	<b>33 441</b>

<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>164 981</b>	<b>170 974</b>
--------------------------	--	----------------	----------------

<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>		<b>336 430</b>	<b>322 791</b>
-------------------------------------	--	----------------	----------------

## CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

### For the years ended 31 December 2023 and 31 December 2022

(in thousands of EUR)

REVENUES	Note	Year Ended 31 Dec 2023	Year Ended 31 Dec 2022
Sale of own products, services and merchandise	16	191 520	159 597
<b>COSTS AND REVENUES/(EXPENSES)</b>			
Changes in inventories of finished goods and work in progress		4 357	1 811
Consumables and services	17	(113 660)	(101 818)
Personnel expenses	18	(37 119)	(31 378)
Depreciation and amortisation		(15 075)	(14 487)
Other operating revenues/(expenses), net	19	(2 859)	(2 945)
<b>Total operating expenses, net</b>		<b>(164 356)</b>	<b>(148 817)</b>
<b>OPERATING PROFIT</b>		<b>27 164</b>	<b>10 780</b>
<b>FINANCE INCOME/(COSTS)</b>			
Interest income		955	192
Interest expense		(2 529)	(2 952)
Exchange rate differences, net		532	(149)
Other finance income, net	20	(40)	146
<b>Total finance costs, net</b>		<b>(1 082)</b>	<b>(2 763)</b>
<b>PROFIT (LOSS) BEFORE INCOME TAXES</b>		<b>26 082</b>	<b>8 017</b>
<b>INCOME TAXES</b>	<b>21</b>	<b>(5 664)</b>	<b>21 367</b>
<b>PROFIT (LOSS)</b>		<b>20 418</b>	<b>29 384</b>
Profit (loss) attributable to:			
Shareholders of I.D.C. Holding		20 418	29 384
Minority shareholders		-	-
<b>TOTAL</b>		<b>20 418</b>	<b>29 384</b>
<b>EARNINGS PER SHARE (in EUR)</b>	<b>22</b>	<b>4 439</b>	<b>6 388</b>
<b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME/(LOSS)</b>			
Effect of conversion of foreign subsidiaries		1 332	718
Revaluation reserve		(118)	17
<b>TOTAL COMPREHENSIVE PROFIT</b>		<b>21 632</b>	<b>30 119</b>
Total comprehensive profit (loss) attributable to:			
Shareholders of I.D.C. Holding		21 632	30 119
Minority shareholders		-	-
<b>TOTAL</b>		<b>21 632</b>	<b>30 119</b>









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

Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava, Slovenská republika  
tel.: + 421 2 48 241 711 | [www.idcholding.com](http://www.idcholding.com)