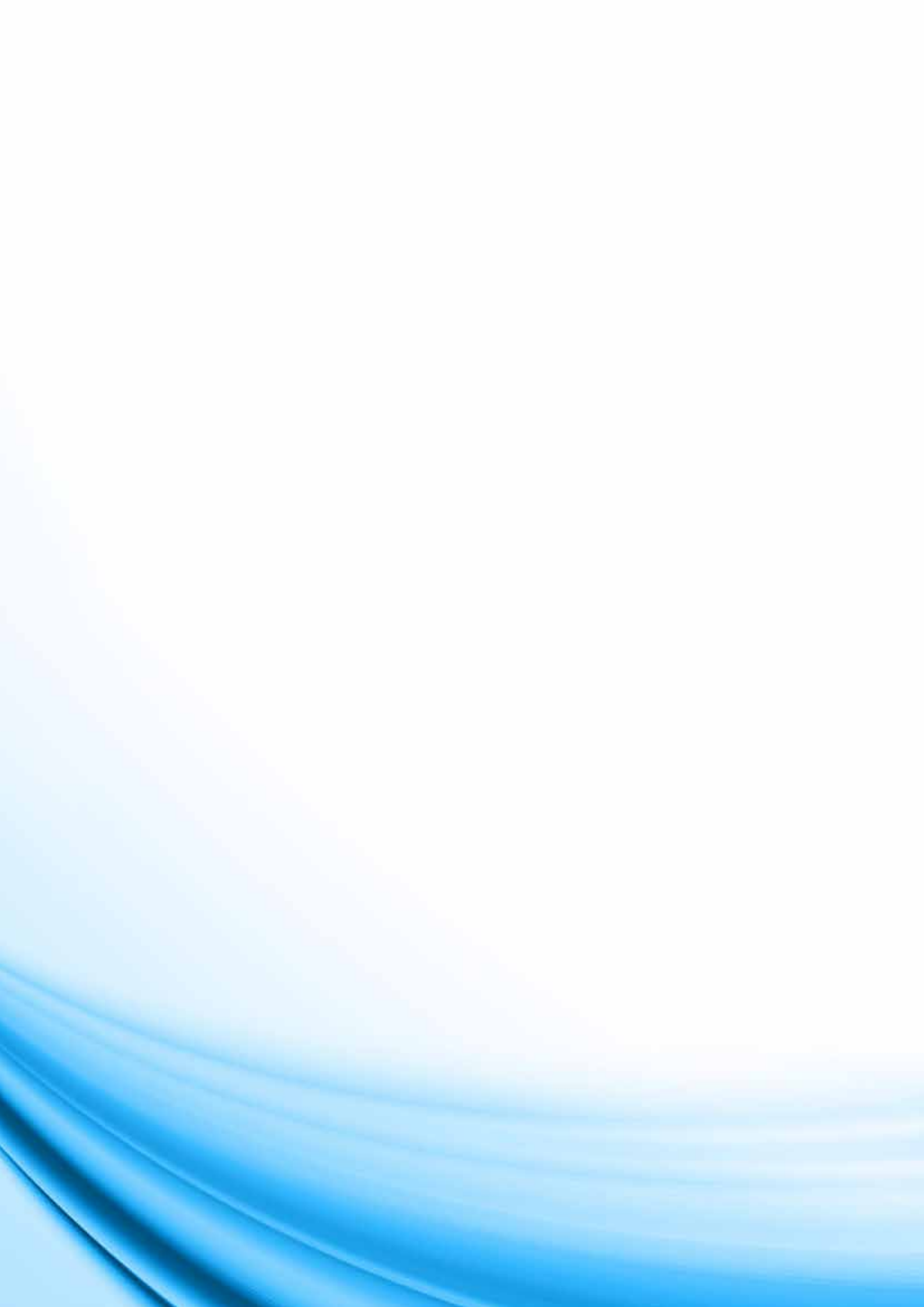




**Konsolidovaná
výročná správa 2021**
Consolidated Annual Report

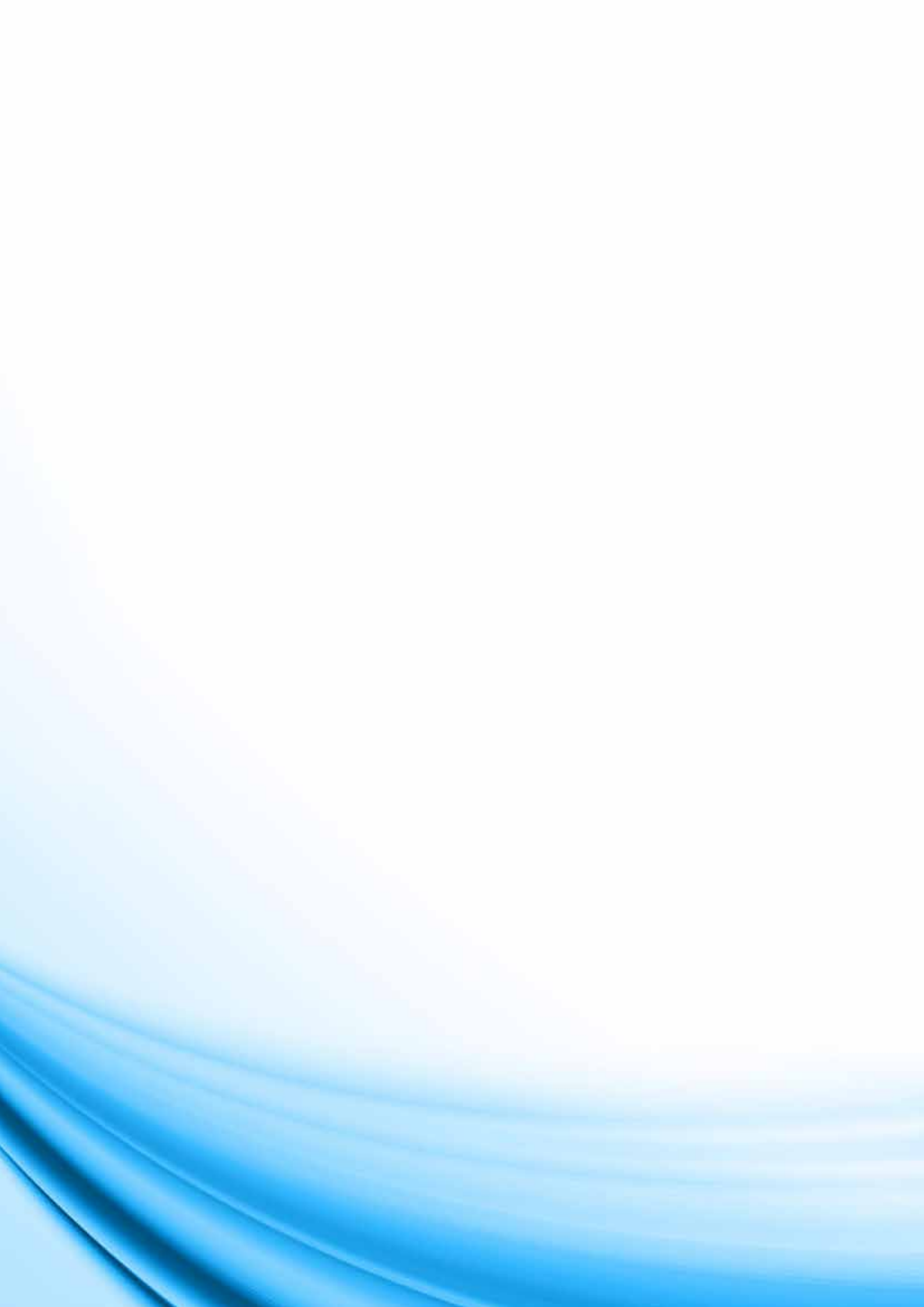


I.D.C. Holding, a.s.



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2021





OBSAH

1. PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA I.D.C. HOLDING, A.S.	1
2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI	2
3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH	5
4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021	8
4.1. Produkcia a obchodná činnosť	8
4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom	15
4.3. Priemerný počet zamestnancov	18
5. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	19
6. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH LISTOV A AKCIÍ	19
7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI	20
8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ	22
8.1. Stručný opis obchodného modelu	22
8.2. Opis a výsledky používania politiky, ktorú spoločnosť uplatňuje v oblasti spoločenskej zodpovednosti	22
9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ	27
10. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ) ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2021	54
11. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ) ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2021	92

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

Vážení obchodní partneri, kolegyně a kolegovia,

spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. má za sebou ďalší rok pôsobenia na potravinárskom trhu. Kým rok 2020 by sme mohli z dôvodu vypuknutia globálnej pandémie vírusu Covid-19 označiť ako rokom učenia sa, sledovania a vyhodnocovania meniacich sa spotrebiteľských návykov, modelov práce, či zmien v dodávateľsko-odberateľských vzťahoch, rok 2021 bol už testom pripravenosti a adaptability firiem na novovzniknuté podmienky.

Uplynulý rok bol náročný pre globálnu ekonomiku, slovenské hospodárstvo, všetky ostatné podnikateľské subjekty a našu spoločnosť nevynechajúc. Hrubý domáci produkt (HDP) na Slovensku vzrástol v roku 2021 medziročne v stálych cenách o 3 %. Napriek nárastu sa slovenská ekonomika neprekročila predcovidovú úroveň, keďže v roku 2020 HDP poklesol o 4,4 %. Ekonomický vývoj sa udržal v kladných číslach počas celého roka 2021 čo bolo spôsobené predovšetkým nižšou porovnávacou základňou za rok 2020, kedy bola ekonomika vo všetkých štvrtrokoch v mínuse. Kým začiatkom roka 2021 bol hnacím motorom ešte zahraničný dopyt, v treťom a štvrtom štvrtroku roka dominoval domáci dopyt. Pre zhodnotenie, či ekonomika už prekonala ujmu spôsobenú pandemiou, je dôležité porovnať hodnoty HDP v stálych cenách. Tie nám ukazujú, že na dosiahnutie úrovne posledného štvrtroka 2019 ekonomike chýbalo, necelých 100 mil. eur.

Napriek pretrvávajúcim restriktívnym opatreniam zo strany vlád celej V4 v podobe rôznych foriem lockdownov, zatvorených školských zariadení a opatrení na ochranu zdravia, ukončila spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. rok 2021 s kladnými výsledkami. Opatrenia vlády a odporúčania odborníkov vedúce k ochrane zdravia zamestnancov sme dôsledne dodržiavali, systém zabezpečenia výroby bol preorganizovaný takým spôsobom, aby sme dokázali predísť hromadnému šíreniu ochorenia medzi zamestnancami a tým k neželaným odstávkam výroby. Počas celého roka sme vyrábali v plnej prevádzke a dokázali sme plniť svoje záväzky v zmysle požiadaviek našich odberateľov. So zreteľom na zložitú situáciu nás o to viac teší fakt, že sme opäť dokázali obhájiť svoju pozíciu lídra v segmente oblátok na trhu v Slovenskej a Českej republike.

Po viac ako dvadsiatich rokoch došlo v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., k zmene vlastníckych vzťahov, pričom táto zmena predznamenala rad ďalších. Došlo k zmene personálneho obsadenia štatutárnych orgánov spoločnosti – predstavenstva a dozornej rady. Nasledovala výmena aj na najvyššom

poste v exekutive spoločnosti - na poste generálneho riaditeľa. Prijatá ponuka na prevzatie manažérskej zodpovednosti za firmu, ktorú jej dlhoročný líder Ing. Pavol Kovačič pretransformoval na významného hráča na potravinárskom trhu a jednu z TOP firiem Slovenska, bolo pre mňa veľkou profesijnou výzvou.

Čo sa týka najbližšieho obdobia, spoločnosť bude klásť i naďalej hlavný dôraz na kvalitu svojich produktov a na zvyšovanie trhových podielov na všetkých ťažiskových trhoch. V oblasti investičných zámerov sa budeme v roku 2022 sústreďovať predovšetkým na dokončenie investície do sušienok – inštaláciu a oživenie novej sušienkovej pece s nadväzujúcim systémom dopravníkov s bufferom a baliacimi a kartónovacími zariadeniami. Mimoriadna a pozornosť bude i naďalej venovaná stabilizácii a motivácii vlastných zamestnancov a opatreniam smerujúcim k zníženiu fluktuácie.

Pred nami je rok 2022 a je zrejmé, že to bude opäť zložitý rok. Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a bezprecedentné ekonomické sankcie uvalené ostatnými krajinami na Ruskú federáciu budú mať zákonitý dopad na európske aj svetové hospodárstvo. Kľúčovým bude vysporiadanie sa rastúcimi cenami vstupných surovín a energií, zvyšujúcou sa infláciou a jej dopadmi na jednotlivé odvetvia priemyslu, domáci i zahraničný dopyt, trh práce, ako aj bežnú spotrebu a nákupné správanie samotných spotrebiteľov.

Čaká nás neľahké obdobie. Dovoľte mi preto na záver poďakovať sa všetkým našim zamestnancom za ich vynikajúcu prácu. Som si vedomý skutočnosti, že bez obrovského nasadenia a kvalitne odvedenej práce našich zamestnancov by spoločnosť nebola tak dlhodobo úspešnou, stabilnou a prosperujúcou. Poďakovanie tiež patrí akcionárovi, obchodným partnerom a zákazníkom za ich podporu, priazeň a dôveru, ktorú si hlboko vážim. Súčasne chcem popriať nám všetkým, aby sme rok 2022 prežili v zdraví, v dobrej kondícii a v mieri.



Ing. Roman Ježo
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: I.D.C. Holding, a.s.
Sídlo: Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
IČO: 35 706 686
Deň vzniku: 16.1.1997
Právna forma: akciová spoločnosť
Výška základného imania: 15 272 000,- EUR

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

PREDMET ČINNOSTI:

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

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 2021

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

Rok 2020

Nezávislý marketingový program „Dôveryhodné značky“ na základe rozsiahleho prieskumu medzi spotrebiteľmi vyberá a oceňuje značky, ktorým Slováci najviac dôverujú.

V transparentnom prieskume hodnotia najsilnejšie značky v každej kategórii iba respondenti (reprezentatívna vzorka 2000 ľudí), následne v každej kategórii zvíťazí iba jedna Najdôveryhodnejšia značka, ktorá získa najviac hlasov. V roku 2020 prebehol v Slovenskej republike už 5. ročník a v kategórii „SUŠIENKY A OBLÁTKY“ zvíťazila značka Mila.

Rok 2019

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

Rok 2018

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

INÉ OCENENIA SPOLOČNOSTI

Rok 2019

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

Rok 2018

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

Rok 2017

Získanie 6. miesta v ankete Najzamestnávateľ v kategórii Výroba a priemysel. Hlasovala široká verejnosť. Vyhlasovateľom ankety bol pracovný portál Profesia. Hlasovanie prebiehalo na konci roka 2016, víťazi boli vyhlásení v januári 2017.

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

Rok 2016

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

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

2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

ZLOŽENIE ORGÁNOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo

Ing. Roman Ježo	predseda predstavenstva
Ing. Roman Sukdolák, MBA	podpredseda predstavenstva
Paulína Jakubec	člen predstavenstva
Ing. Marek Gombita	člen predstavenstva

Dozorná rada

Ing. arch. Pavol Jakubec	predseda dozornej rady
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	člen dozornej rady
Ing. Juraj Niedl	člen dozornej rady

Úzke vedenie akciovej spoločnosti

Ing. Roman Ježo	generálny riaditeľ
Ing. Roman Sukdolák, MBA	riaditeľ divízie obchodu
Ing. Marek Gombita	riaditeľ divízie finančno-ekonomickej
Ing. Miroslav Buch	riaditeľ divízie stratégie



2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU MATERSKEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2021

Zisk po zdanení	5 374 932,- EUR
Prevod na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov	5 374 932,- 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 SLOVENSKEJ REPUBLIKE

Obchodné meno spoločnosti	Coin, a.s.
Sídlo spoločnosti	Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
Predmet podnikania spoločnosti	Spoločnosť sa zaoberá najmä poskytovaním finančných služieb v rámci skupiny

V priebehu roka 2021 sa spoločnosť zamerala najmä na získavanie finančných zdrojov pre vlastné potreby a financovanie spoločnosti v rámci skupiny I.D.C. Holding, a.s., poskytovaním pôžičiek. Spoločnosť Coin, a.s. nepredpokladá v roku 2022 výrazné zmeny v oblasti predmetu podnikania a vykonávaných činností. Nadalej bude získavať najmä finančné zdroje a poskytovať ich spoločnostiam v rámci konsolidačného celku.

Rok	2020	2021
Základné imanie (v tis. EUR)	3 984	3 984
Ročný obrat (v tis. EUR)*	125	74
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	59	52

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

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

VYBRANÉ MAJETKOVÉ ÚČASTI V ZAHRANIČÍ

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

Rok	2020	2021
Základné imanie (v tis. EUR)	3 811	4 023
Ročný obrat (v tis. EUR)*	48 459	47 791
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	285	81

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

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

3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

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	
Rok	2020	2021
Základné imanie (v tis. EUR)	2 193	2 175
Ročný obrat (v tis. EUR)*	18 075	21 081
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	4	200

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

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

Obchodné meno spoločnosti	I.D.C. HUNGÁRIA Zrt	
Sídlo spoločnosti	Leshegy utca 3, 2310 Szigetszentmiklós, Maďarsko	
Predmet podnikania spoločnosti	Spoločnosť sa zaoberá distribúciou a predajom výrobkov skupiny I.D.C. Holding, a.s. v Maďarsku	
Rok	2020	2021
Základné imanie (v tis. EUR)	1 786	1 761
Ročný obrat (v tis. EUR)*	8 836	9 981
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	641	165

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

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

Obchodné meno spoločnosti	OOO I.D.C. Sedita	
Sídlo spoločnosti	Krasnobogatyrskaya ul., d.2, ofis 14, 107 564 Moskva, Ruská Federácia	
Predmet podnikania spoločnosti	Spoločnosť sa zaoberá distribúciou a predajom výrobkov skupiny I.D.C. Holding, a.s. v Ruskej federácii	

3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Rok	2020	2021
Základné imanie (v tis. EUR)	77	82
Ročný obrat (v tis. EUR)*	523	495
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	29	37

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

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

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 2021.

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 31.12.2021:

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

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

4.1. Produkcia a obchodná činnosť

Slovenská ekonomika vzrástla v 4. štvrtroku 2021 o +0,3 % (medzištvrtročne). Vývoj HDP koncom roka bol ovplyvnený pandémiou, zmierňovaním problémov s dodávkami komponentov a rýchlo rastúcimi cenami vstupov. Za celý rok 2021 dosiahla ekonomika rast 3,0 % v stálych cenách. V súhrne za celý rok 2021 HDP zaostáva za hodnotami spred pandémie (rok 2019) o 1,5 % v stálych cenách. Zhoršovanie pandemickej situácie v posledných mesiacoch minulého roka výraznejšie neovplyvnilo spotrebu domácností. Problémy producentov s nedostatkom komponentov sa postupne zmierňovali, stále však dochádzalo k určitým výpadkom v dodávkach. Podniky navyše zápasili aj s rastúcimi cenami vstupov.

V roku 2021 sa celkové maloobchodné tržby medziročne zvýšili o +1,4 %. Najlepšie sa v porovnaní s rokom 2020 darilo maloobchodu mimo predajní, stánkov a trhov (rast +9,6 %) a maloobchodu s pohonnými látkami v špecializovaných predajniach (rast +4,9 %). Naproti tomu maloobchod s potravinami, nápojmi a tabakom v špecializovaných predajniach zaznamenával s výnimkou dvoch mesiacov (september a november) prepad počas celého roka. V medziročnom porovnaní zaznamenali tržby v maloobchode s potravinami, nápojmi a tabakom v špecializovaných predajniach pokles o -5,8 %.

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. si pre rok 2021 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. Vzhľadom na pretrvávajúcu situáciu na trhu poznačenom pandémiou COVID-19 pokračovala aj v tomto roku predovšetkým v podpore tradičných produktov a v uvádzaní novinek. Celkový predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru za spoločnosti v skupine dosiahol v hodnotenom období 136 522 tis. EUR. S prihliadnutím na priebeh roka 2021, kedy sa skupina musela vysporiadať s radom nečakaných situácií a obmedzení (najmä v 1. polroku 2021), možno dosiahnuté výsledky hodnotiť ako uspokojivé. Vďaka ťažiskovým značkám skupina na slovenskom a českom trhu opäť potvrdila svoju silu a obhájila svoje prvenstvo v kľúčovom segmente – v obláčkach.

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

V roku 2021 realizovala skupina investície, ktoré výrazne prispeli k modernizácii výroby. Medzi najdôležitejšie možno zaradiť:

- Ukončenie a uvedenie do prevádzky novej výrobnéj kapacity na okrúhle piškóty pozostávajúcej z pece s automatizovaným dávkovaním cesta a zarábaním sladenej vaječnej melanže. Linka bola doplnená novou kartónovačkou zvyšujúcou kapacitu balenia.
- Významnou bola tiež inštalácia balenia sušenok systémom „BOE“ pozostávajúca z automatického nakladacieho zariadenia „ Gradomatic“, baličky SPS s bufferom a kartónovacieho zariadenia, ktoré je dopravnými pásmi napojené na paletizačný systém.
- Ďalším krokom v modernizácii balenia bolo zakúpenie a inštalácia kartónovacieho zariadenia za vertikálnymi baliacimi strojmi na vrecúškové balenie produktov.
- Skupina tiež investovala do modernizácie skladov TM a ND (technický materiál a náhradné diely)-rekonštrukciou skladových priestorov a zakúpením automatizovaného regálového systému.
- Významné čiastky boli investované do kontinuálneho umývacieho zariadenia na plastové formy, do dátumovacích a popisovacích zariadení, máčacieho zariadenia, chladiaceho tunela i chladiacej veže.

S novými strojnotechnologickými zariadeniami boli a sú spojené aktivity v oblasti inovácie produktov, ktoré sa odzrkadlili v redizajnoch a zmenách spotrebiteľského a obchodného balenia. Najvýraznejšie zmeny boli realizované v skupine sušenok.

Okrem vyššie uvedených investícií realizovaných v prevádzkarni Pečivárne Sereď bola modernizácia balenia uskutočnená aj v prevádzkarniach Figaro Trnava a Cífer, kúpou nových baliacich zariadení na 5 g roksy a čoko figúrky.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

SYSTÉM ZABEZPEČOVANIA KVALITY

V dňoch 12.4.2021 – 29.4.2021 bol auditorskou firmou SGS vykonaný recertifikačný audit podľa noriem IFS verzia 7 a BRC verzia 8 v materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Recertifikačný audit bol zrealizovaný v prevádzkarniach – Pečivárne Sereď, Figaro Trnava aj Cífer. Oba certifikáty spoločnosť úspešne obhájila. V hodnotení podľa normy IFS všetky prevádzkarne získali „HIGHER LEVEL“ a podľa normy BRC hodnotenie „A“.

Dňa 10.6.2021 bol v prevádzkarni Pečivárne Sereď vykonaný zahajovací Rewe audit pre výrobu okrúhlych piškót určených do obchodnej siete BILLA. Následne v dňoch 6.7.-7.7.2021 bol v uvedenej prevádzkarni vykonaný a úspešne obhájeny audit spoločnosťou TÜV SÜD Czech s.r.o. pre spoločnosť TESCO pre výrobu dlhých piškót.

V mesiaci september bol v prevádzkarni Pečivárne Sereď vykonaný recertifikačný audit podľa normy HFP-1005-20/5 verzia 4.

V mesiacoch jún, júl, september, október, november a december boli v materskej spoločnosti vykonané aj interné audity podľa noriem IFS verzia 7, BRC verzia 8, TFMS verzia 1 a HFA verzia 4, a to na všetkých pracoviskách prevádzkarní Pečivárne Sereď, Figaro Trnava, Cífer a v administratíve.

V roku 2021 bolo zrealizovaných päť auditov u dodávateľov vstupných materiálov a služieb. Z dôvodu opatrení proti šíreniu ochorenia COVID-19, nemohli byť vykonané všetky naplánované dodávateľsko-odberateľské audity.

INVESTÍCIE

V roku 2021 investovala materská spoločnosť do dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 13 370 tis. EUR (údaj vychádza z individuálnej účtovnej závierky materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.). Investičné aktivity boli v tomto období zamerané na zvýšenie produktivity práce, modernizáciu strojnotechnologického zariadenia a označovanie obchodného balenia.

VÝVOJ NOVÝCH PRODUKTOV

Inovačné aktivity skupiny boli v roku 2021 zamerané na podporu produktov pod značkami Sedita, Verbena a Figaro.

Celkové náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja za rok 2021 predstavovali 404 tis. EUR.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

NOVÉ PRODUKTY UVEDENÉ NA TRH V ROKU 2020:

Pod značkou Sedita



- **Lina peanut butter 60 g** - pre spotrebiteľov na slovenskom a českom trhu skupina pripravila novú príchuť celomáčaných oblátok Lina arašidové maslo. Produkt bol na trh uvedený od mesiaca február 2021.
- **Mila Valentín 50 g** - pre slovenský a český trh bola aj tento rok pripravená pri príležitosti sviatku všetkých zamilovaných limitovaná edícia výrobku Mila Valentín 50 g. Opäť išlo o farebne odlišené a graficky pútavo spracované verzie: ružová pre „ŇU“ a tyrkysová pre „NEHO“.
- **Goralki Nagie citrón 42 g** - pre poľských zákazníkov bola v mesiaci máj na trh uvedená limitovaná edícia so sviežou príchuťou citrónu.
- **Goralki Hot Chocolate 50 g** - aj ďalšia novinka bola určená pre poľský trh. Ide o obvodovomáčanú verziu Goraliek s príchuťou čokolády. Táto limitovaná edícia sa prvýkrát vyrábala v mesiaci jún.
- **Seditky mini piškóty 35 g** - od mesiaca apríl bolo na slovenskom a českom trhu uvedené nové balenie obľúbených mini piškót pod značkou Seditky.
- **Andante mini piškóty 35 g** - taktiež pre poľských a maďarských zákazníkov boli pripravené a v marci na trh uvedené mini piškóty pod značkou Andante.
- **Rodinné srdiečka +20 %** - v príchuťiach citrón/kokos a kakao/kokos boli pripravené pre slovenský a český trh v mesiaci september.
- **Mila zimná edícia 50 g** - na zimné sviatočné obdobie uviedla skupina na slovenský trh v polovici mesiaca október limitovanú edíciu s umelecky spracovaným dizajnom obalu.
- **Andante piškóty 130 g** - pre poľských zákazníkov boli pod značkou Andante pripravené obľúbené guľaté piškóty, ich prvá výroba prebehla 20.10.2021.
- **Mini Mila Valentín 240 g** - pre spotrebiteľov na českom trhu bola ku sviatku zamilovaných pripravená edícia Mini Mila Valentín. Výroba produktu prebehla v mesiacoch november a december.
- **Mila láska 50 g** - taktiež pre slovenský trh bola pripravená limitovaná edícia 50 g verzie Mila oblátky ku sviatku zamilovaných, prvá výroba bola spustená v mesiaci december 2021.

Pod značkou Verbena



- **Verbena sušienky +20 %** - v príchuťiach levanduľa/čučoriedka, rakytník/pomaranč a baza/brusnica prebehla prvá výroba týchto balení s vyššou hmotnosťou v mesiaci december.
- **Verbena Rakytník 60 g** - pre spotrebiteľov na slovenskom, poľskom a maďarskom trhu bol produktový rad Verbena cukríkov rozšírený o príchuť rakytník. Prvá výroba prebehla v mesiaci júl 2021.

Pod značkou Figaro



- **Snehulky MIX 150 g** - mix príchuťí mentol/jahoda-mentol/limeta-mentol bola ako novinka na maďarský trh uvedená od mesiaca august 2021.
- **Banán 40 g** - pre poľských spotrebiteľov skupina pripravila produkt, ktorý sa už osvedčil na iných trhoch, a to Banán v čokoláde. Prvá výroba prebehla v mesiaci september 2021.
- **Nové sezónne výrobky pre Veľkú noc 2021** - pre veľkonočnú sezónu bol sortiment produktov rozšírený o tieto novinky: **Veľkonočný korbáč** s vajíčkami **Horalky 125 g** pre slovenský a český trh - vajíčka z mliečnej čokolády s arašidovou náplňou, **Likérové vajíčka 137,5 g** pre slovenský, český a maďarský trh - vajíčka z mliečnej čokolády plnené vaječnou alkoholovou náplňou, **Mini likérový dezert 165 g** pre slovenský, český a maďarský trh - mix vajíčok z mliečnej čokolády plnených vaječnou a čokoládovou alkoholovou náplňou, Likérové fľaštičky vaječný likér pre slovenský trh - nová príchuť vaječný likér plnená do čokoládových fľaštičiek, **Kakaové rezy mini vajíčka 100 g** pre český a maďarský trh - mini vajíčka z mliečnej čokolády plnené kakaovou náplňou a **Veľkonočný box 68 g** pre český, poľský a maďarský trh - mix produktov - mini vajíčka s arašidovou náplňou a vajíčka z mliečnej čokolády.
- **Nové sezónne výrobky pre Vianoce 2021** - pre vianočnú sezónu skupina pripravila novinku - **Goralki Adventný kalendár 218,4 g** - mini vajíčka s orieškovou, mliečnou a kakaovou náplňou, určenú pre spotrebiteľov na poľskom trhu.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

Tailor made produkty

- **Rodinné oblátky 3 x 130 g** – pre slovenský trh bolo pripravené nové špeciálne rodinné balenie do plastovej dózy. Uvedenie na trh prebehlo v mesiaci august 2021.
- **Seditky mini piškóty 6 x 35 g + 2 školské zošity + ceruzka so zvieratkami** - ďalšie špeciálne balenie pre slovenský trh, ktoré bolo uvedené na trh v mesiaci júl 2021.
- **Kávenky dóza na kávu „60. výročie“ 12 x 50 g** - elegantné balenie Káveniek do dózy pripravené pri príležitosti 60. výročia bolo uvedené na trh v mesiaci október 2021.
- **Horalky lunch box - školské balenie 5x10 g Horalky**- praktický boxík plný chutných Horaliiek pre deti do školy bol uvedený na slovenskom trhu v mesiaci júl 2021.

OBCHODNÁ ČINNOSŤ

Slovenská republika

Celý trh oblátok (bez trubičiek) v Slovenskej republike zaznamenal v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka nárast v objeme i v hodnotovom vyjadrení o +0,8 %. (zdroj: ACNielsen). Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. si na trhu udržala dominantné postavenie v rámci retail trhu.

Kategória „Biscuits&Wafer“ (Sušienky a Oblátky) zaznamenala medziročne k decembru 2021 pokles v hodnote o -1 percentuálny bod. Poklesol podiel privátnych značiek o -1,4 % a vzrástol podiel predajov v akcii. Oblátky a sušienky sa tak zaradili ku kategóriám, ktorých nárast podielu predaja v promócií rastie rýchlejšie.

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. je dlhodobým lídrom v segmente oblátok v Slovenskej republike. V rámci segmentu oblátok je podiel spoločnosti v hodnotovom vyjadrení 56,3 %.

Segment sušienok (bez piškót a perníkov) zaznamenal v Slovenskej republike medziročný pokles objemu predaja o -3,5 % a v hodnote o -2,9 %. Trhový podiel spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. je 6,9 % v hodnotovom vyjadrení (zdroj: ACNielsen).

Marketingové aktivity skupiny na slovenskom trhu boli v tomto období venované značkám – **Mila, Verbena, Lina, Kávenky, Horalky** a produktovému radu **Rodinné** a **Seditky**.

Začiatok roka 2021 bol spojený s uvedením kartónového plneného stojanu Sedita s mixom produktov. Išlo o produkty **Romanca, Romanca premium, Princezky, Anita, Mäta a Vesna**.

V mesiaci február, už tradične prichádza značka **Mila** na trh s limitovanou edíciou obalu, okrem iného aj pri príležitosti sviatku všetkých zalúbených - Sv. Valentína. V roku 2021 bola táto unikátna limitovaná edícia podporená aj TV kampaňou s 20 sekundovým spotom a v online priestore boli vytvorené štyri natívne články rozvíjajúce príbeh lásky vychádzajúci z grafiky obalu.

Značke **Verbena** a kampani zameranej na jej silné stránky, benefity a unikátnosť na trhu bol venovaný mesiac marec. Najmä sušienky boli podporené formou TV reklamy, online kampaňou, printovými inzerciami a aktivitami na miestach predaja.

V znamení značiek **Verbena** a **Mila** sa opäť niesol mesiac október. Prvýkrát bolo pripravené ich spoločné vystavenie na predajných miestach ako produktov obľúbených medzi ženami. Zvyšok kampane bol venovaný značke Verbena. V TV kampani sa prezentovali obe verzie spotu, teda pre cukríky aj pre sušienky. Vzorky 40 g sušienok boli samplované na viacerých miestach prostredníctvom promobikov. Slogan „Priateľstvo inšpirované prírodou“ medzi bylinkami a ovocím sprevádzal kampaň v printe a na brandingoch v sieti jedného z obchodných partnerov. Na webe verbena.sk bolo umiestnené pexeso obsahujúce zaujímavé informácie o bylinkách a ďalších zložkách výrokov Verbena. Úspešné vyriešenie pexesa znamenalo možnosť zapojiť sa do minisúťaže o „bylinkové“ výhry.

Značku **Lina** skupina komunikačne posunula ďalej v aprílovej kampani prezentovanej v novom TV spote, na trade materiáloch, v inzercii prispôsobenej na mieru danému časopisu a najmä v online prostredí.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

Súčasťou kampane na značku **Lina** bola aj podpora uvedenia novinky - Lina peanut butter formou mini shelf stopperov a samplingom prostredníctvom donáškových služieb. Lina peanut butter prináša spojenie tradície, kvality a trendy príchute s jemne slanou krémovou náplňou s arašidovým maslom v mliečnej kakaovej poleve.

Značka **Rodinné** je značka, ktorá v sebe zahŕňa široké portfólio oblátok i sušienok. V období od 1.5. do 30.6. prebehla spotrebiteľská súťaž formou unikátnych kódov v baleniach. Kampaň bola komunikovaná v TV spote so súťažným tag-onom na záver, v printovej inzercii o súťaži, online kampani s formátmi smerujúcimi na súťažnú webstránku sedita.sk a na všetkých POS materiáloch na predajných plochách. V predvianočnom období bol mesiac november opäť venovaný podpore značky Rodinné. Práve toto obdobie je ideálne na upevnenie rodinných pút. Okrem TV spotu, ktorý v sebe nesie emóciu rodinnej spolupatričnosti a má aj vianočnú verziu bola značka komunikovaná v online priestore, trade a printe.

Pre najmenších maškrtníkov má skupina vo svojom portfóliu značku **Seditky**, zahŕňajúcu rôzne druhy piškót a perníkov. Podpora predaja tejto značky prebehla v mesiaci jún. Kampaň pozostávala z trade podpory, inzercie v detských časopisoch a online kampane formou natívnych článkov a spoluprácou s portálom „Modrý koník“. Súčasne bol zrealizovaný sampling novinky – 35 g balení mini piškót, ktoré sa od mesiaca marec predávajú aj individuálne balené.

Kávenky, značka ktorá je na trhu už neuveriteľných 60 rokov si marketingovú podporu zaslúži. Tej sa jej dostalo v kampani počas mesiaca júl. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. pripravila audio spot, ktorý vtipným spôsobom reflektoval 60 rokov na trhu pomocou historických volaní a zvukov telefónov od 60. rokov po súčasnosť. Využila ho v online priestore a rádio kampani. Samozrejmosťou bola trade podpora na miestach predaja.

Horalky sa koncom leta predstavili spotrebiteľom v inovovanom dizajne a s novou kampaňou. Po dlhšej dobe mala táto nosná značka aj TV kampaň. Intenzívna online kampaň zameraná na videoformáty bola doplnená o spotrebiteľskú súťaž. Podmienkou bolo nahrať krátky video na „poslihoralkydalej.sk“. Z nich bola vytvorená videorefáz, v ktorej rôznych ľudí spojili milované Horalky. Hlavným sloganom novej kampane bolo „Všetci máme niečo spoločné – Horalky tie od Sedity“.

Česká republika

Česká ekonomika v roku 2021 rástla o +3,3 %, zatiaľ čo v uplynulom roku 2020 bol zaznamenaný jej najhlbší pokles výkonu (-5,8%). Hlavným faktorom celoročného rastu boli výdaje na konečnú spotrebu domácností a zmena stavu zásob. Konečná spotreba domácností prispela +1,1 percentuálneho bodu. Výdaje na konečnú spotrebu domácností vzrástli o +4,3 %. Priemerná miera inflácie za rok 2021 predstavovala +3,8 %, čo znamenalo o +0,6 percentuálneho bodu viac než v roku 2020. Išlo o najvyššiu priemernú ročnú mieru inflácie od roku 2008. Za celý rok 2021 sa tržby v českom maloobchode (okrem motorových vozidiel) neočistené o kalendárne vplyvy zvýšili reálne medziročne o +4,4 %. Tržby za predaj potravín naopak poklesli o -0,4 %. (zdroj: Český štatistický úrad).

Sektor rýchloobrátkového tovaru zaznamenal v roku 2021 mierny nominálny rast na úrovni +1 %. Spotreba v medziročnom porovnaní poklesla o -1 %, zatiaľ čo ceny rástli o +2 %. Objem spotreby len potravinárskych kategórií je od 2. štvrťroka v medziročnom poklese. V 4. štvrťroku 2021 poklesla spotreba potravín až o -4,5 % pri cenovom raste +3,2 %. Celkovo sa v hodnotenom období darilo najviac hypermarketom a diskontom, ktoré medziročne narástli zhodne o +1,2 %. Polovičným tempom rástli supermarkety (+0,5 %) a tradičný trh v obrate mierne poklesol (o -0,4 %). On-line predajcovia rýchloobrátkového tovaru pokračujú i v roku 2021 v dvojčífernom medziročnom raste. (zdroj: ACNielsen).

V segmente oblátok (bez trubičiek) došlo v medziročnom porovnaní k poklesu celkového trhu o -2,8 % v objeme a -2,1 % v obrate. I.D.C. Holding, a.s. je najsilnejším hráčom na trhu v tomto segmente. Prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti je I.D.C. Holding, a.s. jednotkou na českom trhu v segmente oblátok (bez trubičiek) s podielom 36 % v hodnotovom vyjadrení. (zdroj: ACNielsen).

Podobne ako v predchádzajúcom roku i v roku 2021, v druhom roku pokračujúcej pandémie, skupina opäť odložila uvedenie niektorých novinek na trh na dobu, ktorá bude priaznivejšia a radšej sa venovala už zavedeným značkám zo svojho portfólia.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

V priebehu roka došlo k radu situácií, ktoré mali výrazný vplyv na plnenie plánu. Pretrvávajúca pandemická situácia výrazne ovplyvňovala obchodné zámery na českom trhu. Pandemické opatrenia nariadené českou vládou, hlavne v I. polovici roka 2021, ochromili možnosti rozvoja spolupráce s niektorými významnými obchodnými partnermi. Problémy spôsobovali výpadky dodávok tovaru z dôvodu častých karantén a obmedzenia výroby. Druhá polovica roka sa niesla v znamení postupného uvoľňovania protipandemických opatrení, čo sa pozitívne odrazilo na plnení plánu v posledných mesiacoch roka 2021.

V roku 2021 sa skupina zamerala najmä na podporu svojich nosných a najsilnejších značiek - **Mila a Horalky**. Taktiež pokračovala v podpore a budovaní relatívne mladých značiek, ktoré ešte nemajú tak pevne zakotvenú pozíciu na trhu. Sú to značky **Lina a Rodinné**. V uvedenom období bolo zrealizovaných sedem marketingových kampaní v komunikačnom mixe ATL a BTL s veľkým dôrazom na podporu v mieste predaja. Pri značkách **Lina, Horalky a Rodinné** skupina nasadila kampaň dvakrát do roka (jar/jeseň). Značku **Horalky** podporila prostredníctvom kampane v mesiaci máj spolu s komunikáciou už tradičnej a veľmi populárnej spotrebiteľskej súťaže. Druhá kampaň Horalkiek prebehla v mesiaci september s prívlastkom „Späť do školy“. Značke **Lina** bol venovaný mesiac marec a hlavne jesenné obdobie, kedy spoločnosť spotrebiteľom ponúkla veľmi atraktívnu spotrebiteľskú súťaž. Komunikácia značky **Rodinné** bola zameraná a nastavená tak, aby čo najlepšie oslovila spotrebiteľov, ktorí rozhodujú o rodinných nákupoch. Značka **Mila** bola zase ako ambasádor prepojená s mesiacmi resp. sviatkami, pri ktorých sa dá intenzívne rozvinúť jej emočná sila (napr. Deň matiek, Valentín alebo máj – mesiac lásky). Rok 2021 bol z pohľadu budovania značiek tiež zaujímavý tým, že spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. musela ustúpiť z kontaktného marketingu, ako sú rôzne ochutnávky alebo pushing akcie a zamerala sa na špeciálne balenia podporovaných značiek. Ďalší smer podpory značiek bol zameraný na priebežné rozmiestňovanie stojanov na ¼ paletkách, paletách, stojanoch a rôznych predajných ostrovčekoch, ktoré boli pripravené „na kľúč“ pre jednotlivých obchodných partnerov do siete ich predajní.

Poľská republika

Na základe predbežného odhadu Hlavného štatistického úradu Poľska zaznamenal HDP v roku 2021 medziročný rast +5,7 %, po -2,5 % poklese v roku 2020. Domáci dopyt bol kľúčovým ťahúňom poľskej ekonomiky. Spotrebiteľské ceny sa v medziročnom porovnaní zvýšili o +5,1 %. Ceny za potraviny a nealkoholické nápoje vzrástli medziročne o +3,2 %. Maloobchodný obrat zaznamenal celkový medziročný nárast o +8,1 % (oproti poklesu o -3,1 % v roku 2020). (zdroj: Hlavný štatistický úrad Poľska).

Celkový trh oblátok zaznamenal nárast v objemovom vyjadrení o +2,4 %. V hodnotovom vyjadrení došlo k rastu o takmer +2,0 %. Trh sušienok a perníkov poklesol o -3,6 % v objeme. V hodnotovom vyjadrení zaznamenal len nepatrný rast o +0,5 %. (zdroj: ACNielsen).

Všetky ciele stanovené na rok 2021 sa podarilo splniť i napriek vplyvu pandémie COVID-19. Podiel na tom má najmä začiatok spolupráce s tzv. hard diskontami. Trhový podiel hard diskontov, teda obchodných sietí – Lidl, Biedronka a Dino tvorí už viac ako 45 % na trhu FMCG (zdroj: ACNielsen). Stála spolupráca s uvedenými sieťami bola spustená v 2. štvrtroku 2021, kedy sa skupine podarilo nastálo zalistovať dva produkty pod značkou **Goralki** v obchodnej sieti Lidl a Biedronka.

Podpora predaja prebehla v I. polroku 2021 prostredníctvom TV kampane - pre oblátky pod značkou **Goralki**, značku **Verbena** a piškóty pod značkou **Andante**. Pre značku **Lusette** bola zrealizovaná podpora len formou trade marketingových aktivít a ochutnávok.

Na konci roka sa skupine podarilo dosiahnuť 3. miesto v kategórii oblátok do 50 g, čo možno považovať za veľký úspech. (zdroj: ACNielsen)

Maďarsko

Na základe predbežného odhadu Centrálného štatistického úradu Maďarska zaznamenala ekonomika medziročný rast o +7,1 %. Konečná spotreba domácností medziročne vzrástla o +4,3 %. Celková konečná spotreba zaznamenala medziročný nárast o +4,4 %. Spotrebiteľské ceny vzrástli v medziročnom porovnaní v priemere o 5,1 %. Rast cien potravín zaznamenal +4,1 %. Celkový objem predaja v maloobchode bol v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka vyšší o +3,5 %. Objem tržieb vzrástol v špecializovaných a nešpecializovaných predajniach potravín (+2,2 %), v maloobchode s nepotravinovými produktmi (+4,9 %) a v maloobchode s pohonnými hmotami (+4,9 %). (zdroj: Maďarský štatistický úrad).

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

Segment oblátok (bez trubičiek) zaznamenal v medziročnom porovnaní nárast v objeme o +7,0 % a v hodnotovom vyjadrení o +11,7 %. V segmente oblátok (bez trubičiek) s I.D.C. Holding, a.s. zachovala 5,0 % podiel na trhu v hodnotovom vyjadrení. Celý trh sušienok a perníkov zaznamenal pokles v objeme (o -1,7 %) a nárast v hodnote (o 4,2 %) (zdroj: ACNielsen).

Podpora predaja bola v roka 2021 venovaná tradičným značkám - **MOMENTS, Verbena a Andante**. Pre všetky tri značky bola zrealizovaná TV kampaň, spotrebiteľské súťaže a podpora prebehla i prostredníctvom trade aktivít.

V roku 2021 bola značka **MOMENTS** rozšírená o tri nové príchute 40 g oblátok **MOMENTS Intenso**. Ako limitovaná edícia bola na trh uvedená príchuť arašidové maslo – **MOMENTS 45 g**. Cukríky pod značkou **Verbena** sa rozrástli o novú príchuť – Rakytník. Skupina tiež podobne ako v predchádzajúcich rokoch obmieňa sortiment sezónnych produktov – čokoládové figúrky s veľkonočnou resp. vianočnou tematikou.

Ruská federácia

Začiatok roka 2021 bol poznamenaný pokračujúcim bojom s pandémiou koronavírusu COVID-19. To malo za následok dlhotrvajúci pokles kúpyschopnosti obyvateľstva v Ruskej federácii. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. to pocítila prepados predaja cukríkov **Verbena** v 1. štvrtroku roka 2021. Zvýšenou komunikáciou s distribútormi a cieľenou podporou sa jej napokon podarilo v 2. štvrtroku vrátiť predaje na plánované objemy. V jesenných mesiacoch spoločnosť prenikla do dvoch väčších farmaceutických sietí a predaje cukríkov **Verbena** stúpili na úroveň vyššiu ako bolo pôvodne naplánované.

V predaji oblátok spoločnosť zaznamenala mierny nárast predaja v priebehu 1. polroka, ktorý pokračoval i v 2. polroku roka 2021. Oblátkam sa úspešne darí hlavne v predaji prostredníctvom obchodných automatov. Taktiež ich možno nájsť v obchodných reťazcoch alebo v školských bufetoch. Koncom roka sa spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. podarilo umiestniť svoje produkty (oblátky aj cukríky Verbena) v ďalšom obchodnom reťazci – obchodnej sieti Miratorg.

VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA

AarhusKarlshamn Sweden AB (tuky náplňové a polevové, rastlinný olej)
AGRANA Sales&Marketing GmbH (cukor)
DANAKTA spol. s.r.o. (tuk náplňový, kakaový prášok, kakaové maslo, kakaová hmota, vaječný žltok)
DS Smith Packaging Slovakia s.r.o. (kartóny)
DS Smith Turpak Obaly, a.s. (kartóny)
GRAFOBAL, akciová spoločnosť (kartóny)
CHEMOSVIT FOLIE, a.s. (fólie)
MILKPOL Slovakia, s.r.o. (mlieko sušené plnotučné, odtučnené, srvátka sušená sladká)
MODEL OBALY, s.r.o. (obaly z hladkej a vlnitej lepenky)
WMJ Company, s.r.o. (tuk náplňový)

VÝZNAMNÍ ZÁKAZNÍCI

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

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom

VÝVOJ REÁLNEJ EKONOMIKY SLOVENSKA V ROKU 2021

V súhrne za rok 2021 zaznamenala slovenská ekonomika medziročný nárast o 3 % (v stálych cenách). Jednotlivé odvetvia ekonomiky tak začali kompenzovať prepady v prvom roku pandémie (rok 2020), kedy celá ekonomika Slovenskej republiky poklesla o -4,4 %. Ekonomický vývoj sa udržal v kladných číslach počas celého roka 2021 najmä však pod vplyvom nižšej porovnávacej základne za rok 2020, kedy bola ekonomika vo všetkých štvrtrokoch v mínuse. Kým začiatkom roka 2021 bol hnacím motorom ešte zahraničný dopyt, v treťom a štvrtom štvrtroku roka to bol najmä domáci dopyt. Najdynamickejší medziročný rast v rámci priemyslu sa prejavil vo výrobe motorových vozidiel (o +22,4 %) a vo výrobe kovových konštrukcií (o +20,2 %). Vo výsledkoch za rok 2021 medziročne rástli aj ďalšie tri skupiny odvetví – veľkoobchod, maloobchod; doprava a skladovanie; ubytovacie a stravovacie služby o +6,3 %. V roku 2021 boli v kladných hodnotách všetky výdavkové zložky. Zahraničný dopyt bol medziročne vyšší o 10,2 %, ako aj dovoz výrobkov a služieb o 11,2 %. Domáci dopyt vzrástol o 3,8 %. Rástli všetky zložky konečnej spotreby, výdavky na konečnú spotrebu domácností vzrástli o +1,1 %. (zdroj: Štatistický úrad SR).

Ročná inflácia v roku 2021 dosiahla najvyššiu hodnotu za posledných deväť rokov, a to 3,2 %. Ovplyvnil ju rýchly rast cien v 2. polroku. Vývoj počas roka 2021 bol turbulentný. Zatiaľ čo prvé dva mesiace spotrebiteľské ceny rástli o menej ako jedno percento, postupne sa dynamika ich rastu zvyšovala. Od júla sa medziročný rast cien dostal nad úroveň troch percent a v poslednom mesiaci roka sa priblížil k šiestim percentám. Výrazný vplyv mali vyššie ceny v doprave, predovšetkým rast cien pohonných látok v ročnom priemere o 17,3 %. Výrazný vplyv mali tiež rastúce ceny tabakových výrobkov po úprave daní v marci 2021, celoročne sa zdvihli o 13,7 %. Naopak výdavky za bývanie a energie stúpili len o +1,3 %, čo je menej ako predošlé tri roky. Rast cien potravín a nealko nápojov, dosiahol +1,8 %, čo je najnižšia hodnota za najmenej štyri posledné roky. V predošlých rokoch rástli ceny potravín dynamickejšie (napr. v roku 2020 o +2,8 %). (zdroj: Štatistický úrad)

Maloobchod v roku 2021 zvýšil medziročne tržby o +1,4 %, v porovnaní s rokom 2019 však len o 0,3 %. Obchod v plusových číslach podržalo to, že spotrebiteľia nakupovali najmä online, míňali viac v hobby marketoch a vplyvom rastúcich cien zvyšovali tržby čerpacích staníc. Najlepšie sa v porovnaní s rokom 2020 darilo predajcom mimo predajní, stánkov a trhov, čo zahŕňa aj zásielkový a internetový predaj, ich rast dosiahol +9,6 %. Pre najdôležitejšiu zložku maloobchodu, univerzálne hypermarkety a supermarkety, bol rok 2021 horší ako ten predošlý, tržby im poklesli o -2,2 %. Pokles tržieb na celoročnej úrovni sa prejavil aj v špecializovaných predajniach, ako sú predaj textilu, drogerie či lekárne alebo v predajniach potravín a tabaku.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

Predaj vlastných výrobkov, tovaru a služieb za všetky spoločnosti v skupine dosiahol v hodnotenom období 136 522 tis. EUR. V medziročnom porovnaní zaznamenala skupina len nepatrný pokles celkového predaja o -0,7 %. Z celkového objemu predaja predstavoval podiel predaja na trhu Slovenskej republiky 40 %, Českej republiky 36 %, Poľska 16 %, Maďarska 6 % a zvyšok vo výške 2 % tvoril predaj v ostatných krajinách (ostatné štáty EÚ, Ruska a krajín Blízkeho východu).

Skupina uzavrela v roku 2021 hospodárenie so ziskom po zdanení vo výške 5 195 tis. EUR.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

VÝVOJ MAJETKU A ZDROJOV KRYTIA (KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA)

Majetok skupiny v porovnaní so stavom k 31.12.2020 zaznamenal rast z úrovne 181 926 tis. EUR na úroveň 183 610 tis. EUR. Celková hodnota aktív bola ovplyvnená zvýšením stavu obežného majetku.

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

Vlastné imanie skupiny sa v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka znížilo o 36 094 tis. EUR na hodnotu 57 721 tis. EUR.

Celkové záväzky skupiny sa v medzročnom porovnaní zvýšili o 37 778 tis. EUR. Z pohľadu časovej štruktúry zaznamenala skupina pokles dlhodobých a nárast krátkodobých záväzkov.

Celkový stav bankových úverov a dlhopisov skupiny sa medzročne zvýšil z úrovne 66 283 tis. EUR k 31.12.2020 na úroveň 102 543 tis. EUR k 31.12.2021. Skupina ku koncu účtovného obdobia v mesiaci december 2021 splatila už existujúce investičné úvery a získala nový krátkodobý refinančný úver. V mesiaci august bola splatená posledná časť menovitej hodnoty Dlhopisu IDC 2021 v objeme 2 000 tis. EUR. (viď Poznámky ku Konsolidovaným finančným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2021).

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

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

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

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

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

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

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

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

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

Smernica je pravidelne prehodnocovaná s cieľom identifikovať ďalšie nové riziká.

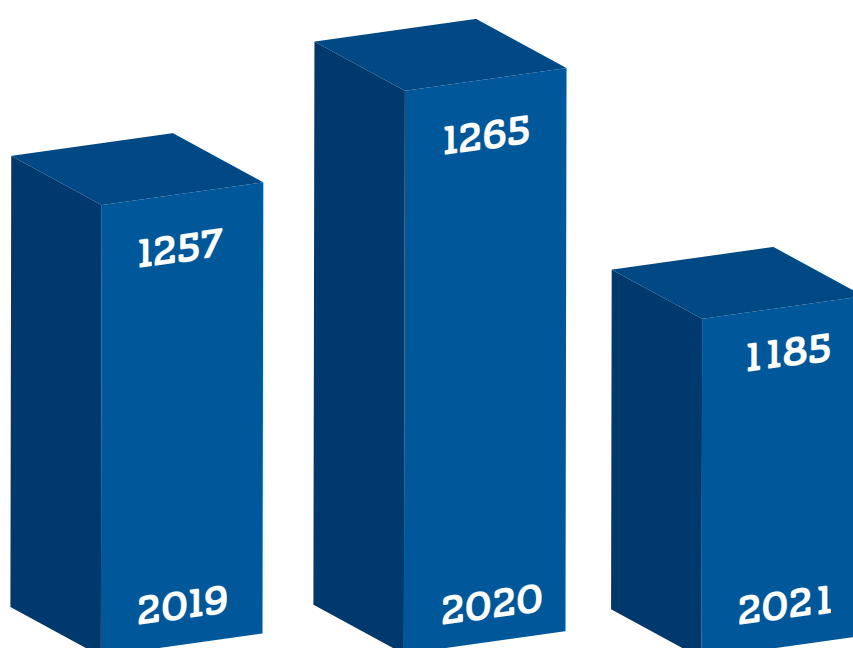
Dcérske účtovné jednotky majú vlastné pravidlá na zabezpečenie integrity systému účtovníctva vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika v súlade s legislatívou príslušnej krajiny.

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

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021

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

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

Zlúčením spoločností nie sú nijako dotknuté práva držiteľov dlhopisov.

Spoločnosť IDC Holding a.s. ako právny nástupca spoločnosti Merge Plan a.s. prevezme k 1. Januáru 2022 vo svojej otváracej súvahe zostatky, ktoré boli predtým uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke skupiny Merge Plan zostavenej k 31. decembru 2021. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Merge Plan a.s. bude zostavená v prvej polovici roka 2022 a v súlade s IFRS bude konsolidovať majetok a záväzky dcérskej spoločnosti IDC Holding a.s. v reálnych cenách k dátumu získania podielov a kontroly v dcérskej spoločnosti. V súvislosti so zlúčením spoločnosť odhaduje k 1. januáru 2022 navýšenie majetku o 148 miliónov EUR, vlastného imania o 97 miliónov EUR a záväzkov o 51 miliónov EUR. Presné hodnoty navýšenia jednotlivých zložiek majetku, záväzkov a vlastného imania budú známe po ukončení precenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov na reálnu hodnotu, ktoré spoločnosť očakáva ukonči v priebehu prvého polroka 2022.

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

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

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

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

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

7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI

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

ZÁMERY V OBLASTI OBCHODU A MARKETINGU

Na trhu v **Slovenskej republike** si skupina dlhodobo drží pozíciu číslo 1 v segmente oblátok. Vzhľadom na inflačné tlaky na strane vstupov a doznievajúce efekty opatrení spojených s COVID-19 sa bude v nasledujúcom období venovať stabilizácii kľúčových značiek vo svojom portfóliu, kam budú smerovať i hlavné aktivity v oblasti obchodu a marketingu.

V **Českej republike** podobne ako na Slovensku skupina pokračuje v podpore tradičných výrobkov.

Na trhu v Poľskej republike sa situácia v priebehu hodnoteného obdobia stabilizovala a podarilo sa nadviazať spoluprácu so všetkými diskontnými reťazcami pôsobiacimi na tomto trhu, čo sa odrazilo i v zlepšení celkového výsledku. Tak ako na ostatných trhoch i na poľskom bude skupina nútená upraviť ceny a sústredí sa na podporu ťažiskových značiek – Goralki, Verbena. a Andante.

Tak ako na ostatných trhoch i v **Maďarsku** bude skupina musieť riešiť úpravu cien. Všetka podpora a úsilie budú preto zacielené na hlavné značky – MOMENTS, Verbena a Andante.

V **Ruskej federácii** – vzhľadom na aktuálnu geopolitickú situáciu a výrazné oslabenie rubľu bude nutné v priebehu roka prehodnotiť ďalšie pôsobenie na tomto trhu.

V rámci **exportu** na ostatné trhy – sa skupina v dôsledku doznievajúcej pandémie COVID-19 rozhodla utlmiť svoje akvizičné aktivity a zamerala sa na zvyšovanie predajov u existujúcich zákazníkov z pohľadu optimalizácie portfólia a ďalšej propagácie nového Sedita – exportného brandu.

ZÁMERY V OBLASTI INVESTIČNEJ, INOVAČNEJ A VÝROBNEJ

Skupina plánuje v roku 2022 svoje investičné ambície smerovať do výroby sušienok - realizáciou novej sušienkovej pece s nadväzujúcim systémom dopravníkov s bufferom, ukončených baliacimi a kartónovacími zariadeniami. Vo vývojovo-technologickej oblasti sa zameria na prípravu (vývoj) naturálnej produkcie s minimálnymi prídavkami konzervantov a chemických aditív.

V oblasti rozvoja informatiky predovšetkým do nového ERP systému a výrobného informačného systému VoIS a súbežnými investíciami do ich HW zabezpečenia.

Taktiež bude vybudované nové parkovisko v prevádzkarni Cífer. Pripravuje sa rozšírenie skladov surovín a obalov a prístavba laboratória v prevádzkarni Pečivárne Sered.

ZÁMERY V OBLASTI IT

V priebehu roka sa skupina bude venovať implementácii nového informačného systému SAP.

Aj v nasledujúcom období bude pokračovať v informatizácii výroby zberom ďalších dát z jednotlivých zariadení za účelom zaistenia maximálnej kontroly výrobného procesu a optimálneho využitia výrobných zariadení.

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, získaním dlhodobých cudzích zdrojov a dôsledným kontrolingom.

ZÁMERY V OBLASTI ĽUDSKÝCH ZDROJOV

Skupina I.D.C. Holding, a.s. je stabilným zamestnávateľom, ktorý má jasnú víziu, stratégiu a hodnoty. Víziou skupiny je „Byť kvalitným a spoľahlivým stredo európskym výrobcom a dodávateľom trvanlivého pečiva a cukroví“. Jej krédom je „Sila a stabilita“.

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

Súčasní zamestnanci majú v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. istotu zamestnania. Pracujú v modernom pracovnom prostredí a zamestnávateľ neustále zlepšuje podmienky pracovného prostredia a práce. Zamestnávateľ každoročne prehodnocuje mzdy zamestnancov a vypláca ročné bonusy za dochádzku zamestnancov ako aj ročné odmeny, ktoré sú viazané na plnenie konkrétnych ekonomických ukazovateľov.

Súčasnú dobu je charakteristické nedostatkom kvalifikovanej pracovnej sily. Preto medzi hlavné priority zamestnávateľa v budúcom období patrí zvýšenie povedomia o spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. v blízkom okolí a získanie nových zamestnancov. Cieľom spoločnosti je byť atraktívnym zamestnávateľom v regióne.

Mimoriadna pozornosť bude i naďalej venovaná motivácii a stabilizácii vlastných zamestnancov.

Inštalácia nových technologických zariadení do výroby pri zabezpečení plnej alebo čiastočnej automatizácie, digitalizácie a robotizácie vyžaduje neustále zvyšovanie kvalifikačnej úrovne existujúcich kmeňových zamestnancov ako i nových prijímaných zamestnancov. Zamestnávateľ má v pláne vybudovať si v najbližšom období takú štruktúru stabilných zamestnancov, ktorá by vyhovovala súčasným požiadavkám zohľadňujúcim technickú náročnosť zariadení vyššej generácie.

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

8.1. Stručný opis obchodného modelu

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

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

Cieľovým trhom skupiny sú trhy krajín V4. Podiel exportu na celkových tržbách každoročne narastá, a to hlavne na kľúčových trhoch v krajinách V4 – v Českej republike, Poľsku a Maďarsku. Budúci vývoj skupiny je ovplyvnený hlavne makroekonomickým vývojom na trhu v Slovenskej republike, v záujmových teritóriách (v Českej republike, Poľsku a Maďarsku) a aktivitami konkurencie na týchto trhoch. Bližšie informácie o pôsobení, aktivitách a výsledkoch skupiny na jednotlivých trhoch, jej trhových podieloch a cieľoch sú uvedené v kapitole – 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2021, časť 4.1. Produkcia a obchodná činnosť a v kapitole 7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI.

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

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

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

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

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

Skupina uplatňuje politiku spoločensky zodpovedného podnikania v týchto oblastiach:

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

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

Vzťahy s dodávateľmi sú v rámci spoločnosti I.D.C. Holding, a.s dlhodobo založené na korektnej obojstrannej spolupráci a strategickom partnerstve. Všetci dodávatelia skupiny sú pravidelne ročne hodnotení v zmysle platných noriem certifikátov BRC a IFS. Pokiaľ dodávateľ nie je držiteľom certifikátu manažérstva kvality

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

(IFS,BRC,FSSC,ISO), sú u neho vykonávané pravidelné audity vyškolenými zamestnancami materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

Aj v priebehu roka 2021 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.

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

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

- **environmentálna zodpovednosť** – 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, čistenie odpadových vôd, produkcia, úprava a recyklácia 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. pre rok 2019/22,

- **striktná kontrola** a minimalizácia používania chemických látok v prevádzkarňach.

V júni 2020 zverejnila Európska komisia základné podkladové dokumenty pre EÚ Taxonómiu, klasifikačný systém vytvárajúci zoznam environmentálne udržateľných ekonomických činností, ktoré majú smerovať investície do udržateľných projektov. Zoznam jednotlivých environmentálne udržateľných činností vrátane podrobných technických skríningových kritérií bol následne uverejnený v prvom delegovanom akte o klíme v apríli 2021.

Taxonómia EÚ vyžaduje, aby veľké spoločnosti zverejnili podiel na svojom obrate, prevádzkových výdavkoch („OPEX“) a kapitálových výdavkoch, ktoré súvisia s environmentálne udržateľnými činnosťami, ako sú definované v nariadení o taxonómii a delegovaných aktoch. V roku 2022 sa od spoločností ešte nevyžaduje, aby používali podrobné technické skríningové kritériá na posúdenie súladu ich činností s taxonómiou. Povinné zverejnenie informácií za finančný rok 2021 je zjednodušené a zahŕňa iba vykázanie súladu s taxonómiou. Činnosti sa považujú za vyhovujúce podľa taxonómie, ak sú uvedené a opísané v delegovaných aktoch bez ohľadu na to, či daná ekonomická činnosť spĺňa niektoré alebo všetky technické skríningové kritériá ustanovené v týchto delegovaných aktoch.

Spoločnosť analyzuje požiadavky novej EÚ legislatívy a interné dáta potrebné na posúdenie súladu svojich činností s EÚ taxonómiou a ich zverejnenie, ale z dôvodu komplexnosti a nedostupnosti interných dát, tieto informácie za rok 2021 neuvádza.

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

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

Spoločenská zodpovednosť zamestnávateľa

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

Počas celého roka 2021 I.D.C. Holding, a.s. svojimi výrobkami tešila deti žijúce v detských domovoch a krízových centrách. Najviac žiadostí bolo už tradične realizovaných v rámci letných prázdnin, kedy sa značne zlepšila aj epidemiologická situácia a detské domovy organizovali pre svojich chovancov týždenné tábory a výlety. Nezvyčajne málo bolo žiadostí počas vianočných sviatkov. Boli totiž stopnuté akékoľvek hromadné podujatia a nekonali sa ani oslavy spojené s príchodom sv. Mikuláša, na ktoré zvyčajne putuje veľa sladkostí z produkcie I.D.C. Holding, a.s. Z lokálnych združení, ktoré pomáhajú pri výchove detí, podporuje skupina Špeciálnu základnú školu v Seredi, Sládkovičove a Trnave.

Nezabúda ani na podporu športových klubov a podujatí v okolí svojich výrobných závodov – prevádzkarní. Pandemický rok 2021 bol na podujatia veľmi skúpy, no predsa sa stala produktovým partnerom virtuálneho preteku „Sereďského cyklomaratónu“ organizovaného športovým klubom Cyklo-Tour Sereď, či aktivitu Sereď v pohybe.

Už viac než pätnásť rokov je spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. produktovým partnerom organizácie „Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar“ počas každoročne organizovaného Vianočného koncertu. Mikulášskymi balíčkami potešila 1 100 detí v detských domovoch po celom Slovensku. Okrem podpory vo vianočnom období organizácii poskytla výrobnú pomoc pre deti z centier pre rodiny naprieč celým Slovenskom v objeme približne 6 ton.

V čase šíriacej sa pandémie skupina rozšírila v roku 2021 výrobnú pomoc aj na osoby prvého kontaktu, akými boli záchranári, hasiči, colníci a zdravotný personál, ale aj materiálnu pomoc pre ľudí, ktorí sú ohrození chudobou. V roku 2021 sa jej podarilo nadviazať spoluprácu aj s najväčšou charitatívnou organizáciou na Slovensku, ktorá zastrešuje viac než 25 000 občanov, ktorí žijú na hranici chudoby alebo v sťažených životných podmienkach. V spolupráci so Slovenskou katolíckou charitou doručila viac ako 7 ton svojich produktov do rodín, ktoré žijú v hmotnej núdzi.

Materiálna pomoc a podpora v podobe ochranných rúšok na tvár putovala počas druhej vlny pandémie do nemocnice v Galante a Fakultnej nemocnice v Trnave.

I.D.C. Holding, a.s. nadviazala na spoluprácu VÚC Trnava z roku 2020 a aj roku 2021 darovala vyššiemu územnému celku počítačovú techniku určenú študentom stredných a základných škôl, ktorí nemajú dostačujúce technické vybavenie na on-line vyučovanie.

Pomoc v číslach – napriek zložitej pandemickej situácii v roku 2021 potešila I.D.C. Holding, a.s. svojimi produktami 40 lokálnych ale aj celoslovensky pôsobiacich združení a organizácií.

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

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

V procese výberu zamestnancov, ani počas pracovného pomeru spoločnosť nezaznamenala žiadnu diskrimináciu zamestnancov, či už - rasovú, náboženskú, vekovú alebo rodovú. I.D.C. Holding, a.s. je spoločnosťou, ktorá zamestnáva cca 65 % žien. Rovnako má vysoké zastúpenie žien v strednom manažmente (takmer 55 %) a tiež vo vedení spoločnosti (27 %). Zamestnáva rodičov s deťmi v rôznej vekovej kategórii.

Zamestnáva zamestnancov na rôznych pracovných pozíciách, ktoré môžu vykonávať zamestnanci v rôznej vekovej štruktúre. Priemerný vek zamestnancov je 46 rokov. Rovnako zamestnáva zamestnancov so ZPS v prípade, ak povaha práce na danej pozícii túto možnosť dovoľuje. V roku 2021 spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. zamestnávala 41 zamestnancov s určitými zdravotnými obmedzeniami (uvedený údaj vychádza len z podkladov a evidencie materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.), ktorí vykonávali prácu vyhovujúcu ich zdravotnej spôsobilosti.

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

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

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

Oblasť vzdelávania zamestnancov

Vzdelávaniu zamestnancov sa v súčasnosti venuje mimoriadny dôraz vzhľadom na intenzívny technický rozvoj, ktorý prináša nové a rýchlo sa meniace technológie, novú orientáciu na technickú úroveň výroby. Toto všetko si vyžaduje neustále zdokonaľovanie a rozširovanie vedomostí, zručností a formovanie profesijných schopností zamestnancov. Súčasní zamestnanci musia byť schopní pružne reagovať na rýchle sa meniace nároky. Z uvedeného dôvodu každoročný plán vzdelávania zamestnancov zohľadňuje požiadavky na ďalšie vzdelávanie zamestnancov vyplývajúce z meniacich sa požiadaviek danej pracovnej pozície a jej spôsobilosti. Pri plánovaní procesu vzdelávania nezabúda i na kariérny rozvoj zamestnancov, plánuje realizáciu jazykových, odborných, periodických školení a tréningových kurzov pre manažérov.

Oblasť sociálnej starostlivosti o zamestnancov

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

Sociálna starostlivosť o zamestnancov je rozpracovaná v platnej Kolektívnej zmluve I.D.C. Holding, a.s. a je výsledkom kolektívneho vyjednávania zamestnávateľa a zástupcov zamestnancov na ďalšie plánovacie obdobie. Pri tvorbe rozpočtu čerpania prostriedkov na sociálnu starostlivosť sa zohľadňujú záujmy zamestnancov s cieľom vyhovieť čo najširšiemu počtu zamestnancov v jednotlivých vekových kategóriách, ale aj podpore ich rodinného zázemia. Každý zamestnanec má nárok na zamestnanecké výhody presahujúce zákonom stanovený rámec, z ktorých má možnosť vybrať si tie, ktoré ho najviac zaujmú.

Každý zamestnanec mohol v roku 2021 čerpať z ponúknutého balíčka benefitov a mohol sa rozhodnúť podľa svojho uváženia na aký účel bude príspevok čerpať. Obdobie roka 2021 bolo sprevádzané vlnami ochorenia na COVID-19, čo sa prejavilo i v čerpaní niektorých z ponúkaných benefitov pre zamestnancov. Príspevok z balíčka benefitov si zamestnanci čerpali najmä na úhradu nákladov za:

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

- **zdravotnú starostlivosť** - zdravotné úkony v zdravotníckych zariadeniach, balík nadštandardnej osobnej starostlivosti,
- **športovú rehabilitáciu** - masáže, posilňovňu, telocvičňu, skipassy, bazén, saunu, wellness, fitness centrá a pod.,
- **kultúrne a športové podujatia** - kultúrne podujatie (divadelné predstavenie, kino a pod.) a účasť na športových podujatiach,
- **rekreačný pobyt** hračený z prostriedkov sociálneho fondu na území v SR od dvoch prenocovaní.

Najväčšia časť prostriedkov v rámci sociálnej starostlivosti je vyčlenená na stravovanie zamestnancov. Mnohých zamestnancov I.D.C. Holding, a.s. finančne oceňuje pri ich životných jubileách a pri ich odchode do dôchodku ako aj pracovných výročiach. Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom sociálnu výpomoc pri riešení zložitých životných udalostí (pri úmrtí člena rodiny, dieťaťa), poskytuje finančný príspevok deťom svojich zamestnancov – sirotám. Tiež poskytuje finančný príspevok pri pracovných úrazoch a dlhodobých práceneschopnostiach. Finančným príspevkom oceňuje zamestnancov – bezplatných darcov pri získaní Jánskeho plakety a Kňazovického medaily za ich humánný čin darovania krvi.

Zamestnávateľ sa orientuje na podporu mladých rodín. Poskytuje príspevok pri narodení dieťaťa, zamestnancovi – otcovi poskytuje deň voľna pri narodení dieťaťa. Veľmi zaujímavým je pre mladých zamestnancov príspevok na jasle alebo materskú škôlku. Pri nástupe dieťaťa do 1. ročníka základnej školy obdrží rodič-zamestnanec finančný príspevok, budúci prváčik dostane darček v podobe školských pomôcok a tiež pre deti a rodičov je zorganizovaný program venovaný nástupu dieťaťa do školy. Zamestnancom starších detí poskytuje zamestnávateľ finančný príspevok na denný alebo pobytový detský tábor. Zamestnávateľ poskytuje jedenkrát štvrtročne osamelým zamestnancom a zamestnankyniam starajúcim sa o dieťa do 10 rokov veku jeden deň voľna s náhradou mzdy.

S cieľom zabezpečiť pre zamestnancov po ich odchode do dôchodku vyšší dôchodok, zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie.

Zamestnancom je poskytnutý darček v podobe veľkonočných cukrovíniek pri príležitosti veľkonočných a vianočnej kolekcie pri príležitosti vianočných sviatkov. Okrem toho dostávajú dvakrát ročne sladké produkty pred letnými dovolenkami a začiatkom školského roka. Pri odchode zamestnanca do dôchodku zamestnanec obdrží od zamestnávateľa ako poďakovanie za vykonanú prácu darček v podobe sortimentu jeho výrobkov. Deťom zamestnancov poskytuje zamestnávateľ darček sladkostí pri príležitosti Dňa detí a sviatku Sv. Mikuláša.

Zamestnávateľovi takisto záleží na zdraví zamestnancov, preto značnú pozornosť v rámci sociálnej starostlivosti venuje zdravotnej prevencii a predchádzaniu civilizačných ochorení. Zamestnanci sa zúčastňujú akcie „Dni zdravia“, ktoré sa dvakrát ročne organizujú v jednotlivých prevádzkarňach materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Zamestnanci si môžu dať zmerať a vyhodnotiť svoje základné vitálne funkcie. Dni zdravia sú spojené s podávaním zdravých jedál v závodnej jedálni a prednáškami o zdravom životnom štýle. Zamestnávateľ podporuje rôzne akcie podporujúce zdravie zamestnancov a ochranu životného prostredia napr. do práce na bicykli, do ktorých sa zapája každoročne viacej zamestnancov. V súvislosti s pandemickou situáciou a s cieľom posilniť imunitu svojich zamestnancov proti ochoreniu COVID-19, zamestnávateľ poskytol zamestnancom vitamínový balíček.

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

Zamestnávateľ I.D.C. Holding, a.s. v rozsahu svojej pôsobnosti sústavne zabezpečuje bezpečnosť a ochranu zdravia zamestnancov pri práci a na ten účel vykonáva potrebné opatrenia vrátane zabezpečovania prevencie, potrebných prostriedkov a vhodného systému na riadenie ochrany práce. Zamestnancom poskytuje bezplatne ochranné pracovné prostriedky, čistiace a dezinfekčné prostriedky, ochranné nápoje, odstraňuje a zmierňuje faktory spôsobujúce rizikovosť pracoviska, organizuje rekondičné pobyty pre zamestnancov spĺňajúcich legislatívne podmienky.

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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu, poukázať na spôsob ich plnenia a súčasne vydať Vyhlásenie o správe a riadení podľa § 20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon“) predkladá toto Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku (ďalej len „Vyhlásenie“ alebo „Vyhlásenie o správe a riadení“):

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

A. Základné práva akcionárov

i. Registrácia akcií

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

ii. Právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti

Prevod akcií spoločnosti sa uskutočňuje spôsobom uvedeným v zákone o cenných papieroch v platnom znení a v súlade s platnými Stanovami spoločnosti. 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

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

v. Právo akcionára voliť a odvolávať členov orgánov

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

vi. Právo na podiel na zisku

Predstavenstvo spoločnosti riadne informuje všetkých akcionárov o skutočnej finančnej situácii spoločnosti a jej schopnosti vyplácať dividendy. Spoločnosť však nepovažuje za potrebné, aby bol na valnom zhromaždení prítomný externý auditor spoločnosti a členovia Výboru pre audit. Návrh na rozdelenie zisku spoločnosti

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

vypracovaný predstavenstvom spoločnosti kontroluje dozorná rada spoločnosti, ktorá predkladá svoje vyjadrenie valnému zhromaždeniu spoločnosti.

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

B. Právo účasti na rozhodovaní o podstatných zmenách v spoločnosti a na prístup k informáciám

- i. Stanovy a iné interné predpisy
- ii. Vydávanie nových emisií
- iii. Mimoriadne transakcie

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

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

Vydávanie a schvaľovanie emisií dlhopisov, 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.)

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 zvoľáva 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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 na ne odpovede

Akcionár je oprávnený zúčastniť sa na valnom zhromaždení, hlasovať na ňom, požadovať na ňom informácie a vysvetlenia týkajúce sa záležitostí spoločnosti alebo záležitostí osôb ovládaných spoločnosťou, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia a uplatňovať na ňom návrhy. Akcionári majú zároveň prostredníctvom predstavenstva právo 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.

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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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.

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

5. Umožnenie nediskriminačného hlasovania akcionárov v neprítomnosti:

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

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

ii. Zverejnenie hlasovania spojeného so splnomocnením

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

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

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

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

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

D. Možnosť vzájomných konzultácií akcionárov

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

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

Spoločnosti nie sú známe skutočnosti o existencii dohôd medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv.

Spoločnosť nevydala žiadne akcie s obmedzením hlasovacích práv. Emitovala však dlhopisy, a to „Dlhopisy I.D.C. Holding, a.s. 2033“, ktorých Podmienky dlhopisov v časti „18. Schôdza Majiteľov Dlhopisov“, bod 18.4.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

„Osoby oprávnené zúčastniť sa schôdze a hlasovať na nej“ – písmeno b) Hlasovacie právo - obmedzujú hlasovacie právo majiteľom dlhopisov, ktorými sú sám emitent a ním kontrolované osoby (Vylúčené osoby). Plné znenie Podmienok dlhopisov je uverejnené na webovej stránke spoločnosti: www.idcholding.com v dokumente Prospekt cenného papiera zo dňa 13. júna 2018.

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

Spoločnosť nemá majiteľov cenných papierov s osobitnými právami kontroly.

E. Nediskriminačné zaobchádzanie s akcionármi a transparentnosť kapitálových štruktúr

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

i. Rovnaké právo spojené s akciami rovnakého druhu

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

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

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

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

Uvedené ustanovenie sa na akcie spoločnosti nevzťahuje.

2. Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohôd o prevzatí

Údaje o štruktúre základného imania

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

Náležitosti akcií	
Druh cenného papiera	Akcie
Forma	na meno
Podoba	zaknihovaný cenný papier
Spôsob vydania	neverejná ponuka a registrácia v CDCP
ISIN	SK1110015072 séria 01
Menovitá hodnota	3 320,- EUR
Počet kusov	4 600 kusov
Celková hodnota emisie	15 272 000,- EUR
Podiel na základnom imaní	100,00 %
Účel emisie	akcie tvoria základné imanie

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Opis práv s nimi spojených právo podieľať sa na riadení, zisku a likvidačnom zostatku spoločnosti; právo na výmenu akcie na doručiteľa za akciu na meno a naopak; právo na vlastné náklady požadovať výpis zo zoznamu akcionárov v časti, ktorá sa ho týka; právo na podiel zo zisku (dividendu); oprávnenie zúčastňovať sa na valnom zhromaždení, hlasovať na ňom a požadovať na ňom informácie a vysvetlenia, týkajúce sa záležitostí spoločnosti a osôb ovládaných spoločnosťou a uplatňovať na ňom návrhy; ďalšie práva stanovené zákonom a Stanovami spoločnosti

Doposiaľ nesplatená suma Splatené

Prijaté/neprijaté na obchodovanie akcie neboli prijaté na obchodovanie na žiadny trh burzy

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

F. Transakcie spriaznených osôb schvaľované a vykonávané tak, aby sa zabezpečil primeraný manažment konfliktu 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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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.

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 drží podiely.

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

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

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

B. Spoločnosť vykonávajúca činnosť sprostredkovateľa koná v súlade s 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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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.

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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

C. Účasť zamestnancov v orgánoch spoločnosti.

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

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

i. Dodržiavanie nezávislosti správy dôchodkových fondov od manažmentu spoločnosti.

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

D. Právo na prístup k informáciám.

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

E. Princíp „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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

F. Kontrolné a dovolacie sa mechanizmy zainteresovaných strán

i. Riešenie integrity funkcionárov spoločnosti

Záujmové skupiny vrátane jednotlivých zamestnancov, majú možnosť slobodne oznamovať vedeniu spoločnosti svoje obavy a námety z nezákonných alebo neetických postupov v spoločnosti formou priameho kontaktu so zástupcami zamestnancov (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 evidovania podnetov v súlade s uvedeným Zákonom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania podnetov podľa príslušných ustanovení zákona.

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

G. Ochrana veriteľov

i. Konanie v záujme veriteľov v prípadoch kreditných rizík.

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

IV. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ

A. Minimálne požiadavky na zverejňovanie.

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

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, tak ako boli schválené EÚ, a zverejňuje ju v súlade s platnými právnymi predpismi (Obchodný zákonník, Zákon o účtovníctve, Zákon o burze cenných papierov, Pravidlá regulovaného voľného trhu burzy). 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.

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 31.12.2021 jediný akcionár. Bola to spoločnosť Merge Plan, a.s. 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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 31.12.2021:

Názov spoločnosti	Krajina založenia	Vlastnícky podiel v % (priamy/nepriamy) k 31.12.2021	Hlasovacie práva v % k 31.12.2021	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
OOO I.D.C. SEDITA	Ruská federácia	100,00	100,00	obchodná činnosť

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

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

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. mala v období, za ktoré sa dáva toto Vyhlásenie ku Kódexu, t.j. za rok 2021, 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 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. V prípade členov výboru pre audit je odmena vyplácaná jedenkrát ročne, vždy ku koncu kalendárneho roka. Spoločnosť sa rozhodla nezverejňovať konkrétnu výšku jednotlivých odmien. Celkové vyplatené odmeny za výkon funkcií všetkým orgánom spoločnosti sú zverejnené v poznámkach k účtovným závierkam.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. Roman Ježo	Predseda	2021	Pod Húštikom 617/16, 018 51 Nová Dubnica
Ing. Roman Sukdolák	Podpredseda	2021	Devínske jazero 6610/6A, 841 07 Bratislava – Devínska Nová Ves
Paulína Jakubec	Člen	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré mesto
Ing. Marek Gombita	Člen	2021	Ružičková 17959/24A, 821 05 Bratislava - Ružinov

Ing. Roman Ježo, je absolventom ČVÚT fakulty strojníckej v Prahe, ktorú ukončil v roku 1991. V roku 1995 bol spoluzakladateľom spoločnosti VÁCLAV & 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., konateľom spoločnosti VERAX, s.r.o a spoločnosti RSC Trenčín s.r.o. .

Ing. Roman Sukdolák je absolventom ČVÚT fakulty elektrotechnickej v Prahe, ktorú ukončil v roku 1994. Jeho profesionálne pôsobenie po skončení štúdia začalo v spoločnosti b.i.g. security, ochrana osôb a objektů, s.r.o.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

na pozícii riaditeľa technického oddelenia. Od roku 1996 pôsobil ako hlavný projektant a projekt manager firmy Group 4 Securitas Systém, kde sa podieľal na realizácii rozsiahlych investičných projektov, ako bola stavba nového terminálu letiska Praha - Ruzyně. Od roku 1998 pracoval ako riaditeľ realizácie projektov firmy NSC International s pôsobnosťou po území celej EÚ. V roku 1999 nastúpil do I.D.C. Praha, a. s. ako obchodný riaditeľ zodpovedný za vedenie obchodného tímu a definovanie obchodnej stratégie pre územie Českej republiky. V roku 2000 bol vymenovaný za generálneho riaditeľa a predsedu predstavenstva I.D.C. Praha, a. s., kde bol zodpovedný za fungovanie a výsledky pobočky pôsobiacej na trhu Českej republiky. V tejto funkcii pôsobil až do mája 2006, kedy sa stal riaditeľom divízie obchodu v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., zodpovedným za stratégiu a obchodnú politiku spoločnosti, od 1. októbra 2019 riadi aj činnosti v oblasti informačných technológií spoločnosti. Dňom 11. augusta 2021 bol vymenovaný za podpredsedu predstavenstva spoločnosti. Ing. Roman Sukdolák je zároveň členom dozornej rady v spoločnostiach Coin, a.s., GROSER a.s. a konateľom spoločnosti Campanula s. r. o.

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 za manažérskych financií z London School of Economics a v súčasnosti sa tiež venuje štúdiu na Oxfordskej Univerzite za účelom získania diplomu z finančnej stratégie. Paulína Jakubec je bývalou konzultantkou so špecializáciou na verejné záležitosti a financie pre korporátnych klientov, Úradu pre Finančné Správanie a Regulátora Platobných Systémov vo Veľkej Británii. Dňom 11. augusta 2021 bola vymenovaná za člena predstavenstva spoločnosti. Paulína Jakubec je zároveň členom predstavenstva spoločnosti VEGUM a.s.

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 1.7.1999 na Oddelenie kapitálového trhu ako referent kapitálového trhu. V roku 2003 prešiel na pozíciu vedúci odboru kapitálového trhu a credit managementu. Vo svojej pracovnej činnosti sa venoval správe pohľadávok, riadeniu cash flow, riadeniu menového rizika, obchodovaniu s cennými papiermi a 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- ekonomickkej. Na uvedenej pozícii riadil spoločnosť po finančno-ekonomickkej 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-ekonomickkej. 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., EC&Solutions a.s. a konateľom spoločnosti EMGE CONSULT s.r.o.

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

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 spoločnosti 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	2018	L. Podjavorinskej 2544/16, 917 01 Trnava
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	člen	2021	Gajarská 8489/4, 841 06 Bratislava – Záhorská Bystrica

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 v spoločnostiach DAMIAN JASNA, s.r.o, konateľom I.D.C. s.r.o., Finhold s.r.o. a VEGUM Holding 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.. Ing. Juraj Niedl je zároveň aj členom dozornej rady v spoločnosti INTERCEDU, 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 v spoločnostiach ProRate s.r.o., Quitic s.r.o., ALTYS Property s.r.o., Prorate SSC s.r.o. a DAMIAN JASNA, s.r.o. .

Výbor pre audit

Výbor pre audit je kontrolným orgánom spoločnosti, zriadený na základe povinnosti vyplývajúcej z platných právnych predpisov, najmä zo zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o štatutárnom audite“). Výbor pre audit je zriadený ako samostatný orgán spoločnosti, ktorý má najmä: sledovať proces zostavovania účtovnej závierky spoločnosti, sledovať efektívnosť vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v spoločnosti, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky, sledovať priebeh a výsledky štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky a štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky, preverovať a sledovať nezávislosť štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti, 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, určovať termín štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti na predloženie čestného vyhlásenia o nezávislosti, informovať predstavenstvo spoločnosti o výsledku štatutárneho auditu.

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

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

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. Beáta Rusová	predseda	2016	Beckovská 13, Bratislava
Ing. Edita Jarošová	člen	2008	Lesnícka 5, Nové Mesto nad Váhom
Mária Chatrnúchová	člen	2020	Dlhá 1976/5, Sereď

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

Ing. Beáta Rusová je absolventkou Vysokej školy ekonomickej odbor Ekonomické informácie a kontrola, ktorú ukončila v roku 1987. Po skončení školy pracovala na rektoráte Vysokej školy poľnohospodárskej v Nitre ako samostatná referentka na oddelení Ekonomiky práce. Od roku 1993 pracovala ako účtovníčka v spoločnosti DTS s.r.o.. Od roku 1994 pracovala ako asistentka audítora v spoločnosti EMPIRIA AUDIT, s.r.o. V roku 1994 úspešne absolvovala skúšky na audítora a od tohto obdobia začala vykonávať činnosť audítora ako samostatne zárobkovo činná osoba. Od roku 1996 sa stala väčšinou spolovníčkou a konateľkou v spoločnosti E.R. Audit, spol. s r.o., kde pracuje ako štatutárny audítor až do súčasnosti. Hlavným predmetom činnosti tejto spoločnosti je vykonávanie audítorskej činnosti a poskytovanie organizačného a ekonomického poradenstva. Aktívnu podnikateľskú činnosť v oblasti audítorstva, ktorá je pre spoločnosť významná vzhľadom na požiadavky odbornej praxe a kvalifikácie, vykonáva Ing. Beáta Rusová v spoločnostiach ako spolovník a konateľ E.R. Audit, spol. s r.o., E.R. Konzult, s.r.o. a zároveň ako fyzická osoba živnostník. Dňa 17. júna 2016 bola valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vymenovaná za člena výboru pre audit, v tejto funkcii stále pôsobí.

Ing. Edita Jarošová je absolventkou Vysokej školy ekonomickej v Bratislave Fakulty riadenia – odbor EIK. Štúdium ukončila v roku 1989 a po skončení štúdia nastúpila na FUŠE FR EIK ako odborný asistent. V roku 1992 bola ekonomickým riaditeľom firmy ROSINA s.r.o. v Novom meste nad Váhom a od roku 1994 do 1997 bola finančnou riaditeľkou spoločnosti MAGNA v Novom meste nad Váhom. V roku 1998 po úspešnom vykonaní audítorských skúšok založila spoločnosť N.M.-Audit s.r.o., Nové mesto nad Váhom, kde doteraz pôsobí ako audítor, čo je pre spoločnosť významné vzhľadom na požiadavky odbornej praxe a kvalifikácie. Ing. Edita Jarošová je zároveň konateľkou v spoločnostiach: IZOTECH Group, spol. s r.o., NM Group Reality s.r.o., NM Group, spol. s r.o., FINAL BAU s.r.o. Dňa 17. júna 2016 bola valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vymenovaná za člena výboru pre audit, v tejto funkcii stále pôsobí.

Mária Chatrnúchová je absolventkou Strednej ekonomickej školy v Seredi, 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 člena výboru pre audit.

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

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

Ing. Roman Ježo, generálny riaditeľ

Ing. Roman Sukdolák, MBA, riaditeľ divízie obchodu

Ing. Marek Gombita, riaditeľ divízie finančno-ekonomickej

Ing. Miroslav Buch, riaditeľ divízie stratégie

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

Ing. Miroslav Buch v roku 1979 ukončil štúdium na Slovenskej vysokej škole technickej v Bratislave. V odštepnom závode Pečivárne Sereď – predchodcovi spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., začal pracovať 1. augusta 1979 na technickom úseku vo funkcii vedúceho technického odboru. V roku 1992 sa začalo jeho pracovné pôsobenie vo funkcii výrobného riaditeľa zodpovedného za výrobu trvanlivého pečiva v o. z. Pečivárne Sereď. Svoje manažérske schopnosti a zručnosti v riadení výrobného závodu uplatňoval od roku 1998 ako riaditeľ odštepného závodu Figaro Trnava. Od 1. januára 2001 zastával funkciu riaditeľa divízie výroby a na základe poverenia koordinoval činnosť všetkých výrobných závodov spoločnosti a úseku nákupu a zásobovania. V období od roku 2000 do 11. augusta 2021 zastával funkciu člena predstavenstva spoločnosti. Od 1. januára 2016 až do 31. decembra 2021 zastával funkciu riaditeľa divízie stratégie. Dňom 31. decembra 2021 ukončil pracovný pomer v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 31.12.2021 zároveň predsedom predstavenstva spoločnosti Merge Plan, a.s. ktorá bola vlastníkom 4600 kusov akcií spoločnosti, t.j. mala 100 %-tný 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.

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

6. Transakcie spriaznených osôb.

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

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

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

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

7. Rizikové faktory:

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

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

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

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

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

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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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 zatažovania nehnuteľností spoločnosti, rozhodovanie o schválení zmluvy o prevode podniku alebo zmluvy o prevode časti podniku, menovanie a odvolávanie členov výboru pre audit, schvaľovanie a odvolávanie audítora spoločnosti, rozhodnutie o ďalších otázkach, ktoré do pôsobnosti valného zhromaždenia zahŕňa zákon alebo tieto stanovy, vydávanie dlhopisov, zmienek 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 Okresného súdu Bratislava I. a BCPB, a.s.

Počas sledovaného obdobia bolo valné zhromaždenie zvolané trikrát. Prvýkrát išlo o riadne valné zhromaždenie akcionárov, konané dňa 7. mája 2021. Na uvedenom valnom zhromaždení bolo prerokované vyjadrenie dozornej rady k preskúmaniu riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2020 a vyjadrenie k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2020, ďalej bola jednomyselne schválená konsolidovaná výročná správa o výsledkoch podnikateľskej činnosti za rok 2020, riadna individuálna účtovná závierka za rok 2020 a návrh na rozdelenie zisku za rok 2020. Na druhom – mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 11. augusta 2021 bola schválená zmena stanov spoločnosti. Na uvedenom valnom zhromaždení boli odvolaní z funkcie: predseda predstavenstva Ing. Pavol Kovačič, podpredseda predstavenstva Ing. arch. Pavol Jakubec, člen predstavenstva Ing. Miroslav Buch, člen predstavenstva Ing. Roman Sukdolák a člen predstavenstva Ing. Roman Ježo. Súčasne boli jednomyselne zvolení noví členovia predstavenstva v zložení: predseda predstavenstva Ing. Roman Ježo, podpredseda predstavenstva Ing. Roman Sukdolák, člen predstavenstva Paulína Jakubec a člen predstavenstva Ing. Marek Gombita. V ďalšom bode programu boli odvolaní z funkcie členovia dozornej rady: Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc. a Ing. Viera Tomaníková. Následne boli zvolení dvaja noví členovia dozornej rady: Ing. arch. Pavol Jakubec a Ing. Marcel Imrišek. Tretie – mimoriadne valné zhromaždenia sa konalo dňa 15. decembra 2021. Na predmetnom valnom zhromaždení bolo schválené zriadenie záložných práv k majetku spoločnosti v súvislosti novou úverovou zmluvou a taktiež bol schválený investičný plán spoločnosti na rok 2022.

Predstavenstvo

Predstavenstvo má štyroch 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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 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 štvrtročne - 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 (scan 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 zapíše 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 166 000,- EUR, je predstavenstvo povinné si k svojmu rozhodnutiu vyžiadať predchádzajúci súhlas dozornej rady.

9. 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 2021, odsúhlasilo individuálnu účtovnú závierku za rok 2020 vrátane návrhu na rozdelenie zisku za rok 2020 a vyplatenie dividend v roku 2021, vyslovilo súhlas s prevodom akcií spoločnosti Kassay Invest, a.s. na spoločnosť Merge Plan, a.s., ďalej vyslovilo súhlas s uzatvorením zmluvy o úvere so SLSP a so zmluvami o zriadení záložných práv k nehnuteľnostiam, k ochranným známkam a k veciam, schválilo zmeny v zozname akcionárov, prerokovalo Správu o preskúmaní systému riadenia kvality manažmentom v roku 2020, schválilo výrobnú politiku na roky 2022-2025, plán investičných požiadaviek na rok 2022 a rozdelenie hospodárskeho výsledku minulých rokov pre akcionára Merge Plan, a.s., taktiež vyslovilo súhlas so zámerom zlúčenia spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s.

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, schvaľovanie finančného a investičného plánu, udeľovať súhlas k rozhodnutiam predstavenstva podľa § 23 ods. 2 stanov spoločnosti.

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

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

Výbor pre audit

Spoločnosť má zriadený **Výbor pre audit**. Výbor pre audit je zriadený na základe povinnosti vyplývajúcej z platných právnych predpisov, najmä zo zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len Zákon o štatutárnom audite). Výbor pre audit je zriadený ako samostatný orgán spoločnosti.

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

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

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

- sledovať proces zostavovania účtovnej závierky spoločnosti, dodržiavanie osobitných predpisov, a predkladanie odporúčaní a návrhov na zabezpečenie integrity tohto procesu valnému zhromaždeniu,
- sledovať efektivitu vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v spoločnosti, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky,

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

- c) sledovať priebeh a výsledky štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky a štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky a zohľadňovať zistenia a závery úradu (Úrad pre dohľad nad výkonom auditu),
- d) 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,
- e) zodpovedať za postup výberu štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti a odporúčať vymenovanie štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti na schválenie na výkon štatutárneho auditu pres spoločnosť v súlade s osobitným predpisom,
- f) určovať termín štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti na predloženie čestného vyhlásenia o nezávislosti,
- g) informovať predstavenstvo spoločnosti o výsledku štatutárneho auditu a vysvetľovať ako štatutárny audit účtovnej závierky prispel k integrite spoločnosti a akú úlohu mal výbor pre audit v uvedenom procese.

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

V sledovanom období v I. polroku bola zhodnotená činnosť výboru pre audit za rok 2020 a jednomyselne schválená správa Výboru pre audit za rok 2020, ktorá bola predložená aj vedeniu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. V závere roka sa konalo zasadnutie výboru pre audit, na ktorom prítomní členovia výboru pre audit boli oboznámení s prebiehajúcim auditom a s povinnosťou spoločnosti pripraviť výkazníctvo v súlade s nariadením Komisie 2019/818 o zavedení jednotného elektronického formátu vykazovania pre ročné finančné správy emitentov cenných papierov kótovaných na regulovaných trhoch EÚ, ktoré následne prebral aj slovenský regulátor. Zároveň výbor pre audit schválil služby štatutárneho audítora v rozsahu vykonať Odsúhlasené postupy vyžadované legislatívou v súlade s požiadavkou zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov §69 odsek 14 z titulu zlúčenia spoločností I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s.

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. K predmetnému Kódexu spoločnosť predkladá toto Vyhlásenie. Zloženie a činnosť orgánov spoločnosti zverejňuje prostredníctvom ročnej a polročnej finančnej správy ako aj prostredníctvom svojej internetovej stránky.

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

Tento organizačný poriadok je záväzný pre všetky organizačné zložky a zamestnancov spoločnosti a je schvaľovaný 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 vnútro podnikovom informačnom systéme intranet len vybraným zamestnancom spoločnosti.

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

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

Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke je v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. tvorený vzájomne prepojenými vnútro podnikovými 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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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.

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 audítorská spoločnosť.

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

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

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

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

D. Externý audítor sa zodpovedá priamo akcionárom.

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

E. Spoločnosť zabezpečuje pre akcionárov a iné 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).

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 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 výboru pre audit sa podieľajú na bežnom každodennom riadení spoločnosti a dvaja členovia dozornej rady sa nepodieľajú 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 2021 spoločnosť nevydala žiadne rozhodnutia, ktoré by mali rôzne dopady na jednotlivých akcionárov.

C. Uplatňovanie etických štandardov.

i. Existencia etického kódexu s platnosťou pre celú spoločnosť.

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

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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 štvrťročných, resp. mimoriadnych zasadnutiach.

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

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

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

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

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

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

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

5. Transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov.

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

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

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

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

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

Medzi hlavné kritériá výberu členov orgánov spoločnosti patria – odbornosť, manažérske zručnosti, stotožnenie

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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 ZAJNTERESOVANÝCH 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.

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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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. -tom PRINCÍPE: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI, v bode 5. Transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov, písm. ii a iii. v tomto Vyhlásení o správe a riadení ku Kódexu.

ii. Výbor pre odmeňovanie.

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

iii. Výbor pre audit.

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

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

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

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

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

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

i. Vzdelávanie členov orgánov a ich dobrovoľné vyhodnocovanie.

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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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 uvedená 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 dôveryhodnosti informácií) a manažment konfliktu záujmov.

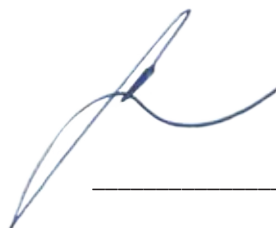
Voľby členov dozornej rady zo strany zamestnancov sú organizované predstavenstvom v úzkej spolupráci a koordinácii s odborovými organizáciami pôsobiacimi v spoločnosti.

Svojimi podpismi potvrdzujeme hodnovernosť vyššie uvedených skutočností

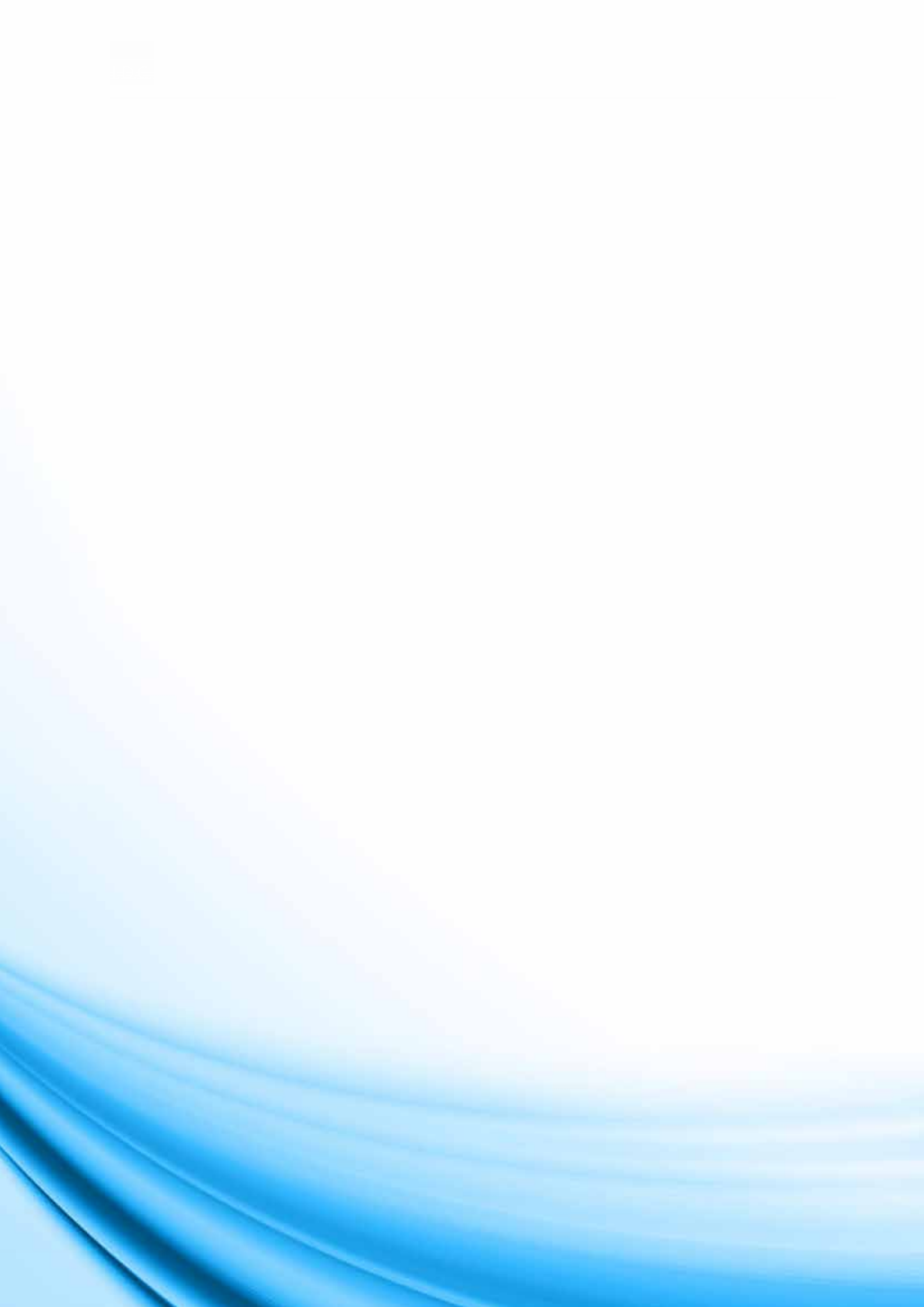
Miesto a dátum: v Bratislave dňa 20. apríla 2022



Ing. Roman Ježo
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ



Ing. Marek Gombita
člen predstavenstva



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

10. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

Rok končiaci sa 31. decembra 2021





OBSAH

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	57
KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ):	
KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA	59
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT	60
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ	61
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV	62
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM	63 - 90

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

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

SPRÁVA Z AUDITU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

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

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2021 a konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok, ktorý saskončil ku uvedenému dátumu, vsúlades Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva vznení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

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

Kľúčové záležitosti auditu

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

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

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame konsolidovanú výročnú správu, posúdime, či výročná správa skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o skupine a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Vymenovanie audítora

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

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit

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

Neauditorské služby

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

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

Súlad prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)

Štatutárny orgán je zodpovedný za to, aby bola prezentácia konsolidovanej účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ktorá je súčasťou ročnej finančnej správy, v súlade s požiadavkami delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/815 zo 17. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2004/109/ES, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o špecifikácii jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „nariadenie o ESEF“). Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ktorá by bola prezentovaná v elektronickom formáte XHTML označenom pomocou značkovacieho jazyka XBRL, nám bude k dispozícii po dátume vydania tejto správy audítora.

Náš názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na súlad prezentácie priloženej konsolidovanej účtovnej závierky s požiadavkami nariadenia o ESEF.

Keď nám štatutárny orgán poskytne XHTML elektronický formát priloženej konsolidovanej účtovnej závierky, ktorý bude označený pomocou značkovacieho jazyka XBRL, bude našou zodpovednosťou vykonať zákazku v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uistovacie služby 3000 (revidované znenie), „Zákazky na uistovacie služby iné ako audit alebo preverenie historických finančných informácií“, s cieľom získať primerané uistenie o súlade konsolidovanej účtovnej závierky s požiadavkami nariadenia o ESEF. Naša aktualizovaná správa audítora bude obsahovať buď konštatovanie, že na základe vykonaných postupov je prezentácia konsolidovanej účtovnej závierky vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami nariadenia o ESEF, alebo v nej popíšeme akýkoľvek významný nesúlad, ktorý v tejto súvislosti identifikujeme.

Bratislava 25. marca 2022

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

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

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA

k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 (v tis. EUR)

AKTÍVA

NEOBEŽNÝ MAJETOK	Pozn.	31. december 2021	31. december 2020
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	132 625	133 931
Nehmotný majetok	4	1 678	1 102
Ostatný finančný majetok	5	457	583
Odložená daňová pohľadávka	21	144	83
Ostatný dlhodobý majetok	6	51	45
Neobežný majetok celkom		134 955	135 744
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	16 384	15 511
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné	8	12 062	10 423
Daňové pohľadávky		770	825
Ostatný obežný majetok	9	336	276
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	19 103	19 147
Obežný majetok celkom		48 655	46 182
AKTÍVA CELKOM		183 610	181 926
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	5 558	5 588
Kurzové rozdiely		8 059	7 307
Nerozdelený zisk		28 832	65 648
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		57 721	93 815
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		57 721	93 815
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	36 020	61 522
Záväzky z leasingu	13	1 187	1 424
Odložený daňový záväzok	21	6 740	5 643
Rezervy	14	647	666
Ostatné dlhodobé záväzky	15	26	21
Dlhodobé záväzky celkom		44 620	69 276
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	14 105	13 383
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	66 523	4 761
Záväzky z leasingu - krátkodobé	13	511	464
Rezervy	14	81	106
Daňové záväzky		49	121
Krátkodobé záväzky celkom		81 269	18 835
ZÁVÄZKY CELKOM		125 889	88 111
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		183 610	181 926

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT za roky končiace sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020 (v tis. EUR)

VÝNOSY	Pozn.	Rok končiaci sa 31. december 2021	Rok končiaci sa 31. december 2020
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	136 522	137 450
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		(325)	(768)
Spotrebovaný materiál a služby	17	(85 065)	(81 853)
Osobné náklady	18	(29 232)	(29 508)
Odpisy a amortizácia		(12 021)	(11 514)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	19	(1 092)	(1 849)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(127 735)	(125 492)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		8 787	11 958
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		21	94
Nákladové úroky		(1 974)	(2 252)
Kurzové rozdiely, netto		20	(922)
Ostatné finančné výnosy, netto		(138)	(59)
Finančné náklady celkom, netto	20	(2 071)	(3 139)
ZISK PRED ZDANENÍM		6 716	8 819
DAŇ Z PRÍJMOV	21	(1 521)	(2 378)
ZISK ZA ROK		5 195	6 441
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		5 195	6 441
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		5 195	6 441
ZISK NA AKCIU (v eurách)	22	1 129	1 400
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		752	361
Oceňovacie rozdiely		(41)	(46)
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		5 906	6 756
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		5 906	6 756
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		5 906	6 756

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

za roky končiace sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020 (v tis. EUR)

	Základné imanie	Zákonné a ostatné fondy	Rezerva z kurzového prepočtu	Nerozdelený zisk	Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní	Menšinové podiely	Celkom
K 1. januáru 2020	15 272	5 627	6 946	61 214	89 059	-	89 059
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	7	-	(7)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	6 441	6 441	-	6 441
Dividendy	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/ (strata) za rok	-	(46)	361	-	315	-	315
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	15 272	5 588	7 307	65 648	93 815	-	93 815
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	11	-	(11)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	5 195	5 195	-	5 195
Dividendy	-	-	-	(42 000)	(42 000)	-	(42 000)
Ostatný súhrnný zisk/ (strata) za rok	-	(41)	752	-	711	-	711
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	15 272	5 558	8 059	28 832	57 721	-	57 721

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

za roky končiace sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020 (v tis. EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2021	Rok končiaci sa 31. decembra 2020
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	6 716	8 819
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	12 021	11 514
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(442)	(201)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(127)	469
Úroky, netto	1 953	2 158
Kurzové rozdiely, netto	733	303
Rezervy	(44)	39
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	-	-
Ostatné nepeňažné položky	111	191
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(761)	642
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(1 620)	5 025
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 773	(2 409)
Ostatné aktíva a záväzky	730	(781)
Prevádzkové peňažné toky, netto	22 043	25 769
Prijaté úroky	21	94
Zaplatené úroky	(1 978)	(2 329)
Zaplatená daň z príjmov	(1 206)	(1 736)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	18 880	21 798
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(13 786)	(20 964)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	1 170	687
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(12 616)	(20 277)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Príjmy úverov a dlhopisov	54 017	4 785
Výdavky úverov a dlhopisov	(17 839)	(11 860)
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(486)	(492)
Vyplatené dividendy	(42 000)	(2 000)
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	(6 308)	(9 567)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	44	(8 046)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	19 147	27 193
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	19 103	19 147

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

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

1.2. Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je riadna konsolidovaná účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Po posúdení všetkých potencionálnych vplyvom COVID-19 na obchodné aktivity skupina vyhodnotila, že neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť skupiny nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti. Skupina bude i naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu COVID-19 a podnikne všetky kroky nevyhnutné na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť, zamestnancov a zákazníkov.

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

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

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

1.4. 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 2020. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za rok končiaci sa 31. decembra 2020.

1.5. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

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

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

- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“, IFRS 4 „Poistné zmluvy“ a IFRS 16 „Lízingy“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – 2. fáza, prijaté EÚ dňa 13. januára 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),

- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Úľava od nájomného súvisiaca s pandemiou Covid-19 po 30. júni 2021 – prijaté EÚ dňa 30. augusta 2021 (s účinnosťou od 1. apríla 2021 pre účtovné obdobia začínajúce sa najneskôr 1. januára 2021 alebo neskôr),

- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Predĺženie dočasnej výnimky z uplatnenia IFRS 9 – prijaté EÚ dňa 16. decembra 2020 (dátum skončenia platnosti dočasnej výnimky z uplatnenia IFRS 9 bol predĺžený z 1. januára 2021 na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

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

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

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

- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“** – Výnosy pred plánovaným použitím – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),

- **Dodatky k IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“** – Nevýhodné zmluvy – Náklady na splnenie zmluvy – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),

- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Konceptný rámec s dodatkami k IFRS 3 – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“ vrátane dodatkov k IFRS 17** – prijaté EÚ dňa 19. novembra 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Ročných zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2018 – 2020)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr. Dodatky k IFRS 16 sa týkajú len ilustračného príkladu, takže dátum účinnosti sa neuvádza.).

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politik (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

- **Dodatky k IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia účtovných odhadov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr)** – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ostatné dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“** – Prvé uplatnenie IFRS 17 a IFRS 9 – Porovnávacie informácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

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

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

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

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

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

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

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

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

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

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. Obstarávacía 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 obstarávacía cena podnikovej kombinácie prevyšuje podiel skupiny na čistej reálnej hodnote identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov. Ak podiel skupiny na čistej reálnej hodnote identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov obstarávaného subjektu prevyšuje po prehodnotení obstarávaciu cenu podnikovej kombinácie, prebytok sa vykáže priamo vo výkaze ziskov a strát.

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

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

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2021	2020	2021	2020	
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 Zrt., Budapešť	Maďarsko	1100	100	100	100	obchodná činnosť
GROSER a.s., Bratislava	Slovenská republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO I.D.C. SEDITA	Ruská federácia	100	100	100	100	obchodná činnosť

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

Dňa 30. septembra 2020 obchodný súd v Budapešti rozhodol o výmaze spoločnosti TIZIA HUNGARIA KFT.

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

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

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

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

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

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

budov, stavieb, strojov a zariadení ako čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, vždy tá, ktorá je vyššia. Akákoľvek odhadnutá opravná položka na zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov vychádzajú z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomického prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia účtovnej závierky. V prípade, že sa skupina rozhodne akýkoľvek investičný projekt zastaviť, alebo sa jeho plánované ukončenie oddiali, posudzuje prípadné zníženie hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

d. Investície do nehnuteľností

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

e. Finančný lízing

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

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

f. Finančný majetok

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

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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 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 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 sadzby.

m. Bankové úvery a dlhopisy

Bankové úvery a dlhopisy sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi. Rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery a dlhopisy splatia, a amortizovanými nákladmi sa 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 rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

n. Účtovanie výnosov

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

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú po splnení podmienok a to, ak 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 rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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 vyrovnáť príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze súhrnných ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní. Na určenie výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období a uzákonená v čase zostavenia účtovnej závierky, ako uvádza nasledujúca tabuľka.

Rok	2022	2021
Slovenská republika	21%	21 %
Česká republika	19 %	19 %
Maďarsko	9 %	9 %
Poľsko	19 %	19 %
Rusko	20 %	20 %

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

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

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov 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 rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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 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 súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 skupina nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

x. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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. 2021	50 542	156 823	30 294	237 659
Prírastky	34	262	10 738	11 034
Úbytky	(342)	(5 913)	(93)	(6 348)
Prevody	2 565	20 725	(23 290)	-
Kurzové rozdiely	(11)	(6)	(1)	(18)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2021	52 788	171 891	17 648	242 327
Oprávky k 1. 1. 2021	(15 896)	(87 832)	-	(103 728)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(2 100) 161	(11 579) 1 243	-	(13 679) 1 404
Vyradenie	342	5 913	-	6 255
Kurzové rozdiely	35	11	-	46
Konečný stav k 31. 12. 2021	(17 458)	(92 244)	-	(109 702)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	34 646	68 991	30 294	133 931
Zostatková hodnota k 31. 12. 2021	35 330	79 647	17 648	132 625

	Pozemky a budovy	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2020	47 507	143 005	30 931	221 443
Prírastky	46	111	21 409	21 566
Úbytky	(3 075)	(2 193)	-	(5 268)
Prevody	6 105	15 941	(22 046)	-
Kurzové rozdiely	(41)	(41)	-	(82)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2020	50 542	156 823	30 294	237 659
Oprávky k 1. 1. 2020	(16 882)	(80 440)	-	(97 322)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(2 888) 1 146	(9 849) 275	-	(12 737) 1 421
Vyradenie	2 750	2 193	-	4 943
Kurzové rozdiely	(22)	(11)	-	(33)
Konečný stav k 31. 12. 2020	(15 896)	(87 832)	-	(103 728)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2020	30 625	62 565	30 931	124 121
Zostatková hodnota k 31. 12. 2020	34 646	68 991	30 294	133 931

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

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

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2021 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 3 461 tis. EUR z titulu likvidácie a vo výške 1 698 tis. EUR z titulu predaja.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2021 o opravné položky vo výške 2 829 tis. EUR (31. december 2020: 4 233 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2021 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 813 tis. EUR (31. december 2020: 217 tis. EUR). Zároveň k 31. decembru 2021 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 591 tis. EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2020: 1 205 tis. EUR). Stroje a zariadenia sú zatažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 12.

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	39 513
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	302 439

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Oceniteľné práva	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021	2 285	6 244	302	8 831
Prírastky	-	-	965	965
Úbytky	-	(93)	-	(93)
Presuny	-	284	(284)	-
Kurzové rozdiely	-	-	-	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2021	2 285	6 435	983	9 703
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2021	(2 284)	(5 445)	-	(7 729)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(1)	(387)	-	(388)
(Tvorba)/Rozpustenie OP	-	-	-	-
Úbytky	-	93	-	93
Kurzové rozdiely	-	(1)	-	(1)
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2021	(2 285)	(5 740)	-	(8 025)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	1	799	302	1 102
Zostatková hodnota k 31. 12. 2021	-	695	983	1 678

	Oceniteľné práva	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2020	2 629	6 044	50	8 723
Prírastky	-	-	464	464
Úbytky	(344)	(8)	-	(352)
Presuny	-	212	(212)	-
Kurzové rozdiely	-	(4)	-	(4)
Obstarávacia cena k 31. 12. 2020	2 285	6 244	302	8 831
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2020	(2 626)	(5 103)	-	(7 729)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(2)	(359)	-	(361)
(Tvorba)/Rozpustenie OP	-	-	-	-
Úbytky	344	8	-	352
Kurzové rozdiely	-	9	-	9
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31.12.2020	(2 284)	(5 445)	-	(7 729)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2020	3	941	50	994
Zostatková hodnota k 31. 12. 2020	1	799	302	1 102

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	31. december 2021	31. december 2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	457	583
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	457	583
Celkom	457	583

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávku z pôžičky uzatvorenej 31. júla 2019 medzi I.D.C. Hungária Zrt. a Unit-Logisztika Kft. vo výške 743 tis. EUR. Pôžička je splatná 12. augusta 2025, úroková sadzba: BUBOR +1,75 %. K 31. decembru 2021 bola výška úrokovej sadzby 3,22 % (k 31. decembru 2020 2,35 %). Zostatok pôžičky k 31. decembru 2021 je vo výške 430 tis. EUR (k 31. decembru 2020 vo výške 556 tis. EUR)

6. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2021	31. december 2020
Náklady budúcich období	51	45
Celkom	51	45

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poistné, služby výpočtovej techniky. Krátkodobá časť pripadajúca na rok 2021 je vykázaná v Ostatnom obežnom majetku (pozn. 9).

7. ZÁSObY

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2021	31. december 2020
Materiál a suroviny	8 134	6 974
Hotové výrobky	7 835	8 260
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	68	30
Nedokončená výroba	347	247
Celkom	16 384	15 511

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 299 tis. EUR (31. december 2020: 510 tis. EUR). K 31. decembru 2021 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 275 tis. EUR (31. december 2020: zvýšenie nákladu 447 tis. EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 486 tis. EUR (31. december 2020: 231 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	13 144
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	7 500

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

8. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLADÁVKY

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

	31. december 2021	31. december 2020
Pohľadávky z obchodného styku	11 352	10 039
Opravná položka k pohľadávkam	(315)	(383)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	11 037	9 656
Ostatné pohľadávky	162	150
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	162	150
Daňové pohľadávky	863	617
Celkom	12 062	10 423

V položke ostatné pohľadávky spoločnosť eviduje najmä pohľadávku voči colným orgánom – stála zábezpeka v zmysle zákona č. 105/2004 Z. z. o spotrebnej dani z liehu v znení neskorších predpisov vo výške 111 tis. EUR.

Daňové pohľadávky vo výške 863 tis. EUR (k 31. decembru 2020: 617 tis. EUR) predstavujú najmä pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	31. december 2021		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	7 515	-	7 515
do 30 dní	-	2 165	2 165
do 90 dní	-	1 460	1 460
do 180 dní	-	15	15
do 360 dní	-	3	3
nad 360 dní	-	194	194
Celkom	7 515	3 837	11 352

	31. december 2020		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	6 515	-	6 515
do 30 dní	-	1 816	1 816
do 90 dní	-	1 352	1 352
do 180 dní	-	4	4
do 360 dní	-	106	106
nad 360 dní	-	246	246
Celkom	6 515	3 524	10 039

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	31. december 2021	31. december 2020
Stav na začiatku roka	(383)	(452)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	(63)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	8	72
Zrušenie z titulu zániku opodstatnenosti	60	60
Celkom	(315)	(383)

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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, na sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich zaplatenie v závislosti od individuálneho posúdenia rizika danej pohľadávky. Pri určovaní vymožitelnosti pohľadávok skupina zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Skupina vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré považuje za primerané vzhľadom na dostupné aktuálne informácie. Budúce trendy vývoja ekonomického prostredia na trhu, na ktorom skupina pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

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

	31. december 2021	31. december 2020
Do 90 dní	3 625	3 167
90 – 180 dní	14	3
180 – 360 dní	-	84
Nad 360 dní	-	-
Celkom	3 639	3 254

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2021	31. december 2020
Do lehoty splatnosti	117	114
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	1	1
180 – 360 dní po lehote splatnosti	3	22
Nad 360 dní po lehote splatnosti	194	246
Celkom	315	383

9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	31. december 2021	31. december 2020
Náklady budúcich období	336	276
Ostatné obežné aktíva	-	-
Celkom	336	276

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 2021	31. december 2020
Pokladne a ceniny	36	39
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	19 067	19 108
Celkom	19 103	19 147
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	19 103	19 147

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 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 2021 v celkovej výške 5 693 tis. EUR (31. december 2020: 5 682 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2020: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (426) tis. EUR (31. december 2020: (385) tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Z nerozdeleného zisku bola vyplatená na jednu akciu dividenda v sume 9 130 EUR (2020: 435 EUR).

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2021	31. december 2020
Dlhodobé bankové úvery	-	15 365
Časť splatná do 1 roka	-	(1 818)
Vydané dlhopisy	48 216	50 150
Časť splatná do 1 roka	(12 299)	(2 719)
Ostatné pôžičky	310	768
Časť splatná do 1 roka	(207)	(224)
Celkom	36 020	61 522

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

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	31. december 2021	Splatnosť	31. december 2020	Splatnosť
ČSOB, a.s.	-	September 2032	4 007	September 2032
Slovenská sporiteľňa, a.s.	-	marec 2027	11 358	marec 2027
Dlhodobé úvery – celkom	-		15 365	

Úvery boli predčasne splatené v decembri 2021 a to načerpaním nového krátkodobého úveru v SLSP a.s., v zmysle Zmluvy o úveroch č. 1008/CC/21 zo dňa 13.12.2021. Tento krátkodobý úver bude v priebehu mesiaca marec 2022 refinancovaný načerpaním novej dlhodobej úverovej linky v SLSP, v zmysle Zmluvy o úveroch č. 3/CC/22.

Dlhopisy sa k 31. decembru 2021 úročia fixnými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,77 % do 3,35 % p. a. (31. december 2020: od 1,59 % do 7,5 % p. a.).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2021:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis Praha 2022	Dlhopis IDC 2033		
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	IDC Holding		
Emitované dňa	12. 8. 2013	12. 8. 2013	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	29. 6. 2018		
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %		
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	20	100	100	100	1,958	50		
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	80	80	800	400		
Splatnosť dlhopisov	8/2021	8/2022	7/2024	7/2027	5/2022	6/2033		
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne	4,60 % p. a. ročne	1,77 % p. a. ročne	2,97 % p. a. ročne	7,5 % p.a.	3,35 % p. a. ročne		
	k 12. augustu	k 12. augustu	k 8. júlu	k 29. júlu	štvrtročne k 15. februáru; 15. máju; 15. augustu; 15. novembru	k 29. júnu		
Menovitá hodnota			-	10 000	8 000	8 000	1 624	20 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov			-	10 177	8 064	8 098	1 624	20 253
z toho: krátkodobá časť			-	10 177	66	100	1 624	332

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2020:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis Praha 2022	Dlhopis IDC 2033		
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	IDC Holding		
Emitované dňa	12. 8. 2013	12. 8. 2013	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	29. 6. 2018		
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %		
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	20	100	100	100	1,958	50		
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	80	80	800	400		
Splatnosť dlhopisov	8/2021	8/2022	7/2024	7/2027	5/2022	6/2033		
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne	4,60 % p. a. ročne	1,77 % p. a. ročne	2,97 % p. a. ročne	7,5 % p.a.	3,35 % p. a. ročne		
	k 12. augustu	k 12. augustu	k 8. júlu	k 29. júlu	štvrtročne k 15. februáru; 15. máju; 15. augustu; 15. novembru	k 29. júnu		
Menovitá hodnota			2 000	10 000	8 000	8 000	1 524	20 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov			2 030	10 176	8 062	8 098	1 539	20 245
z toho: krátkodobá časť			2 030	177	66	100	15	331

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

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

Dlhopisy IDC 2021 boli splatené dňa 12. augusta 2021

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2021 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2021
Polski Fundusz Rozwoju	0 %	19.05.2023	310
Celkom			310

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené strojmi a zariadeniami skupiny. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 13 335 tis. EUR (31. decembra 2020: 12 390 tis. EUR).

Dlhodobé úvery a dlhopisy sú splatné takto:

	31. december 2021	31. december 2020
Splatné do 1 roka (vykázané v krátkodobých záväzkoch vrátane pôžičiek)	12 506	4 761
Splatné od 1 – 5 rokov	16 100	20 063
Splatné po 5 rokoch	19 920	41 459
Celkom	48 526	66 283

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Bankové úvery	54 017	15 365	54 017	15 365
Dlhopisy	48 216	50 150	50 200	50 553
Ostatné	310	768	310	768
Celkom	102 543	66 283	104 527	66 686

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, pôžičky a dlhopisy v nasledujúcich menách (sumy v tis. EUR):

K 31. decembru 2021	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	64 692	35 917	100 609
Dlhopisy denominované v CZK	1 624	-	1 624
Ostatné pôžičky denominované v PLN	207	103	310
Úvery, pôžičky a dlhopisy celkom	66 523	36 020	102 543

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

K 31. decembru 2020	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	4 522	59 454	63 976
Dlhopisy denominované v CZK	15	1 524	1 539
Ostatné pôžičky denominované v PLN	224	544	768
Úvery, pôžičky a dlhopisy celkom	4 761	61 522	66 283

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 2021 boli všetky splnené.

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2021	31. december 2020
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	-	1 818
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	12 299	2 719
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	207	224
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s.	54 017	
Celkom	66 523	4 761

Krátkodobé úvery a dlhopisy sa k 31. decembru 2021 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,25 % do 7,50 % p.a. (31. december 2020: od 0,75 % do 4,50 % p.a.).

13. LÍZING

	31. december 2021	31. december 2020
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	549	507
Splatné od 1 – 5 rokov	1 127	1 253
Splatné nad 5 rokov	123	260
	1 799	2 020
Nerealizované finančné náklady	(101)	(132)
Súčasná hodnota záväzku	1 698	1 888
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(511)	(464)
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	1 187	1 424

K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 vykazuje skupina ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, prenájmu zariadenia a dopravných prostriedkov s dobou trvania prenájmu dlhšou ako jeden rok.

14. REZERVY

	31. december 2021	31. december 2020
Stav k 1. januáru	772	733
Tvorba rezervy počas roka	117	121
Použitie rezervy počas roka	(161)	(82)
Stav k 31. decembru	728	772
z toho: krátkodobá časť	81	106

K 31. decembru 2021 skupina vykázala rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 728 tis. EUR (k 31. decembru 2020: 772 tis. EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v skupine predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

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

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

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2021	31. december 2020
Výnosy budúcich období	13	17
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(4)	(4)
Derivátové finančné nástroje	-	-
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	17	8
Celkom	26	21

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 13 tis. EUR (31. december 2020: 17 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 2021: 4 tis. EUR (31. december 2020: 5 tis. EUR).

15.1. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	31. december 2021	31. december 2020
Záväzky z obchodného styku	7 878	6 701
Záväzky voči zamestnancom	3 897	3 722
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 843	1 833
Daňové záväzky	468	611
Výdavky budúcich období	1	-
Výnosy budúcich období	4	4
Ostatné záväzky	14	512
Celkom	14 105	13 383

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

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

	Suma
Počiatočný stav k 1. januáru 2021	83
Tvorba celkom	439
Čerpanie celkom	(429)
Konečný stav k 31. decembru 2021	93

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

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	31. december 2021	31. december 2020
Závazky do lehoty splatnosti	13 937	12 656
Závazky po lehote splatnosti	168	727
Celkom	14 105	13 383

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	Rok končiaci sa	
	31. december 2021	31. december 2020
Slovensko	53 903	60 683
Česká republika	49 502	48 256
Poľsko	21 081	17 815
Maďarsko	8 769	7 344
Ostatné	3 267	3 352
Predaj celkom	136 522	137 450

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

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2021	31. december 2020
Vlastné výrobky a tovar	136 411	137 105
Služby	111	345
Predaj celkom	136 522	137 450

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

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. december 2021	31. december 2020
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	55 819	54 139
Služby	29 246	27 714
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	85 065	81 853

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2021	31. december 2020
Mzdové náklady	20 695	20 987
Náklady na sociálne zabezpečenie	8 537	8 521
Osobné náklady, celkom	29 232	29 508

	Rok končiaci sa	
	31. december 2021	31. december 2020
Robotníci a administratívni pracovníci	1 160	1 237
Riadiaci pracovníci	25	28
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 185	1 265

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2021	31. december 2020
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	416	163
Dane a poplatky	(1 308)	(1 258)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam a odpis pohľadávok	74	72
Poistné	(419)	(440)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	145	(386)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(1 092)	(1 849)

20. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. december 2021	31. december 2020
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	46	-
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(184)	(59)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(138)	(59)

21. DAŇ Z PRÍJMOV

21.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2021	31. december 2020
Splatná daň	485	1 032
Odložená daň	1 036	1 346
Celková daň z príjmov	1 521	2 378

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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 2021	31. december 2020
Zisk pred zdanením	6 716	8 819
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	1 410	1 852
Daňový vplyv trvalých rozdielov	67	84
Vplyv nevykázananej odloženej dane	222	659
Vplyv rozdielných daňových sadzieb dcérskych spoločností pôsobiacich v iných jurisdikciách	(178)	(217)
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-
Vplyv predaja dcérskej spoločnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	1 521	2 378

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 2021	31. december 2020
Umorovanie daňovej straty	-	-
Pohľadávky	18	31
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(8 246)	(7 427)
Nehmotný majetok	71	71
Dlhodobý majetok	594	889
Zásoby	256	213
Rezervy - zamestnanci	604	554
Ostatné	107	109
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(6 596)	(5 560)

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 2021	31. december 2020
Odložená daňová pohľadávka	144	83
Odložený daňový záväzok	(6 740)	(5 643)
Odložený daňový (záväzok) celkom, netto	(6 596)	(5 560)

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 rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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 v roku 2021 a 2020 voči spriazneným osobám zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2021	31. december 2020
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	-
Ostatné pohľadávky – spriaznené osoby	-	-
Závazky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky - spriaznené osoby	656	1 121
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	378	183
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	153	105
Náklady z transakcií z úverov a pôžičiek za rok – ostatné spriaznené osoby	119	178
Obstaranie majetku	-	550

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

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov skupiny počas roka končiaceho sa 31. decembra 2021 predstavovali sumu 1 441 tis. EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2020 sumu 1 379 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2021	31. december 2020
Štatutárne orgány	14	3
Dozorné orgány	23	19
Ostatné	1	2
Osobné náklady, celkom	38	24

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

24. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

24.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

24.2. Investičné výdavky

Skupina pripravila investičný plán na rok 2022 vo výške 7 777 tis. EUR, z toho 4 457 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2022. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia skupiny o investičných výdavkoch.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

25. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

25.1. Riadenie kapitálového rizika

Skupina riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia skupiny sa oproti roku 2020 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci roka:

	31. december 2021	31. december 2020
Dlh (i)	102 543	66 283
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(19 103)	(19 147)
Čistý dlh	83 440	47 136
Vlastné imanie (ii)	57 721	93 815
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	145 %	50 %

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

(ii) Pozn. 12

Ultimátny akcionár sa rozhodol v priebehu rokov 2021 a 2022 uskutočniť majetkovú reorganizáciu celej skupiny FinHold. Výsledkom tejto reorganizácie je zlúčenie spoločnosti IDC Holding a.s. so spoločnosťou Merge Plan a.s. k 1. januáru 2022 (viď pozn. 29) V priebehu roku 2021 došlo k načerpaniu krátkodobého úveru na uskutočnenie celej tejto transakcie (viď pozn. 11.1)

Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2021	31. december 2020
Ostatný finančný majetok	457	583
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	31 165	29 570
Finančný majetok	31 622	30 153
V reálnej hodnote zúčtované cez výkaz ziskov a strát (FVTPL)	-	-
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	102 543	66 283
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	14 100	13 379
Finančné záväzky	116 643	79 662

25.2. Faktory finančného rizika

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

(i) Riziko menových kurzov

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

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

	Závazky		Majetok	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
USD	-	-	-	7
CZK	2 944	9 126	6 233	6 566
HUF	819	2 065	3 849	2 287
PLN	1 192	3 515	11 140	4 001
RUB	38	72	320	191
ostatné	-	-	-	-

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť skupiny na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2020: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN a RUB (2020: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	USD		CZK	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Zisk alebo strata	-	1	493	(384)

	HUF		PLN	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Zisk alebo strata	455	33	1 492	73

	RUB	
	31. december 2021	31. december 2020
Zisk alebo strata	42	18

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

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

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za rok končiaci sa 31. decembra 2021 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 tis. EUR (2020: zmena o 0 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

(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
2021							
Bezúročne záväzky	-	9 892	1 335	2 818	121	-	14 166
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	2,35 %	-	54 236	13 148	11 914	32 928	112 226
Záväzky z lízingu	3,26 %	48	139	364	1 127	123	1 801
		9 940	55 710	16 330	13 162	33 051	128 193

	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
2020							
Bezúročne záväzky	-	9 270	1 204	3 132	553	-	14 159
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	3,028 %	-	546	5 226	35 202	36 909	77 883
Záväzky z lízingu	3,26 %	48	94	365	1 253	260	2 020
		9 318	1 844	8 723	37 008	37 169	94 062

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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

25.4. Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

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

Ocenenia reálnymi hodnotami vykazovaných finančných nástrojov predstavujú tie, ktoré sú odvodené zo vstupných údajov, ktoré nie sú pozorovateľné na trhu pre majetok alebo záväzkov priamo alebo nepriamo. (úroveň 3 oceňovania z pohľadu hierarchie používanej v IFRS 7).

26. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

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

Zlúčením spoločností nie sú nijako dotknuté práva držiteľov dlhopisov.

Spoločnosť IDC Holding a.s. ako právny nástupca spoločnosti Merge Plan a.s. prevezme k 1. januáru 2022 vo svojej otváracjej súvahe zostatky, ktoré boli predtým uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke skupiny Merge Plan zostavenej k 31. decembru 2021. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Merge Plan a.s. bude zostavená v prvej polovici roka 2022 a v súlade s IFRS bude konsolidovať majetok a záväzky dcérskej spoločnosti IDC Holding a.s. v reálnych cenách k dátumu získania podielov a kontroly v dcérskej spoločnosti. V súvislosti so zlúčením spoločnosť odhaduje k 1. januáru 2022 navýšenie majetku o 148 miliónov EUR, vlastného imania o 97 miliónov EUR a záväzkov o 51 miliónov EUR. Presné hodnoty navýšenia jednotlivých zložiek majetku, záväzkov a vlastného imania budú známe po ukončení precenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov na reálnu hodnotu, ktoré spoločnosť očakáva ukonči v priebehu prvého polroka 2022.

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

27. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

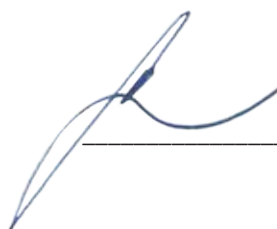
Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 6 až 36 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 25. marca 2022 Ing. Roman Ježo, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ a Ing. Marek Gombita, člen predstavenstva.

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

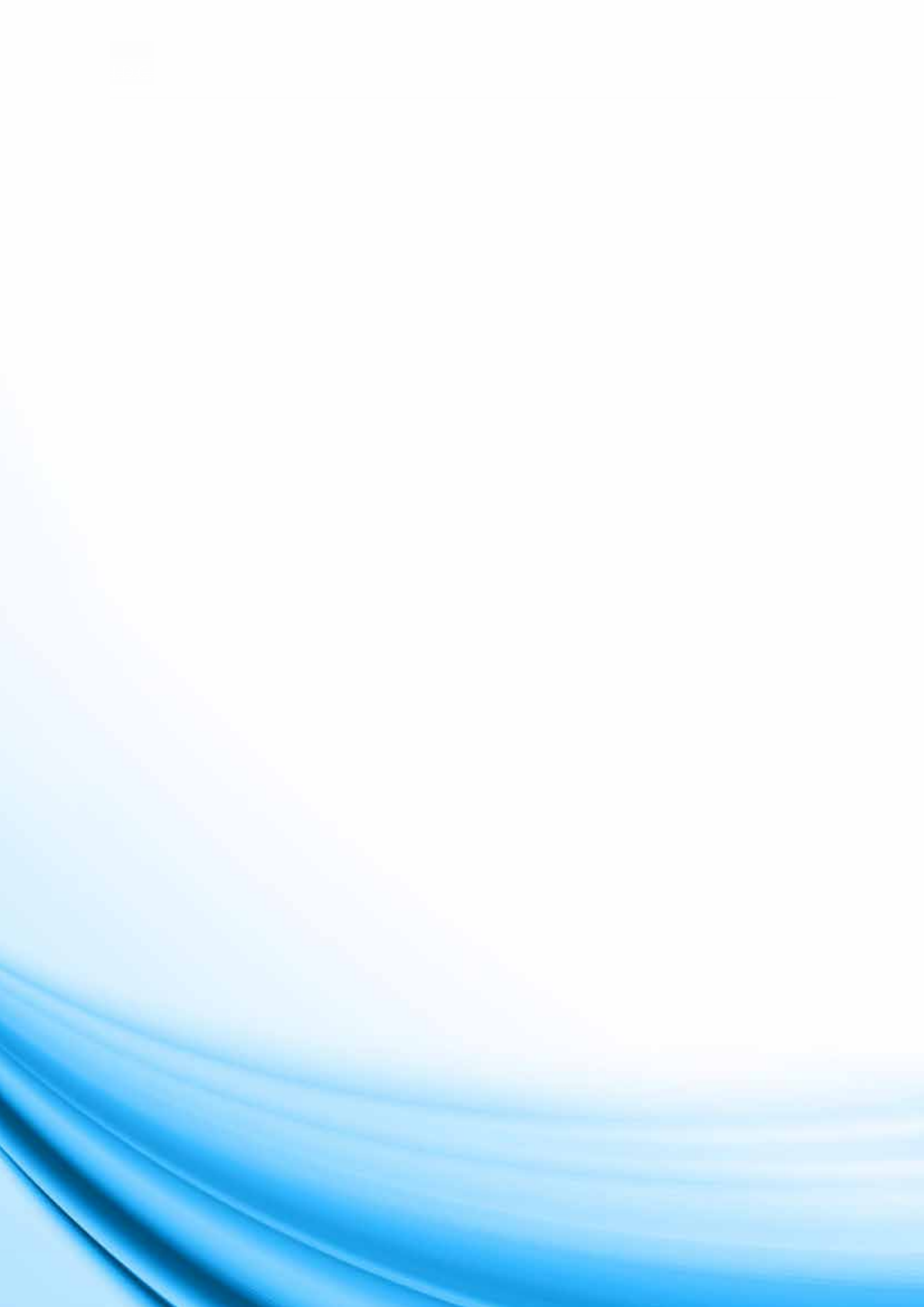
Miesto a dátum: v Bratislave dňa 25. marca 2022



Ing. Roman Ježo



Ing. Marek Gombita



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

11. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

Rok končiaci sa 31. decembra 2021





OBSAH

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	95
INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ):	
INDIVIDUÁLNA SÚVAHA	97
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT	98
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ	99
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV	100
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM	101 - 130

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

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

SPRÁVA Z AUDITU INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Kľúčové záležitosti auditu

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne sponchybníť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť

v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

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

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

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

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

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

Vymenovanie audítora

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

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit

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

Neaudítorské služby

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

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

Bratislava 25. marca 2022



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

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

INDIVIDUÁLNA SÚVAHA

s údajmi k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 (v celých EUR)

AKTÍVA

NEOBEŽNÝ MAJETOK	Pozn.	31. december 2021	31. december 2020
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	130 070 393	130 805 350
Nehmotný majetok	4	1 678 798	1 095 179
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	14 808 860	14 808 860
Ostatný dlhodobý majetok	6	27 734	5 007
Neobežný majetok celkom		146 585 785	146 714 396
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	11 673 577	10 873 996
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	9 704 926	7 867 828
Daňové pohľadávky	24	582 665	778 864
Ostatný obežný majetok	6	205 956	136 174
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	7 575 494	12 433 271
Obežný majetok celkom		29 742 618	32 090 133
AKTÍVA CELKOM		176 328 403	178 804 529

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

KAPITÁL A REZERVY

Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 310 140	5 352 756
Nerozdelený zisk	10	36 053 977	72 679 045
Vlastné imanie celkom		56 636 117	93 303 801

DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	35 917 175	59 454 169
Záväzky z lízingu	12	288 269	350 768
Odložený daňový záväzok	24	6 921 279	5 744 806
Rezervy	13	646 608	665 885
Ostatné dlhodobé záväzky	14	25 546	20 887
Dlhodobé záväzky celkom		43 798 877	66 236 515

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	11 055 021	10 564 874
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	64 691 404	8 522 615
Záväzky z lízingu	12	65 638	70 931
Rezervy	13	81 346	105 793
Daňové záväzky	24	-	-
Krátkodobé záväzky celkom		75 893 409	19 264 213
Záväzky celkom		119 692 286	85 500 728

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		176 328 403	178 804 529
--	--	--------------------	--------------------

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

za roky končiace sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020 (v celých EUR)

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

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

za roky končiaci sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020 (v celých EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 1. januáru 2020	15 272 000	291 144	(349 477)	5 458 087	67 559 603	88 231 357
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	7 119 442	7 119 442
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/ (strata) za rok	-	-	(46 998)	-	-	(46 998)
K 31. decembru 2020	15 272 000	291 144	(396 475)	5 458 087	72 679 045	93 303 801
K 1. januáru 2021	15 272 000	291 144	(396 475)	5 458 087	72 679 045	93 303 801
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	5 374 932	5 374 932
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(42 000 000)	(42 000 000)
Ostatné položky	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/ (strata) za rok	-	-	(42 616)	-	-	(42 616)
K 31. decembru 2021	15 272 000	291 144	(439 091)	5 458 087	36 053 977	56 636 117

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

za roky končiaci sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020 (v celých EUR)

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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 cukrovínok. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Bajkalská 19B, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2. Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

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

Riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Po posúdení všetkých potencionálnych vplyvom COVID-19 na obchodné aktivity spoločnosť vyhodnotila, že neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti. Spoločnosť bude i naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu COVID-19 a podnikne všetky kroky nevyhnutné na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť, zamestnancov a zákazníkov.

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

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

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

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

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

1.5. Údaje za minulé účtovné obdobia

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

1.6. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

- IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

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

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ostatné dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“** – Prvé uplatnenie IFRS 17 a IFRS 9 – Porovnávacie informácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).

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

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

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

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto individuálna účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní individuálnu účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ. Spoločnosť zostavila konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ za rok končiaci 31. decembra 2021 s dátumom 25. marca 2022, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v registri účtovných závierok.

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

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

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

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

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

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
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 20 rokov

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

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

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

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

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

c. Investície do nehnuteľností

Investície do nehnuteľností, t. j. majetok určený na získanie nájomného, resp. na kapitálové zhodnotenie,

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov na transakciu. Po prvotnom vykázaní sa investície do nehnuteľností oceňujú obstarávacou cenou zníženou o oprávky a kumulované straty zo znehodnotenia. Doba a metóda odpisovania majetku klasifikovaného ako investície do nehnuteľností sa zhodujú s dobou a metódou odpisovania budov, stavieb, strojov a zariadení uvedených v účtovnej zásade 2b. vyššie.

d. Finančný lízing

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

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

e. Finančný majetok

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

Pri finančnom majetku 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 spoločnosti s inkasom platieb v minulosti a pravdepodobný výskyt

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

oneskorených platieb. Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 8.

f. Finančné nástroje

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

g. Finančné deriváty

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

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

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

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

h. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

i. Bankové úvery a dlhopisy

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

j. Výskum a vývoj

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

k. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

l. Zásoby

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

m. Časové rozlíšenie

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

n. Rezervy

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

o. Účtovanie výnosov

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

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

p. Dividendy

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

q. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

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

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

r. Štátne dotácie

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

s. Náklady na úvery

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

t. Transakcie v cudzích menách

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

u. Splatná daň z príjmov

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

v. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnať príslušná pohľadávka alebo záväzok. K 31. decembru 2021 bola pre výpočet odloženej dane použitá schválená sadzba od 1. januára 2017 21 %. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

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

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

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

w. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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. 2021	2 709 553	45 034 902	156 367 403	30 188 150	234 300 008
Prírastky	-	3 683	-	10 367 125	10 370 808
Úbytky	-	-	(5 181 204)	-	(5 181 204)
Prevody	158 399	2 407 433	20 394 175	(22 960 007)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2021	2 867 952	47 446 018	171 580 374	17 595 268	239 489 612
Oprávky k 1. 1. 2021	-	(15 118 580)	(88 376 078)	-	(103 494 658)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 477 227)	(11 030 825)	-	(12 508 052)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	161 091	1 243 255	-	1 404 346
Vyradenie	-	-	5 179 145	-	5 179 145
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2021	-	(16 434 716)	(92 984 503)	-	(109 419 219)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	2 709 553	29 916 322	67 991 325	30 188 150	130 805 350
Zostatková hodnota k 31. 12. 2021	2 867 952	31 011 302	78 595 871	17 595 268	130 070 393

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

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

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

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2021 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 3 460 691 EUR z titulu likvidácie a vo výške 1 698 598 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2021 o opravné položky vo výške 2 829 005 EUR (31. december 2020: 4 233 351 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2021 je v odpisoch a amortizácii vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 813 278 EUR (31. december 2020: 216 637 EUR). Zároveň k 31. decembru 2021 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázanych vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 591 068 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2020: 1 204 919 EUR).

Stroje a zariadenia sú zatažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 11.

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poistná suma
Dopravné prostriedky	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz – Slov. poisť. a. s. Bratislava	4 229 635
Nehnutelný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	251 473 340
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky-hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	46 185 000

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021	952 998	4 790 361	302 684	6 046 043
Prírastky	-	-	965 004	965 004
Úbytky	-	(74 748)	-	(74 748)
Prevody	-	284 228	(284 228)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2021	952 998	4 999 841	983 460	6 936 299
Oprávky k 1. 1. 2021	(952 386)	(3 998 478)	-	(4 950 864)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(612)	(380 773)	-	(381 385)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	74 748	-	74 748
Oprávky 31. 12. 2021	(952 998)	(4 304 503)	-	(5 257 501)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2021	612	791 883	302 684	1 095 179
Zostatková hodnota k 31.12.2021	-	695 338	983 460	1 678 798

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

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

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

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

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

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 31. decembru 2021 možno zhrnúť takto:

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

Názov spoločnosti	Sídlo	Majetková účasť / Hlasovacie práva v %/	Základná činnosť	Vlastné imanie	Zisk/ (strata)
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	6 178 746 5 773 531	81 211 285 368
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 497 383 2 315 255	199 989 3 807
Coin, a.s.	Bajkalská 19B Bratislava 811 05 Slovensko	100,00	finančné služby	4 626 325 4 574 266	52 059 58 508
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 906 537 2 786 425	164 880 640 947
ООО "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrskaya ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	174 234 127 680	36 519 28 986

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

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

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

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

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

Spôsob poistenia zásob

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

8. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLADÁVKY

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

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

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 158 360 EUR spoločnosť eviduje najmä pohľadávku voči colným orgánom – stála zábezpeka v zmysle zákona č. 105/2004 Z. z. o spotrebnej dani z liehu v znení neskorších predpisov vo výške 111 065 EUR (31. december 2020: 111 065 EUR) a pohľadávky z titulu notárskej úschovy 28 216 EUR (31. december 2020: 26 295 EUR).

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

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

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

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

	31. december 2021	31. december 2020
Stav na začiatku roka	(225 348)	(410 464)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	125 116
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	60 000	60 000
Celkom	(165 348)	(225 348)

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku bola vytvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti, voči dlžníkom v konkurznom konaní a vyrovnávacom konaní a na sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich zaplatenie v závislosti od individuálneho posúdenia rizika danej pohľadávky.

Pri určovaní vymožitelnosti pohľadávok spoločnosť zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré považuje za primerané vzhľadom na dostupné aktuálne informácie. Budúce trendy vývoja ekonomického prostredia na trhu, na ktorom spoločnosť pôsobí, môžu vyžadovať vytvorenie dodatočných opravných položiek, ktoré k dátumu tejto účtovnej závierky nemožno objektívne kvantifikovať.

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

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

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

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

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

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

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

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2020: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 31. decembru 2021 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2020: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2020: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (439 091) EUR (31. december 2020: (396 475) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Z nerozdeleného zisku boli vyplatené dividendy vo výške 42 000 000 EUR čo predstavuje 9 130 EUR na jednu akciu.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020:

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

II. ÚVERY A DLHOPISY

II.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

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

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

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

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

Záložné právo na majetok

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

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2021:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	12. august 2013	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	20 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	august 2021	august 2022	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	-	10 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	-	10 177 244	8 063 500	8 098 071	20 253 030
z toho: krátkodobá časť	-	10 177 244	66 242	99 917	331 267

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

K 31. decembru 2020:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	12. august 2013	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	20 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	august 2021	august 2022	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	2 000 000	10 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	2 030 345	10 176 647	8 061 696	8 097 667	20 245 575
z toho: krátkodobá časť	2 030 345	177 014	66 242	99 917	331 267

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

Dlhopisy IDC 2021 boli splatené 12. augusta 2021.

Ostatné dlhodobé pôžičky:

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

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

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

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

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

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Úvery	54 016 734	15 364 854	54 016 734	15 364 854
Dlhopisy	46 591 845	48 611 930	48 620 787	49 158 972
Pôžička	-	4 000 000	-	4 000 000
Celkom	100 608 579	67 976 784	102 637 521	68 523 826

Reálna hodnota predstavuje peňažné toky diskontované s použitím úrokovej sadzby, ktorú by sa podľa predpokladu spoločnosti dalo v súvahový deň získať.

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je spoločnosť povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 31. decembru 2021 boli všetky splnené.

12. LÍZING

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

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

13. REZERVY

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

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

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

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

14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

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

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 12 815 EUR (31. december 2020: 16 936 EUR). Tieto poskytnuté dotácie na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení sa rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti súvisiaceho majetku. Výška investičných dotácií vykázaná ako výnos vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2021: 4 122 EUR (31. december 2020: 5 217 EUR).

14.2. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

Sociálny fond bol tvorený vo výške 406 557 EUR (31. december 2020: 413 022 EUR). Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov celkom vrátane skupiny:

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

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

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

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

16. ZMENA STAVU ZÁSOb VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

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

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

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

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

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

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

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

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

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

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

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

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

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

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

20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

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

21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

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

22. KURZOVÉ ROZDIELY

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

23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

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

24. DAŇ Z PRÍJMOV

24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

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

24.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

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

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

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

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

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

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

25. ZISK NA AKCIU

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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 2021	31. december 2020
Závazky z obchodného styku – krátkodobé	-	316
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	144	144
Spotreba materiálu a služieb za rok	377 877	131 448
Výnosy z transakcií za rok	127 735	120
Závazky z úverov, pôžičiek	-	-
Náklady z úverov, pôžičiek	-	62 920
Obstaranie majetku	-	550 000

26.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov spoločnosti

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas roka končiaceho sa 31. decembra 2021 predstavovali sumu 1 164 975 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2020 sumu 1 056 050 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2021 a 31. decembra 2020 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

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

27. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

27.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

27.2. Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2022 vo výške 7 777 tis. EUR, z toho 4 457 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2022. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

27.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

27.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2021 žiadne ručenie (k 31. decembru 2020: 0 EUR).

28. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

28.1. Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia spoločnosti sa oproti roku 2020 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti:

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

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

(ii) Pozn. 12

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

28.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2021	31. december 2020
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	17 280 420	20 301 099
Finančný majetok	17 280 420	20 301 099
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	100 608 579	67 976 784
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	11 434 474	11 007 460
Finančné záväzky	112 043 053	78 984 244

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

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

(I) Faktory finančného rizika

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

Riziko menových kurzov

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

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

	Záväzky		Majetok	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
USD	-	6 519	-	-
CZK	2 407	3 518	339 928	6 174 382
HUF	-	-	1 505 896	1 991 752
PLN	1 056	1 025	10 031 683	5 779 347
RUB	-	-	145 789	125 356
Ostatné	-	-	-	199

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2020: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN, a RUB (2020: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	USD		CZK	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Zisk/ (strata)	-	(652)	7 155	925 630

	HUF		PLN	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
Zisk/ (strata)	184 471	298 763	860 338	866 748

	RUB	
	31. december 2021	31. december 2020
Zisk/ (strata)	8 886	18 803

(i) Riziko pohybu cien komodít

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

(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. II).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2020: zmena o 0 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iii) Úverové riziko

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

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

(iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

	Vážená priemerná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2021							
Bezúročné záväzky	-	7 150 630	1 295 355	2 604 922	16 845	-	11 067 752
Lízing	3,26 %	7 004	14 009	54 948	293 057	14 975	383 993
Nástroje s pevnou úrokovou sadbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	2,27 %	-	54 205 793	11 509 200	11 913 600	32 927 600	110 556 193
		7 157 634	55 515 157	14 169 070	12 223 502	32 942 575	122 007 938

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (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
2020							
Bezúročne záväzky	-	6 463 271	1 191 423	2 906 058	8 073	-	10 568 825
Lízing	3,26 %	6 950	13 900	62 548	293 136	87 448	463 982
Nástroje s pevnou úrokovou sadzboou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	2,88 %	-	517 387	9 230 113	33 620 887	36 909 006	80 277 393
		6 470 221	1 722 710	12 198 719	33 922 096	36 996 454	91 310 200

(2) Odhad reálnej hodnoty

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

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

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

(3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

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

Ocenenia reálnymi hodnotami vykazovaných finančných nástrojov predstavujú tie, ktoré sú odvodené zo vstupných údajov, ktoré nie sú pozorovateľné na trhu pre majetok alebo záväzok priamo alebo nepriamo. (úroveň 3 oceňovania z pohľadu hierarchie používanej v IFRS 7).

29. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

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

Zlúčením spoločností nie sú nijako dotknuté práva držiteľov dlhopisov.

Spoločnosť IDC Holding a.s. ako právny nástupca spoločnosti Merge Plan a.s. prevezme k 1. Januáru 2022 vo svojej otváracíj súvahe zostatky, ktoré boli predtým uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke skupiny Merge Plan zostavenej k 31. decembru 2021. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Merge Plan a.s. bude zostavená v prvej polovici roka 2022 a v súlade s IFRS bude konsolidovať majetok a záväzky dcérskej spoločnosti IDC Holding a.s. v reálnych cenách k dátumu získania podielov a kontroly v dcérskej spoločnosti. V súvislosti

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2021 (v celých EUR)

so zlúčením spoločnosť odhaduje k 1. januáru 2022 navýšenie majetku o 149 miliónov EUR, vlastného imania o 98 miliónov EUR a záväzkov o 51 miliónov EUR. Presné hodnoty navýšenia jednotlivých zložiek majetku, záväzkov a vlastného imania budú známe po ukončení precenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov na reálnu hodnotu, ktoré spoločnosť očakáva ukončiť v priebehu prvého polroka 2022.

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

30. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

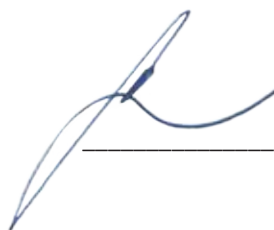
Individuálnu účtovnú závierku na stranách 4 až 35 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 25. marca 2022 Ing. Roman Ježo, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ a Ing. Marek Gombita, člen predstavenstva.

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

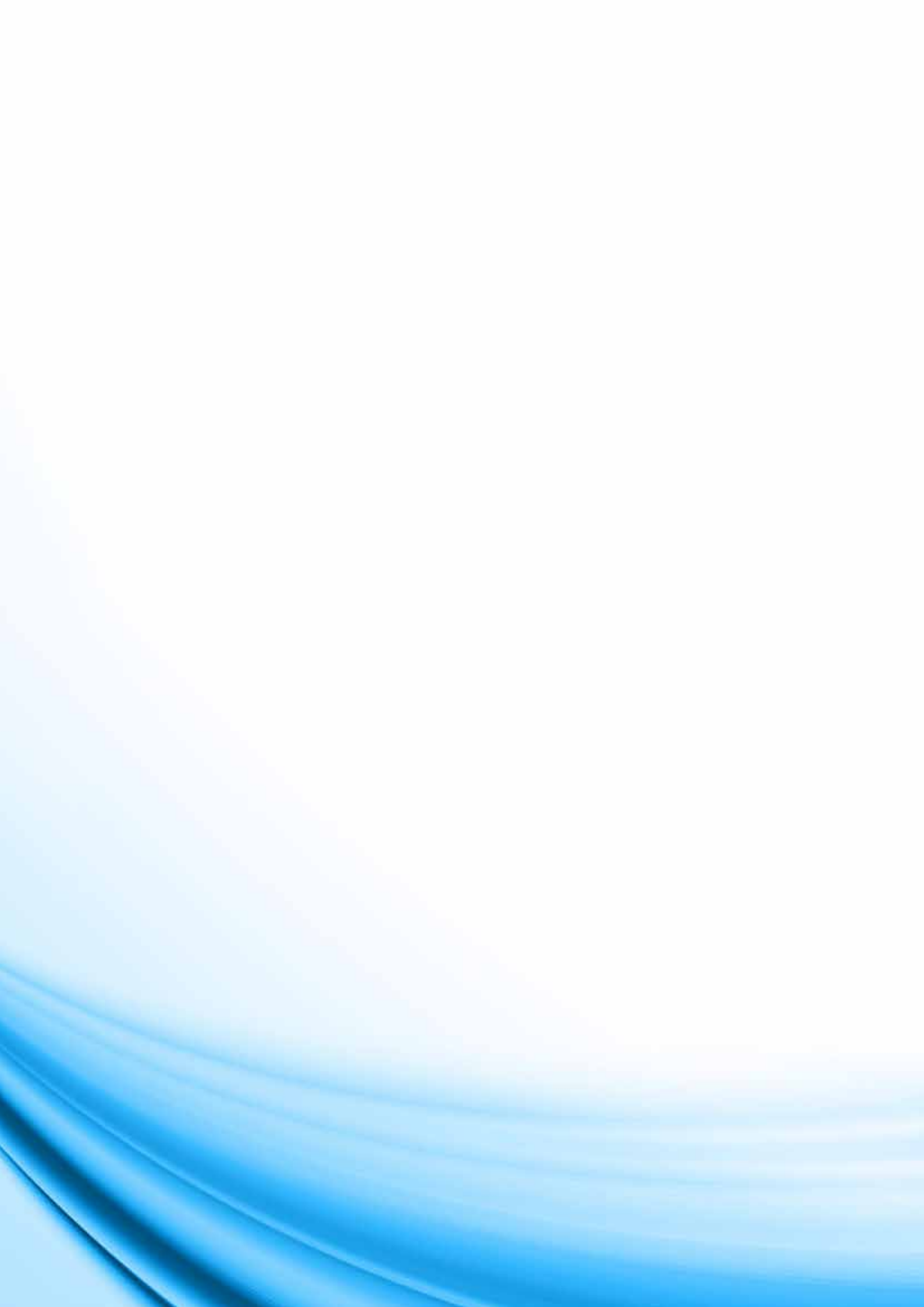
Miesto a dátum: v Bratislave dňa 25. marca 2022



Ing. Roman Ježo

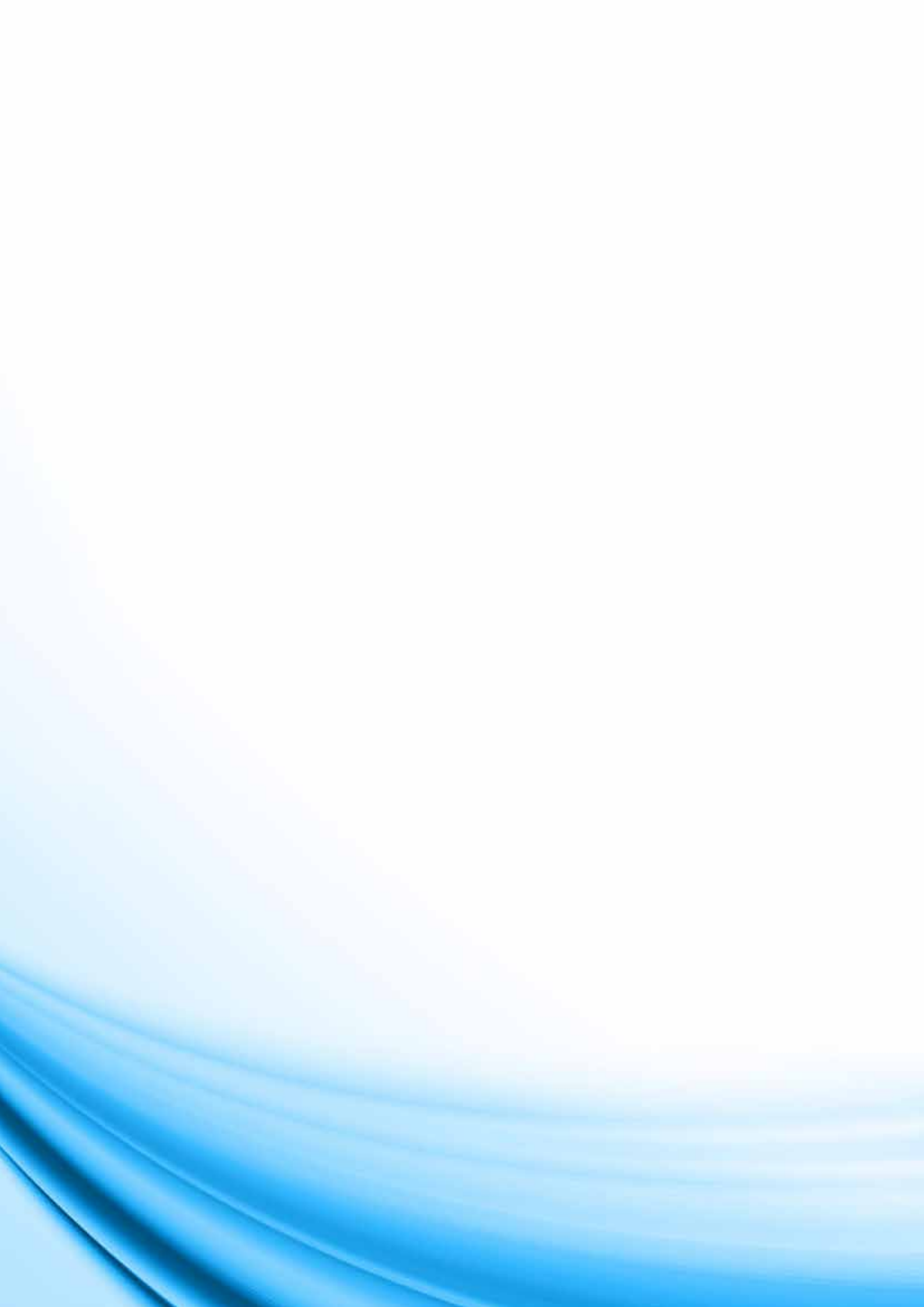


Ing. Marek Gombita



CONSOLIDATED ANNUAL REPORT FOR 2021





CONTENTS:

1. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS	1
2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY	2
3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES	5
4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021	8
4.1. Production and commercial activities	8
4.2. Economics and asset management	14
4.3. Average number of employees	16
5. SIGNIFICANT EVENTS THAT OCCURRED AFTER THE REPORTING DATE	17
6. ACQUISITION OF TREASURY SHARES, INTERIM CERTIFICATES, OWNERSHIP INTERESTS AND SHARES	17
7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY	18
8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY	20
8.1. Brief description of the business model	20
8.2. Description and results of the company's corporate social responsibility policy	20
9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE	25
10. CONSOLIDATED BALANCE SHEET AS AT 31 DECEMBER 2021 AND 31 DECEMBER 2020 (IN THOUSANDS OF EURO)	51
11. CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2021 AND 31 DECEMBER 2020 (IN THOUSANDS OF EURO)	52

1. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS OF I.D.C. HOLDING, A.S.

Dear Business Partners and Colleagues,

Another year in the food market has passed for I.D.C. Holding, a.s. The year 2020 was a year of learning, monitoring and evaluating changing consumer habits, job models and changes in supplier-customer relationships as a result of the global COVID-19 pandemic, whereas 2021 could be described as a test of companies' readiness and adaptability to new conditions.

The past year was challenging for the global economy, the Slovak economy and all businesses, including our company. Gross domestic product (GDP) at constant prices in Slovakia increased 3% y/y in 2021. Despite the increase, the Slovak economy did not exceed the pre-Covid level of GDP, which fell by 4.4% in 2020. Economic developments remained positive throughout 2021, mainly due to a lower comparison base for 2020, when the economy was in the red in all quarters. In early 2021, the economy was still driven by foreign demand, but domestic demand prevailed in Q3 and Q4. It is important to compare GDP at constant prices to assess whether the economy has already recovered from the pandemic: These show us that the economy needed almost EUR 100 million to reach the level of Q4 2019.

Despite the continuing restrictive measures implemented by governments across V4 countries (lockdowns, closed schools and health protection measures), I.D.C. Holding, a.s. ended 2021 with positive results. We strictly followed the Government's measures and expert recommendations regarding employee health protection. We reorganised the production system to prevent the spread of COVID-19 among employees and unwanted production downtimes. Throughout the year, we worked at full capacity and were able to satisfy customer requests. Given the complex situation, we are pleased that we once again retained our position as leader in the segment of wafers in the Slovak and Czech markets.

After more than twenty years, there was a change in the ownership structure of I.D.C. Holding, a.s., which also led to a number of other changes. There were changes to the members of the Company's statutory bodies, ie the Board of Directors and the Supervisory Board, followed by a change of the Company's highest executive, the CEO. Accepting the offer to take over managerial responsibility for the Company, which was transformed into a major player in the food market and one of the top companies in Slovakia by its long-time leader, Ing. Pavol Kovačič, was a great professional challenge for me.

In the near future, the Company will continue to focus on the quality of its products and increasing market shares in all core markets. Our investment plans in 2022 will focus on completing our investment in biscuits, ie the installation and launch of a new biscuit oven with a follow-up system of conveyors with a buffer and packing and cartoning equipment. Special attention will be paid to the motivation and stabilisation of regular employees and measures to reduce turnover.

It is clear that 2022 will be another difficult year. The ongoing military operation in Ukraine and the unprecedented economic sanctions imposed by other countries on the Russian Federation will impact the European and global economy. It will be essential to deal with rising input and energy prices, rising inflation and its effects on industrial sectors, domestic and foreign demand, the labour market, and the normal consumption and shopping behaviour of consumers.

The near future will be difficult. So let me conclude by thanking all our employees for their excellent work. I know that without the enormous commitment and high-quality work of our employees, the Company would not have been so successful, stable and prosperous over the long term. I would also like to thank the shareholder, our business partners and customers for their support and trust, which I deeply appreciate. I would also like to express my sincere hope that we are all able to cope with 2022 in good health and in peace.



Ing. Roman Ježo
Chair of the Board of Directors and CEO

2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

KEY INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

Business name:	I.D.C. Holding, a.s.
Registered office:	Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
Company ID:	35 706 686
Date of incorporation:	16.1.1997
Legal form:	joint-stock company
Share capital:	EUR 15 272 000

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.

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.

2020

Based on an extensive consumer survey, the independent Trusted Brands marketing programme (Dôveryhodné značky) recognises the brands that Slovaks trust the most.

In a transparent survey, respondents (a representative sample of 2 000 people) evaluate the strongest brands in each category. The brand that receives the most votes wins the Most Trusted Brand award. In 2020, the 5th edition of the survey took place in the Slovak Republic and Mila won the BISCUITS AND WAFER category.

2019

The Sedita brand received the Most Trusted Brand award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOS marketing.

2018

Horalky Sedita received the Most Trusted Brand award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOS Marketing.

OTHER AWARDS OF THE COMPANY

2019

3rd place in the "Healthy Company 2019" competition in the Production Companies category. The competition is organised by Union zdravotná poisťovňa, a.s.

2018

A diploma for a significant contribution to employee healthcare and participation in the "Healthy Company 2017" competition organised by Union zdravotná poisťovňa, a.s.

2017

6th in the Top Employer survey in the Production and Industry category. Voting by general public. This survey was organised by the Profesia, a.s. job portal. The voting took place at the end of 2016 and the winners were announced in January 2017.

I.D.C. Holding, a.s. received an award from the Slovak-Polish Chamber of Commerce for its exemplary Slovak-Polish economic cooperation and long-term and continuous development of trade relations between Slovakia and Poland.

2016

I.D.C. Holding, a.s. received an award from Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar (Society of Friends of Children from Children's Homes – Smile as a Gift) for invaluable long-term support of and assistance to families and children facing difficult life situations.

In April 2016, Slovenská obchodná a priemyselná komora (Slovak Chamber of Commerce and Industry) awarded I.D.C. Holding, a.s. a certificate of merit recognising its application of ethical principles to business for 2015.

2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

STRUCTURE OF THE PARENT COMPANY'S BODIES

Board of Directors

Ing. Roman Ježo	Chair of the Board of Directors
Ing. Roman Sukdolák, MBA	Vice-Chair of the Board of Directors
Paulína Jakubec	Member of the Board of Directors
Ing. Marek Gombita	Member of the Board of Directors

Supervisory Board

Ing. arch. Pavol Jakubec	Chair of the Supervisory Board
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	Member of the Supervisory Board
Ing. Juraj Niedl	Member of the Supervisory Board

Senior Management of the Company

Ing. Roman Ježo	CEO
Ing. Roman Sukdolák, MBA	Director of the Sales Division
Ing. Marek Gombita	Director of the Finance and Economics Division
Ing. Miroslav Buch	Director of the Strategy Division



2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

PROPOSAL FOR THE DISTRIBUTION OF THE PARENT COMPANY'S PROFIT FOR 2021

Profit After Tax	5 374 932,- EUR
Transfer to Account 428 – Retained Earnings from Previous Years	5 374 932,- 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 in Slovakia

Business name	Coin, a.s.
Registered office	Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
Business activities	The company mainly provides financial services within the Group.

In 2021, the company focused primarily on acquiring funds for its own needs and on funding the Group companies by providing loans. In 2022, Coin, a.s. does not expect significant changes to its scope of business and business activities performed. It will continue to acquire funds and provide them to the companies in the consolidation group.

Year	2020	2021
Share capital (in EUR thousand)	3 984	3 984
Annual turnover (in EUR thousand)*	125	74
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	59	52

Note: The source of the table data are the separate financial statements of Coin, a.s.

**Annual turnover – revenues from the sale of securities and shares, and interest income*

SELECTED OWNERSHIP INTERESTS ABROAD

Business name	I.D.C. Praha, a.s.
Registered office	Kubánské náměstí 1391/11 Vršovice, 100 00 Prague 10, Czech Republic
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in the Czech Republic.

Year	2020	2021
Share capital (in EUR thousand)	3 811	4 023
Annual turnover (in EUR thousand)*	48 459	47 791
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	285	81

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

Business name	I.D.C. POLONIA S.A.
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.

Year	2020	2021
Share capital (in EUR thousand)	2 193	2 175
Annual turnover (in EUR thousand)*	18 075	21 081
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	4	200

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. POLONIA S.A. presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

Business name	I.D.C. HUNGÁRIA Zrt
Registered office	Leshegy utca 3, 2310 Szigetszentmiklós, Hungary
Business activities	The company distributes and sells products of the I.D.C. Holding, a.s. in Hungary.

Year	2020	2021
Share capital (in EUR thousand)	1 786	1 761
Annual turnover (in EUR thousand)*	8 836	9 981
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	641	165

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

Business name	OOO I.D.C. Sedita
Registered office	Krasnobogatyrskaya ul., d.2, office 14, 107 564 Moscow, Russia
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in Russia.

3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES

Year	2020	2021
Share capital (in EUR thousand)	77	82
Annual turnover (in EUR thousand)*	523	495
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	29	37

Note: The source of the table data are the separate financial statements of OOO I.D.C. SEDITA presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

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 2021.

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 2021

Company Name	Country of Establishment	Parent Company Share (%)
I.D.C. Praha, a.s.	Czech Republic	100
Coin, a.s.	Slovak Republic	100
I.D.C. POLONIA S.A.	Poland	100
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Hungary	100
GROSER a.s.	Slovak Republic	100
OOO I.D.C. SEDITA	Russia	100

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021

4.1. Production and Commercial Activities

The Slovak economy grew by +0.3 % in Q4 (compared to Q3 2021). GDP development in late 2021 was affected by the pandemic, the mitigation of component supply problems and a rapid increase in input prices. The economy grew by 3.0 % at constant prices for 2021. In 2021, GDP at constant prices was 1.5% lower than the pre-pandemic year 2019. The worsening of the pandemic situation in the last months of 2021 did not significantly affect household consumption. Manufacturers' problems with component shortages were mitigated, but supply disruptions continued. Businesses continued to struggle with rising input prices.

In 2021, total retail sales increased by +1.4 % y/y. Compared to 2020, non-store retail, stalls and markets (+9.6 %) and retail of fuels in specialised stores (+4.9 %) grew the most. In contrast, retail of food, beverages and tobacco in specialised stores decreased throughout the year (except September and November). Retail sales of food, beverages and tobacco in specialised stores decreased by -5.8 % y/y.

I.D.C. Holding, a.s. set its 2021 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). Given the market situation impacted by the COVID-19 pandemic, the Company continued to focus on the promotion of traditional products and introduction of new products in 2021. In 2021, the sales of own products, services and merchandise by Group companies totalled EUR 136 522 thousand. In 2021, the Group had to deal with a number of unexpected situations and restrictions (especially in the first half of 2021), and in light of this our results can be considered satisfactory. 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, ie wafers.

EXTENSION OF THE PEČIVÁRNE SEREĎ PLANT OF THE PARENT COMPANY, I.D.C. HOLDING, A.S.

In 2021, the Group's investments contributed significantly to the modernisation of production. The key investments were:

- Completion and launch of a new production line for round sponge cakes consisting of an oven with automated dough dosing and kneading of sweetened egg melange. The line was supplemented with a new carton machine that increased packing capacity.
- Another significant investment project was the installation of the BOE biscuit packing line consisting of the Gradomatic automatic loading system, the SPS packing machine with a buffer and cartoning machine, which is connected to the palletisation system by conveyor belts.
- The next step in the modernisation of packing equipment was the purchase and installation of a cartoning machine behind the vertical packaging machines for bag packaging of products.
- The Group also invested in the modernisation of technical material and spare parts warehouses by reconstructing warehouses and purchasing an automated shelving system.
- Significant investments were made in continuous plastic mould washing equipment, dating and marking equipment, a dipping machine, cooling tunnel and cooling tower.

The new machinery impacted product innovation activities, ie redesigns and changes to consumer and commercial packaging. The biggest changes were made in the biscuit segment.

In addition to the above investments at the Pečivárne Sereď plant, the packing equipment was modernised at the Figaro Trnava and Cífer plants by purchasing new packing equipment for 5g rock sweets and chocolate figures.

Quality Assurance System

The audit firm, SGS, carried out a recertification audit pursuant to the IFS standard (version 7) and the BRC standard (version 8) of the parent company, I.D.C. Holding, a.s., from 12 April to 29 April 2021. The recertification audit was carried out at the following plants: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava and Cífer. The company successfully retained both certificates. All plants were rated "HIGHER LEVEL" according to the IFS standard and "A" according to the BRC standard.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021

On 10 June 2021, the Pečivárne Sereď plant underwent an initial Rewe audit for the production of round sponge cakes for the BILLA network. From 6 to 7 July 2021, the plant underwent and retained certification by TÜV SÜD Czech s.r.o. for the production of long sponge cakes for TESCO.

In September, a recertification audit according to HFP-1005-20/5 (version 4) was performed at the Pečivárne Sereď plant.

In June, July, September, October, November and December, internal audits according to IFS version 7, BRC version 8, TFMS version 1 and HFA version 4 standards were also performed at the parent company, including all plant workplaces: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava, Cifer and administration.

Five suppliers of input materials and services were audited in 2021. Not all the planned supplier and customer audits could be performed due to anti-pandemic measures.

Investments

In 2021, the parent company invested EUR 13 370 thousand in non-current tangible and intangible assets (the figure is based on the separate financial statements of the parent company, I.D.C. Holding, a.s.). The investment activities in this period focused on an increase in labour productivity, modernisation of machinery and technology and labelling of commercial packaging.

Development of New Products

The Group's innovation activities in 2021 focused on promoting products under the Sedita, Verbena, and Figaro brands.

The costs of R&D activities totalled EUR 404 thousand in 2021.

New Products Launched in 2021:

Sedita brand



- **Lina peanut butter 60 g** – the Group launched a new flavour of fully-coated wafer for consumers on the Slovak and Czech markets. The product was launched in February 2021.
- **Mila Valentín 50 g** – a limited edition of Mila Valentín 50g was launched on the Slovak and Czech markets for Valentine's Day. This year, there were again two attractive colour versions (pink for her and turquoise for him).
- **Goralki Nagie lemon 42 g** – a limited edition with a fresh lemon flavour was launched in May for Polish customers.
- **Goralki Hot Chocolate 50 g** – another new product for the Polish market: side-coated version of Goralky with chocolate flavour. This limited edition was launched in June.
- **Seditky mini sponge cakes 35 g** – a new packaging of popular mini sponge cakes was launched on the Slovak and Czech markets under the Seditky brand in April.
- **Andante mini sponge cakes 35 g** – mini sponge cakes were launched in March under the Andante brand for Polish and Hungarian customers.
- **Rodinné hearts +20 %** – with lemon/coconut and cocoa/coconut flavours were launched on the Slovak and Czech markets in September.
- **Mila winter edition 50 g** – for the winter holiday season, the Group launched a limited edition with an artistic packaging design on the Slovak market in mid-October.
- **Andante sponge cakes 130 g** – the production of popular round sponge cakes for Polish customers under the Andante brand started on 20 October 2021.
- **Mini Mila Valentín 240 g** – was prepared for Valentine's Day for consumers on the Czech market. Production was undertaken in November and December.
- **Mila Love 50 g** – a limited edition of the 50g version of the Mila wafer was prepared for the Slovak market for Valentine's Day and production started in December 2021.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021



- **Verbena biscuits +20 %** – with lavender/blueberry, sea buckthorn/orange and elderberry/cranberry flavour. The first products with a higher weight were produced in December.
- **Verbena Rakytník 60 g** – the Verbena sweets product line was expanded with sea buckthorn flavour for consumers on the Slovak, Polish and Hungarian markets. Production started in July 2021.



- **Snehulky MIX 150 g** – a mix of menthol/strawberry, menthol/lime and menthol flavour was launched on the Hungarian market in August 2021.
- **Banán 40 g** – the Group launched this banana in chocolate product in Poland after success on other markets. Production started in September 2021.
- **New seasonal products for Easter 2021** – the product range was expanded for Easter to include the following new product lines: Easter "korbáč" with Horalka eggs 125 g for the Slovak and Czech markets – milk chocolate eggs with peanut filling, Liqueur eggs 137.5 g for the Slovak, Czech and Hungarian markets – milk chocolate eggs with egg liqueur filling, Mini liqueur dessert 165 g for the Slovak, Czech and Hungarian markets – mix of milk chocolate eggs with egg and chocolate liqueur filling, Egg liqueur bottles for the Slovak market - a new egg liqueur flavour in chocolate bottles, Kakaové rezy mini eggs 100 g for the Czech and Hungarian markets – mini milk chocolate eggs with cocoa filling and Easter box 68 g for the Czech, Polish and Hungarian markets – mix of products – mini eggs with peanut filling and milk chocolate eggs.
- **New seasonal products for Christmas 2021** – for the Christmas season, the Group launched a new product, Goralki Advent Calendar 218.4 g, mini eggs with nut, milk and cocoa filling, on the Polish market.

Tailor-made products

- **Rodinné wafers 3 x 130 g** – a new special family packaging in a plastic box was launched. in August 2021 on the Slovak market.
- **Seditky mini sponge cakes 6 x 35 g** + 2 school notebooks + pencil with animals – another special packaging launched in July 2021 on the Slovak market.
- **Kávenky coffee box "60th anniversary" 12 x 50 g** – elegant packaging of Kávenky in a box for the 60th anniversary was launched in October 2021.
- **Horalky lunch box – school packaging of 5x10 g Horalky** – a practical box full of tasty Horalky wafers for school was launched on the Slovak market in July 2021.

COMMERCIAL ACTIVITIES

Slovak Republic

The wafer market (excluding rolls) in the Slovak Republic increased by +0.8 % in volume and value compared to the previous year (source: ACNielsen). I.D.C. Holding, a.s. retained its dominant position in the retail market.

The Biscuits & Wafer category decreased by -1 pp y/y as at December 2021. The share of private brands decreased by -1.4 % and the share of special-offer sales increased. The share of promoted sales is growing more rapidly in the biscuits and wafers category.

I.D.C. Holding, a.s. is a long-term leader in the wafer segment in the Slovak Republic. The Company's share of the wafer segment is 56.3 % in value terms.

Sales in the biscuit segment (excluding sponge cakes and gingerbread) in Slovakia decreased by -3.5 % in volume and -2.9 % in value year-on-year. The market share of I.D.C. Holding, a.s. is 6.9 % in value terms (source: ACNielsen).

The marketing activities of the Group in the Slovak market in 2021 focused on the brands Mila, Verbena, Lina, Kávenky, Horalky and the Rodinné and Seditky product line.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021

In early 2021, we launched the Sedita cardboard stand with a mix of products: Romanca, Romanca premium, Princezky, Anita, Mäta and Vesna.

In February, the **Mila** brand is traditionally sold in limited edition packaging for Valentine's Day. In 2021, this unique limited edition was supported by a TV campaign with a 20-second spot, and four native articles were published online, which featured a developing love story based on the packaging visual.

In March, we focused on the **Verbena** brand and a campaign on its strengths, benefits and uniqueness on the market. The biscuits were supported by TV advertising, an online campaign, print advertisements and point-of-sale activities.

In October, we again focused on **Verbena** and **Mila**. For the first time, they were displayed together at points of sale as products popular with women. The rest of the campaign was focused on the Verbena brand. Two versions of the spot (for sweets and for biscuits) were presented in the TV campaign. Samples of 40 g biscuits were made available at a number of places using promobikes. The slogan "Friendship Inspired by Nature" referring to herbs and fruits was part of a campaign in print and branding in the network of one of our business partners. Visitors to verbena.sk could play a match pairs game with information about herbs and other ingredients of Verbena's products. Successfully completing the game allowed participants to join a competition for "herbal" prizes.

The Group continued with communication of the **Lina** brand in the April campaign presented in the new TV spot, on trade materials, in advertising customised for the particular magazine and especially online.

The campaign for the Lina brand included promotion of a new product, Lina peanut butter, in the form of mini shelf stoppers and sampling via delivery services. Lina peanut butter combines tradition, high quality and new flavours - a creamy filling with a hint of salt and peanut butter in a milk cocoa coating.

The **Rodinné** brand includes a wide range of waffles and biscuits. Between 1 May and 30 June, we held a consumer competition in the form of unique codes on the packaging. The campaign ran a TV spot with a competition tag-on at the end, print advertisements about the competition, online campaigns with formats directing to the competition website, sedita.sk, and on all POS materials in retail areas. In November, we again focused on promoting the Rodinné brand. The advent season is a time for strengthening family ties. In addition to a TV spot, which focused on family togetherness and which also has a Christmas version, the brand was communicated online in trade and print.

For the youngest children, the Group has the **Seditky** brand, which includes various types of sponge cakes and gingerbread. This brand was promoted in June. The campaign involved trade promotion, advertising in children's magazines, an online campaign in the form of native articles, and cooperation with the Modrý konik portal. A new product, 35 g packages of mini sponge cakes, was available for sampling and they have been sold in individual packages since March.

Kávenky, a brand that has been on the market for an incredible 60 years, deserves marketing promotion. The promotion campaign took place in July. I.D.C. Holding, a.s. prepared an audio spot that humorously reflected on 60 years on the market using historical calls and phone sounds from the 1960s to the present. This concept was used online and in radio campaigns. Naturally, there were also trade promotions at points of sale.

At the end of summer, the innovative redesign of **Horalky** was accompanied by a new campaign. This brand had a TV campaign after a long time. An intensive online campaign focused on video formats was supplemented by a consumer competition. The central idea was for customers to upload a short video to poslihoralkydalej.sk. The videos were linked and the much-loved Horalky brought people together. The main slogan of the new campaign was "We all have something in common – Horalky from Sedita".

Czech Republic

The Czech economy grew by +3.3 % in 2021, in contrast to its sharpest ever decline in 2020 (-5.8 %). The main drivers of growth over the year were household end consumption spending and changes in inventories. Household end consumption contributed +1.1 pp. Household end consumption spending increased by +4.3 %. The average inflation rate for 2021 was +3.8 %, ie +0.6 pp higher than in 2020. This was the highest average annual inflation rate since 2008. In 2021, revenues in Czech retail (excluding motor vehicles), gross of calendar effects, increased by +4.4 % y/y in real terms. Revenues from the sales of food decreased by -0.4 %. (source: Czech Statistical Office).

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021

The fast-moving goods sector recorded moderate nominal growth of +1 % in 2021. Consumption decreased by -1 % y/y, while prices grew by +2 %. The volume of consumption of food categories has been declining y/y since Q2. In Q4 2021, food consumption decreased by -4.5 %, with a price increase of +3.2 %. Overall, hypermarkets and discount stores performed best in 2021, growing by +1.2 % year-on-year. Supermarkets grew at less than half this rate (+0.5 %) and the traditional market declined slightly in turnover (-0.4 %). Online retailers of fast-moving goods continued to grow at double digits year-on-year growth in 2021 (source: ACNielsen).

In the wafer segment (excluding rolls), the overall market decreased by -2.8 % in volume and -2.1 % in turnover year-on-year. I.D.C. Holding, a.s. is the dominant player in this market segment. Through its subsidiary, I.D.C. Holding, a.s. is the leader in the Czech market in the wafer segment (without rolls) with a share of 36 % in value terms (source: ACNielsen).

As in the previous year, in 2021, the second year of the pandemic, the Group again postponed the launch of some new products to a more favourable period and focused on established brands from its portfolio.

During the year, there were a number of significant impacts on the fulfilment of the plan. The pandemic situation significantly affected business plans on the Czech market. The pandemic measures of the Czech government, especially in the first half of 2021, paralysed cooperation with important business partners. We faced supply disruptions due to frequent quarantines and production restrictions. The second half of 2021 was marked by the gradual easing of anti-pandemic measures, which had a positive effect on the fulfilment of the plan in the last months of 2021.

In 2021, the Group focused on promoting its core and strongest brands: Mila and Horalky. It also continued to promote and build younger brands without an established market position, such as the Lina a Rodinné brands. Seven marketing campaigns took place in 2021 in the ATL/BTL communication mix with a strong focus on point-of-sale promotion. The Group launched two campaigns (spring/autumn) for the Lina, Horalky and Rodinné brands. The Horalky brand was promoted by a campaign in May and communication via a long-running, very popular consumer competition. The second campaign for Horalky took place in September with the "Back to School" slogan. The Lina brand was promoted in March and especially in the autumn, when the company offered consumers a very attractive consumer competition. The communication of the Rodinné brand was set up to reach consumers who decide on family purchases. Mila, an ambassador brand, was again linked to the months or holidays which increase its emotional power (eg Mother's Day, Valentine's Day, May – the month of love). In 2021, brand building by I.D.C. Holding, a.s. had to move away from contact marketing, such as tastings or pushing events, and focused on special packaging of promoted brands. Other brand promotion channels were racks on quarter pallets, pallets, racks and various sales islands, which were customised for store networks of individual business partners.

Poland

According to a preliminary estimate by the Central Statistical Office of Poland, GDP increased by +5.7 % in 2021 y/y, compared to a -2.5 % decline in 2020. Domestic demand was the key driver of the Polish economy. Consumer prices increased by +5.1 % y/y. Prices for food and non-alcoholic beverages increased by +3.2 % y/y. Retail sales increased by +8.1 % y/y (compared to a -3.1 % decline in 2020) (source: Central Statistical Office of Poland)

The overall wafer market increased by +2.4 % in terms of volume. There was an increase by +2.0 % in value terms. The market for biscuits and gingerbread decreased by -3.6 % in volume. It grew slightly (+0.5 %) in value terms (source: ACNielsen).

All our 2021 targets were met despite the impact of the COVID-19 pandemic, this was mainly due to new cooperation with hard discount stores. The market share of hard discount stores, ie retail networks such as Lidl, Biedronka and Dino, already accounts for more than 45 % of the FMCG market (source: ACNielsen). Permanent cooperation with the above networks began in Q2 2021, when the Group was able to permanently list two products under the Goralki brand in the Lidl and Biedronka retail network.

Sales were promoted in the first half of 2021 by a TV campaign for Goralki wafers, Verbena and Andante sponge cakes. The promotion for the Lusette brand involved trade marketing activities and tastings.

At the end of the year, the Group placed 3rd in the wafer category up to 50 g, which can be considered a great success. (source: ACNielsen)

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021

Hungary

Based on a preliminary estimate by the Central Statistical Office of Hungary, the economy increased by +7.1 % y/y. Household end consumption grew by +4.3 % y/y. Total end consumption increased by +4.4 % y/y. Average consumer prices increased by 5.1 % y/y. Food prices grew by +4.1%. Total retail sales volume increased by +3.5 % y/y. There was an increase in total sales in specialised and non-specialised food stores (+2.2%), in retail sales of non-food products (+4.9 %) and in retail sales of fuels (+4.9 %) (source: Hungarian Statistical Office).

The wafer segment (excluding rolls) increased by +7.0 % y/y in volume and +11.7 % in value. In the wafer segment (excluding rolls), I.D.C. Holding, a.s. retained its 5.0 % market share in value terms. The market for biscuits and gingerbread decreased in volume (-1.7 %) and increased in value (+4.2 %) (source: ACNielsen).

Sales promotion in 2021 focused on traditional brands: **MOMENTS, Verbena and Andante**. The three brands were promoted by a TV campaign, consumer competitions and trade activities.

In 2021, three new flavours of 40 g MOMENTS Intenso wafers were added to the MOMENTS brand. The peanut butter flavour MOMENTS 45 g was launched on the market as a limited edition. A new flavour of Verbena sweets, sea buckthorn, was introduced. As in previous years, the Group varied the range of seasonal products – chocolate figures with an Easter or Christmas theme.

Russian Federation

Early 2021 was impacted by the continued COVID-19 pandemic, which resulted in a long-lasting decline in the purchasing power of the Russian population. Consequently, I.D.C. Holding, a.s. was affected by lower sales of **Verbena** sweets in Q1 2021. However, intensive communication with distributors and targeted promotion returned sales to planned volumes in Q2. In autumn, the Company entered two major pharmaceutical networks and sales of Verbena sweets exceeded the plan.

The Company's sales of wafers increased slightly in both halves of 2021. Wafer sales were favourable, especially via vending machines. They were also sold via retail chains and school shops. At the end of the year, I.D.C. Holding, a.s. placed its products (wafers and Verbena sweets) in an additional retail chain – the Miratorg retail network.

MAJOR SUPPLIERS

AarhusKarlshamn Sweden AB (fats for fillings and coatings, plant oil)
 AGRANA Sales&Marketing GmbH (sugar)
 DANAKTA spol. s.r.o. (fat for fillings, cocoa powder, cocoa butter, cocoa mass, egg yolk)
 DS Smith Packaging Slovakia s.r.o. (cardboard)
 DS Smith Turpak Obaly, a.s. (cardboard)
 GRAFOBAL, akciová spoločnosť (cardboard)
 CHEMOSVIT FOLIE, a.s. (films)
 MILKPOL Slovakia, s.r.o. (whole and skimmed milk powder, sweet whey powder)
 MODEL OBALY, s.r.o. (smooth and corrugated paperboard packaging)
 WMJ Company, s.r.o. (fat for fillings)

MAJOR CUSTOMERS

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

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021

4.2. Economics and Asset Management

Development of Slovakia's Economy in 2021

In 2021, the Slovak economy grew by 3 % y/y (at constant prices). Economic industries began to compensate for the downturn in the first year of the pandemic (2020), when the entire economy of the Slovak Republic decreased by -4.4 %. Economic developments remained positive throughout 2021, mainly due to a lower comparison base for 2020, when the economy was in the red in all quarters. In early 2021, the economy was still driven by foreign demand, but domestic demand prevailed in Q3 and Q4. Manufacturing of motor vehicles (+22.4 %) and manufacturing of metal structures (+20.2 %) were the fastest-growing industries year-on-year. Three other industry groups also grew year-on-year in 2021: wholesale and retail, transport and storage, and hospitality (+6.3 %). All expenditure components grew in 2021. Foreign demand grew by 10.2 % and imports of goods and services by 11.2 % y/y. Domestic demand increased by 3.8 %. All components of final consumption grew and final consumption expenditure of households increased by +1.1 %. (source: Statistical Office of the Slovak Republic).

Annual inflation in 2021 was the highest in nine years (3.2 %). It was caused by a rapid rise in prices in the second half of the year. The economic development in 2021 was turbulent. While consumer prices grew by less than 1 % in the first two months, their growth rate gradually increased. Since July, year-on-year price growth exceeded 3 % and was almost 6 % in December. Higher prices in transport had a significant effect, especially the growth of fuel prices by 17.3 % on average. Higher prices of tobacco products after tax adjustments in March 2021 also had a significant impact, growing by 13.7 % y/y. On the other hand, housing and utilities expenditure only increased by +1.3 %, which is less than in the previous three years. Food and non-alcoholic beverage prices grew by +1.8 %, which is the lowest rate in at least the last four years. In previous years, food prices had grown more dynamically (eg by +2.8 % in 2020) (source: Statistical Office).

In 2021, retail sales increased by +1.4 % y/y, but only by 0.3 % compared to 2019. The trade grew mainly because consumers made their purchases online, spent more in hobby markets, and higher fuel prices increased the sales of filling stations. Compared to 2020, non-store retail, stalls and markets did best, which also includes distance and internet selling (+9.6 %). For the most important component of retail, general hypermarkets and supermarkets, 2021 was worse than 2020, as their sales decreased by -2.2 %. The year-on-year decline in sales also affected specialised stores, such as textile stores, drugstores, pharmacies and food and tobacco stores.

Consolidated Statement of Comprehensive Income

In 2020, the sale of own products, merchandise and services for all the Group companies amounted to EUR 136 522 thousand. The Group's total sales decreased by just -0.7 % y/y. Of the total sales volume, the market share in the Slovak Republic was 40 %, the Czech Republic 36 %, Poland 16 %, Hungary 6 % and the remainder (2 %) were sales in other countries (other EU countries, Russia and the Middle East).

In 2021, the Group posted a profit after tax of EUR 5 195 thousand.

Development of Assets and Liabilities (Consolidated Balance Sheet)

Compared to the balance as at 31 December 2020, the Group's assets increased from EUR 181 926 thousand to EUR 183 610 thousand. The total value of assets was affected by an increase in current assets.

Additions and transfers under "Assets under Construction" are mainly related to investment projects associated with the replacement and reconstruction of technological equipment and the reconstruction and expansion of the Pečivárne Sereď plant of the parent company.

Compared to 2020, the Group's equity decreased by EUR 36 094 thousand to EUR 57 721 thousand.

The Group's total liabilities increased by EUR 37 778 thousand y/y. In terms of time structure, the Group recorded a decrease in non-current liabilities and an increase in current liabilities.

The total balance of bank loans and bonds of the Group increased from EUR 66 283 thousand as at 31 December 2020 to EUR 102 543 thousand as at 31 December 2021. The Group repaid investment loans and obtained a new short-term refinancing loan at the end of the reporting period in December 2021. In August, the last portion of the nominal value of the IDC 2021 Bond (EUR 2 000 thousand) was repaid (see Notes to the Consolidated Financial Statements for the year ended 31 December 2021).

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021

Price, Credit and Currency Risks, Liquidity Risks and Cash Flow Risks to Which the Group Is Exposed

The Group is exposed to various risks, which include the effects of fluctuations in foreign exchange rates, interest rates on loans and commodity prices. In its risk management programme, the Group focuses on the unpredictability of financial markets and aims to minimise potential negative impacts on its financial situation.

To minimise the risk of commodity price movements, the Group enters into contracts for the purchase of raw materials for a period of six months to one year at a fixed price.

The Group's operating revenues and cash flows from operations are largely independent of changes in market interest rates. The Group's portfolio of external debt mostly bears interest at fixed rates.

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.

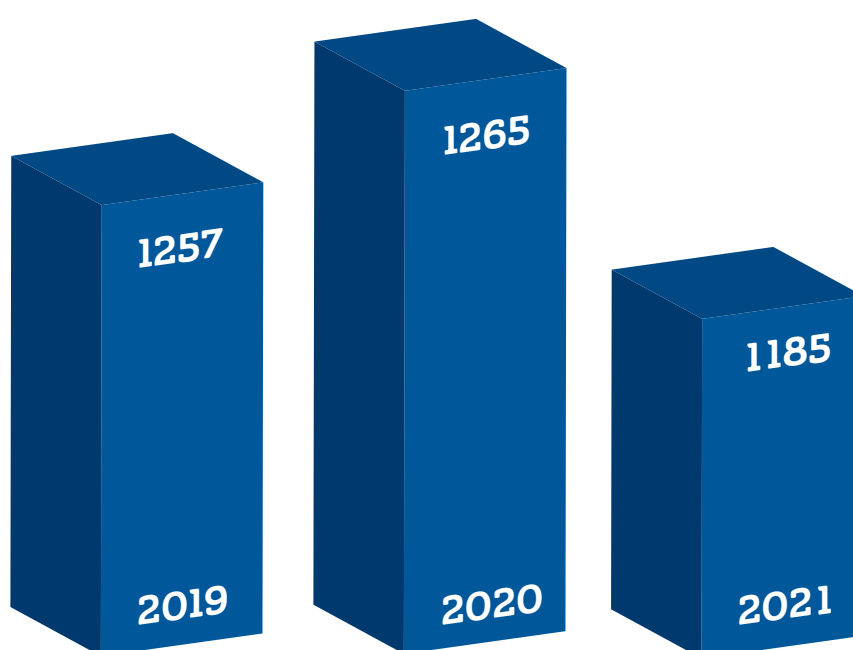
Subsidiaries have their own rules to ensure the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system in accordance with the legislation of the relevant country.

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 2021

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

The merger of the Company with the parent company, Merge Plan, a.s., which is the company being dissolved, became effective on 1 January 2022. The decisive date as of which the acts of the company being dissolved are considered, in terms of accounting, as acts performed by the successor company pursuant to Article 69 (6) (d) of the Commercial Code is 1 January 2022.

The merger of the companies does not affect the rights of the bondholders.

As the legal successor of Merge Plan a.s., as at 1 January 2022, IDC Holding a.s. will assume in its opening balance sheet the balances previously disclosed in the consolidated financial statements of the Merge Plan group prepared as at 31 December 2021. The consolidated financial statements of Merge Plan a.s. will be prepared in the first half of 2022, and in accordance with IFRS they will consolidate the assets and liabilities of the subsidiary, IDC Holding a.s., at fair value as at the date of acquisition of shares and control in the subsidiary. In connection with the merger, the Company estimates an increase in assets, equity and liabilities of EUR 148 million, EUR 97 million and EUR 51 million, respectively, as at 1 January 2022. The exact values of the increase in individual components of assets, liabilities and equity will be known upon completion of their remeasurement to fair value, which the Company expects to complete during the first half of 2022.

In March 2022, the Company refinanced a short-term loan of EUR 54 million drawn in 2021 with a long-term loan with final maturity in 2028.

The ongoing military operation in Ukraine and the related sanctions targeted against the Russian Federation may have an impact on European economies and globally. The Group does not have any significant direct exposure to Ukraine, Russia or Belarus. However, the impact on the general economic situation may require revisions of certain assumptions and estimates. This matter may lead to material adjustments to the carrying amount of certain assets and liabilities, including in the following reporting period. At this stage Group management is not able to reliably estimate the impact as events are unfolding day-by-day.

The longer-term impact may also affect trading volumes, cash flows, and profitability. Nevertheless, at the date of this annual report the Group continues to meet its obligations as they fall due and therefore continues to apply the going concern basis of preparation.

6. ACQUISITION OF TREASURY SHARES, INTERIM CERTIFICATES, OWNERSHIP INTERESTS AND SHARES

The Group did not acquire treasury shares, interim certificates, ownership interests and shares in 2021.

7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY

The Group focuses on the quality of its products and increasing market shares in all core markets, consolidating positions in new markets and launching new products in order to expand its product range for consumers.

Trade and Marketing Plans

The Group is the long-term leader in the wafer segment in the **Slovak Republic**. Due to inflationary pressures on the input side and the aftereffects of COVID-19-related measures, the Group will focus its marketing and sales activities on stabilising key brands in its portfolio.

In the **Czech Republic**, as in Slovakia, the Group continues to support traditional products.

The market situation in Poland stabilised in 2021 and the Group established cooperation with all the discount chains on this market, which improved overall business results. As in other markets, the Group will have to adjust prices and focus on promoting its core brands: Goralki, Verbena and Andante.

The Group will also have to make price adjustments in **Hungary**. Promotions will focus on our core brands: MOMENTS, Verbena and Andante.

Given the current geopolitical situation and the significant weakening of the rouble, it will be necessary to reconsider future operations in the **Russian Federation** in 2022.

As regards exports to other markets, due to the continuing COVID-19 pandemic, the Group reduced its acquisition activities and focused on increasing sales to existing customers to optimise the portfolio and promote the new Sedita export brand.

Investment, Innovation and Production Plans

In 2022, the Group will invest in the production of biscuits by installing a new biscuit oven with a follow-up system of conveyors with a buffer and packing and cartoning equipment. In technology and development, the Group will focus on the development of natural production with minimal preservatives and chemical additives.

IT investments will focus on a new ERP system and the VoIS production information system, accompanied by investments in related HW security.

A new car park will be built at the Cífer plant. Raw materials and packaging warehouses will be expanded and a new laboratory will be built at the Pečivárne Sereď plant.

IT Plans

In 2022, the Group will focus on the implementation of the new SAP information system.

In the following period, the Group will continue to computerise production by collecting additional data from all equipment to ensure maximum control of the production process and optimal use of production facilities.

Economic and Financial Policy Plans

Liquidity, stable profitability, financial stability, funds for investment plans and efficient cost management are the key strategic goals for the Group's economics and finance. The Group will continue to pursuing these objectives by increasing its equity, acquiring long-term external debt and thorough controlling.

7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY

Human Resources Plans

The I.D.C. Holding, a.s. Group is a stable employer with a clear vision, strategy and values. The Group's vision is to "be a high-quality and reliable Central European producer and supplier of long-life pastry and confectionery" and its credo is "Strength and stability".

The health and safety of its employees is a priority for I.D.C. Holding, a.s. The Group's business activity is carried out in a very competitive environment in compliance with the requirements of applicable legislation and without environmental impacts. The implemented production processes use new technological processes, modernised equipment and a highly-qualified workforce while ensuring growth of work productivity and compliance with the quality standards of the product range produced.

The current employees of I.D.C. Holding, a.s. have secure jobs, and work in a modern working environment and the Company is continually improving the working environment and the work. Every year, the Company reassesses employee wages and pays annual rewards for employee attendance and annual bonuses, which are tied to specific economic indicators.

The current period is characterised by a shortage of qualified staff. Therefore, one of the Company's priorities for the next period is to increase awareness of I.D.C. Holding, a.s. on the local labour market and to recruit new employees. The Company seeks to be an attractive employer in the region.

Special attention will be paid to the motivation and stabilisation of regular employees.

The installation of new technological equipment for production while ensuring full or partial automation, digitisation and robotisation requires continuous improvement of the qualification of the existing regular employees and new hired employees in the near future. The employer plans to build a structure of stable employees in the near future to meet current requirements, taking into account the technical complexity of higher-generation equipment.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

8.1. Brief Description of the Business Model

The I.D.C. Holding, a.s. Group is the most important producer of confectionery and long-life pastry in Slovakia. Production is concentrated at its production plants: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava and Cífer.

The Group sells its products and services 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, exports to foreign markets, excluding the V4 countries and Russia. The sale of products in the V4 countries and Russia is carried out by the following subsidiaries: I.D.C. Praha, a.s. in the Czech Republic, I.D.C. POLONIA S.A. in Poland, I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. in Hungary and OOO I.D.C. SEDITA in Russia.

The target market of the Group is the V4 market. The share of exports of total sales is growing every year, especially in key markets in the V4 countries: the Czech Republic, Poland and Hungary. The Group's future development is influenced mainly by the macroeconomic development on the Slovak market, in the countries of interest (the Czech Republic, Poland and Hungary) and by the activities of competitors in these markets. Detailed information on the Group's operations, activities and results in individual markets, its market shares and objectives is provided in Chapter 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021, Section 4.1. Production and Commercial Activities and in Chapter 7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY.

8.2. Description and Results of the Company's Corporate Social Responsibility Policy

I.D.C. Holding, a.s. does not have a conceptually independent corporate social responsibility policy in the quality management system (QMS), but the Group meets its goals in line with existing internal documents.

The Group's corporate social responsibility (CSR) approach is expressed in the vision, mission, values, Code of Ethics of I.D.C. Holding, a.s. and in other documents, which result from company processes and are a part of the quality management system (QMS) documentation.

The Code of Ethics is binding for all employees of the Group. It clearly defines the basic principles that all employees should follow.

When applying the Code, all employees of the I.D.C. Holding, a.s. Group comply with legislative standards. Ethical conduct and the reputation of I.D.C. Holding, a.s. are key to its successful operation.

The Group applies a corporate social responsibility policy in the following areas:

- **Company reputation and its protection** – the reputation of I.D.C. Holding, a.s. and its protection by its employees are one of the most important values of the Group. Every employee must consider the Group's reputation and protection of its interests and act so as not to damage its reputation.
- **Relationships with customers and suppliers** – the Group's priority is customer satisfaction. The Group assesses customer requirements and satisfies customer needs. It is a trouble-free supplier and applies honesty, fairness and personal responsibility in its own work and in relation to customers. Customers are provided with safe food that meets EU requirements for food quality and safety.

Supplier 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.

In 2021, I.D.C. Holding, a.s. expanded cooperation with suppliers, focused on the use of no packaging and large-capacity packaging as regards the supply of liquid and loose strategic raw materials. The Group cooperates with suppliers, whose development of new packaging focuses on materials that improve the recyclability of packaging after use.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

- **Competitor relations** – the Group respects good morals and economic competition rules. The Group respects competition laws and does not damage the reputation of competitors.
- **Creditor relations** – bodies and key managers of Group companies undertake not to prefer any creditors.
- **Environmental responsibility** – I.D.C. Holding, a.s. has set up its production processes to meet all relevant legislative requirements for environmental protection and production activities do not have an impact on the environment. All processes in production facilities are actively managed over and above the scope of legislation so that the contribution to environmental protection is as high as possible, especially in the areas of greenhouse gas emissions, wastewater treatment, production, and waste treatment and recycling.

These processes include in particular:

- **Waste-free production of finished products** by selling by-products which are not suitable for further processing into food and which are reclassified for sale for feed purposes or as biodegradable waste processed in biogas plants;
- **Unpackaged supplies of raw materials** by supplying strategic raw materials in tanks, which are pumped directly into silos, and supplying loose raw materials in large-capacity packages;
- **Sorting and recycling** of packaging materials (plastics and paper) generated in production;
- **Energy management** by regulating electricity and gas consumption in the Group's facilities; Use of electricity from renewable sources under an electricity supply contract with ZSE Energia a.s. for 2019/22;
- **Strict control of and minimum use of chemical substances** at plants.

In June 2020, the European Commission published the basic underlying documents for the EU Taxonomy, a classification system establishing a list of environmentally sustainable economic activities which is supposed to direct investments towards sustainable projects. The list with individual environmentally sustainable activities including detailed technical screening criteria was subsequently published in the first Climate Delegated Act in April 2021.

The EU Taxonomy requires large companies to disclose share of their turnover, operating expenditures ("OPEX") and capital expenditures which are associated with environmentally sustainable activities as defined in the Taxonomy Regulation and the delegated acts. In 2022, companies are not yet required to use detailed technical screening criteria to assess the alignment of their activities with the EU Taxonomy. Mandatory disclosure for the financial year 2021 is simplified and only includes reporting on the Taxonomy eligibility. Activities are considered as Taxonomy-eligible when they are listed and described in the delegated acts irrespective of whether that economic activity meets any or all the technical screening criteria laid down in those delegated acts.

The Company analyses the requirements of the new EU legislation and the internal data necessary to assess the alignment of its activities with the EU taxonomy and their disclosure, but it does not provide this information for 2021 due to the complexity and unavailability of internal data.

- **Cooperation with the local community** – support for non-profit organisations, children's homes, cooperation with local government.

Employer Social Responsibility

I.D.C. Holding, a.s. is a major employer in the region and is fully aware of its social responsibility. Activities in this area include cooperation with civil associations, foundations and non-profit organisations in the vicinity of its plants. The support focuses on assisting organisations that help sick, abandoned and socially disadvantaged children.

Throughout 2021, I.D.C. Holding, a.s. put a smile on the face of children living in children's homes and crisis centres with its products. As usual, most requests were granted during the summer holidays and at Christmas, when the

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

epidemiological situation significantly improved and children's homes organised weekly camps and trips. There were unusually few requests during the Christmas holidays. All mass events were prohibited and there were no celebrations on St. Nicolas' Day, for which I.D.C. Holding, a.s. provides a high number of sweets. The Group supports local associations that assist in raising children – Special Primary Schools in Sereď, Sládkovičovo and Trnava.

It also supports sports clubs and events near its production plants. The pandemic year 2021 saw very few events, but the Group still became a product partner of the virtual "Sereďský cyklomaratón" race (cycling marathon) organised by the sports club Cyklo-Tour Sereď and of the Sereď v pohybe (Active Sereď) initiative.

For more than 15 years, I.D.C. Holding, a.s. has been a product partner of "Spoločnosť priateľov detí z detských domovov – Úsmev ako dar" (Society of Friends of Children from Children's Homes – Smile as a Gift) during the annual Christmas concert. The Group delighted 1 100 children at children's homes across Slovakia with St. Nicolas packages. In addition to support during Christmas, the Company provided approx. 6 tonnes of product aid to children from family centres across Slovakia.

During the pandemic, the Group extended its product aid in 2021 to emergency workers, firefighters, customs officers and medical personnel, and material aid for people at risk of poverty. In 2021, the Company cooperated with the largest charity in Slovakia, which donates to more than 25 000 people who are at risk of poverty, or in difficult living conditions. In cooperation with the Slovak Catholic Charity, the Company provided more than 7 tonnes of its products to families who live in material deprivation.

During the second wave of the pandemic, material help and support in the form of face masks were donated to hospitals in Galanta and Trnava.

In 2021, I.D.C. Holding, a.s. continued its cooperation with the Trnava Higher Territorial Unit and donated computer technology for secondary and primary school students who do not have sufficient technical equipment for online learning.

Help in figures – despite the difficult pandemic situation in 2021, I.D.C. Holding, a.s. supported 40 local and national associations and organisations with its products.

- **Relations with employees** – during initial contact in the transparent selection process, the company seeks to build relationships with employees. All vacancies are published on Internet portals and the company's website. The selection process consists of at least two rounds depending on the position. The selection process leads to the hiring of the most appropriate candidate in terms of expertise, abilities and personal qualities. Every new employee goes through an adaptation process and has a mentor who takes care of the employee during this period.

The company recorded no incidents of discrimination against employees, whether based on race, religion, age or gender during recruitment and employment. Around 65 % of I.D.C. Holding, a.s. employees are women. It also has a high proportion of women in middle management (almost 55 %) and in top management (27 %). It employs parents with children of different ages.

It has employees of different ages in various positions. The average age of employees is 46. It also employs disabled employees if allowed by the nature of the work. In 2021, I.D.C. Holding, a.s. employed 41 employees with certain health restrictions (this figure is based on the documents and records of the parent company I.D.C. Holding, a.s. only), who performed work suitable for their health fitness level.

Due to low unemployment in the region where the Group's production facilities are located, the Group uses the services of personnel agencies and employs employees using personnel leasing. This cooperation fully respects the applicable legislation and the Group creates and provides equal working conditions for temporarily assigned employees under personnel leasing and for employees in employment.

The Group invests in new technology and the working environment. It seeks to create safe working conditions for its employees, reduce the physical intensity of work, and eliminate high-risk workplaces. The funds regularly invested in occupational health and safety result in a lower number of accidents at individual workplaces. Regarding occupational health and safety, it regularly carries out safety checks and retrains its employees. It actively cooperates with the occupational health service, which regularly carries out audits of individual workplaces and

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

provides professional advice on the working environment and occupational health, and supervision of working conditions.

The parent company, I.D.C. Holding, a.s., issued an internal directive on internal complaints. Information boards show contacts and information for employees on where and how to make complaints. Complaints are dealt with in accordance with the applicable legislation.

Employee Training

Employee training is currently very important due to intensive technical development, which brings about new and rapidly changing technologies and a new focus on the technical level of production. This requires continual improvements in knowledge, abilities and the professional skills of employees. Employees must be able to respond flexibly to rapidly-changing requirements. For this reason, the annual employee training plan takes into account continuous employee training requirements resulting from the changing requirements as regards jobs and competencies. The planning of the training process involves career development of employees, language, professional and regular training courses and training courses for managers.

Employee Welfare

Employee welfare is part of the social programme. The company bodies annually approve the basic plans, measures and funds for the implementation of the social programme for employees. Employee welfare is funded from the social fund.

Social care for employees is defined in the Collective Agreement of I.D.C. Holding, a.s., which is a result of collective bargaining between the employer and employee representatives for the next planning period. The social care budget is used in line with employee interests to assist the greatest possible number of employees across age categories, including their families. Every employee is entitled to employee benefits exceeding the statutory framework, and may choose benefits that interest them most.

In 2021, every employee could choose an option from the benefit package. The year 2021 was affected by waves of COVID-19, which was reflected in the use of employee benefits. Employees mainly used the following benefits:

- Health care – medical procedures in medical facilities, package of above-standard personal care;
- Sports rehabilitation – massages, gym, ski passes, swimming pool, sauna, wellness, fitness centres, etc;
- Cultural and sports events – cultural events (theatre performances, cinemas, etc) and participation in sports events; and
- Recreation stay paid from the social fund in the Slovak Republic for two nights and more.

The largest portion of social welfare funds is used for employee meals. I.D.C. Holding, a.s. recognises many employees on their life anniversaries, on their retirement and work jubilees with a financial bonus. The employer provides employees with social assistance when dealing with difficult life events (death of a family member / child), and provides a financial contribution to orphaned children of its employees. It also provides a financial contribution for accidents at work and long-term sickness leaves. The Company makes a financial contribution to employees who donate blood for free when they receive the Jánsky Medal or the Kňazovický Medal for donating blood.

The Company supports young families. It provides an allowance at the birth of a child, and grants employees who are fathers with a day off at the birth of their child. A nursery or kindergarten allowance is a very attractive benefit for young employees. Employees with a child starting primary school receive a financial contribution, the child receives school supplies, and a starting school programme is organised for children and parents. The Company provided employees of older children with a financial contribution for a day camp, or residential camp. The Company provides single employees caring for a child under 10 with one day of paid leave per quarter.

To provide employees with a higher pension after their retirement, the Company provides employees with a supplementary pension savings contribution.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

Employees are provided with a gift – Easter confectionery at Easter and a Christmas assortment at Christmas. In addition, they receive sweets twice a year before the summer holidays and the beginning of the school year. Upon retirement, an employee receives the Company's products as a gift from the Company as a thank you for their work. The Company gives sweets to children of employees on Children's Day and St. Nicholas Day.

The health of employees, health prevention and prevention of lifestyle diseases as part of welfare is a priority for the Company. Employees participate in Health Day events, which are organised twice a year at individual plants of the parent company, I.D.C. Holding, a.s. Employees can have their vital functions measured and evaluated. Healthy meals are served in the canteen on Health Days and lectures are given on a healthy lifestyle. The Company supports events to promote employee health and environmental protection, eg cycling to work, which is increasingly popular with employees every year. The Company provided employees with a vitamin package to strengthen their immunity against COVID-19.

Employees may use a contribution from the social fund to cover the costs of recreation in combination with a contribution for recreation under the Labour Code. The employer reimburses employees for travel expenses related to transport to and from work, provided that conditions specified in the valid collective agreement is met. Employees are also provided with an accommodation allowance depending on the distance of their permanent residence and the duration of their employment in accordance with the conditions specified in the collective agreement.

I.D.C. Holding, a.s. is committed to continuously ensuring employee safety and health protection at work and to taking necessary measures in this respect, including prevention, supplying required equipment and via an appropriate work safety management system. It provides employees with protective equipment, cleaning and disinfecting agents, free protective beverages, eliminates and mitigates workplace risk factors, and organises recovery stays for employees who meet legislative conditions.

The Group does not have a separate anti-corruption and anti-bribery directive or policy.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Statement on Compliance with the Principles of the Corporate Governance Code in Slovakia

Reference to the Governance Code applicable to the company or followed by the company in governance.

I.D.C. Holding, a.s. and the members of its bodies, committing to an overall increase in the level of corporate governance, adopted the Corporate Governance Code in Slovakia which forms an annex to this Statement (the "Code") and which is published on the SACG website: <http://www.sacg.sk/>. To commit to and comply with the principles of the Code, to show how they are met and to issue the Governance Declaration according to Article 20 (6) of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Act"), the company submits the following Statement on Compliance with the Principles of the Corporate Governance Code in Slovakia (the "Statement" or the "Statement on Corporate Governance"):

PRINCIPLE I: SHAREHOLDER RIGHTS, EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND KEY OWNERSHIP FUNCTIONS

A. Basic shareholder rights

i. Registration of shares

The shares of I.D.C. Holding, a.s. are book-entry securities in the Central Securities Depository of the Slovak Republic, a.s. and in accordance with the Securities Act, as amended (Article 99 et seq., in particular Article 107).

ii. The right to transfer shares/restriction of transferability

Company shares are transferred in the manner specified in the Securities Act, as amended, and in accordance with the effective Articles of Association. The 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 at the company and business activities through their participation in company bodies, ie 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 Meeting. The company publishes the required information in accordance with the relevant legal regulations (in particular the Commercial Code, the Accounting Act, the Stock Exchange Act and the Business Register Act).

iv. Right to participate and vote at General Meetings, restriction of voting rights

Shareholders are entitled to participate in and vote at the General Meeting in accordance with the company's Articles of Association and the Commercial Code without restriction of voting rights. The company sends invitations to the General Meeting to all shareholders, regardless of the size of their shareholding and sufficiently in advance in accordance with the company's Articles of Association and the relevant provisions of the Commercial Code.

v. Shareholder's right to vote and remove members of bodies

The election and removal of the members of the company bodies are competencies of the General Meeting. All shareholders have equal rights regarding the election and removal of members of the company's bodies.

vi. Right to a share in profits

The company's Board of Directors duly informs all shareholders on the financial situation of the company and its ability to pay dividends. The company, however, does not deem it necessary that an external auditor and the

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

members of the Audit Committee be present at the General Meeting. The proposal for the distribution of the company's profit prepared by the company's Board of Directors is checked by the company's Supervisory Board, which submits its opinion to the company's General Meeting.

Detailed information about the rights associated with shares and how they can be exercised are specified in the Articles of Association of I.D.C. Holding, a.s. The full wording of the Articles of Association is available at the company's registered office, in the Collection of Deeds of Business Register of District Court of Bratislava I. and at the Bratislava Stock Exchange (Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. – BCPB, a.s.).

B. Right to participate in decisions concerning fundamental corporate changes, and right of access to information

i. Articles of Association and other internal policies

ii. New issues

iii. Extraordinary transactions

When amending the Articles of Association, internal rules, issuing new shares, and making extraordinary transactions, the company proceeds in accordance with the Articles of Association and the Commercial Code.

The amendment to the company's Articles of Association is a competence of the General Meeting. A decision to amend the company's Articles of Association requires a two-thirds majority of the votes of the shareholders present, and must be recorded in a notarial deed.

The issue and approval of the issue of bonds and priority or convertible bonds is a competence of the company's General Meeting. The General Meeting 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 Meeting and the agenda, but not on its website, but by a mailed invitation to the General Meeting to all shareholders at the registered office or residence address specified in the list of shareholders at least 30 days prior to the General Meeting, including information and documents for the General Meeting in accordance with the Articles of Association and the Commercial Code.

2. Procedures for the exercise of voting rights should not be unduly difficult or expensive:

i. Established channels for communication and decision-making with non-controlling and foreign shareholders

The company is a private joint-stock company that knows the identity of its shareholders and has no minority or foreign shareholders.

ii. No barriers to participation in the General Meeting (prohibition of proxy voting, voting fees, etc)

The company has no restrictions for voting by/via a proxy and requires no fees for the voting of shareholders or their proxies. Every shareholder has the right to attend a General Meeting in person or via a proxy. A shareholder's proxy cannot be a member of the Supervisory Board, unless the Commercial Code stipulates otherwise. If multiple shareholders have granted a written power of attorney to one proxy, the latter may vote for each shareholder so represented separately at the General Meeting. The General Meeting is usually convened at the registered office of the company, ie General Meetings are not held at a remote location that would make it difficult for shareholders to exercise their rights.

iii. Electronic voting in absentia, and electronic distribution of documents and reliable vote confirmation systems

Given the current shareholder structure and the fact that the company is a private joint-stock company, shareholders do not require the introduction of electronic voting in absentia. The supporting documents for discussions are delivered to the shareholders in writing and electronically, according to their preference.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

3. Shareholders have:

i. The right to ask the company's bodies and the external auditor questions and receive answers

Shareholders are authorised to participate in and vote at a General Meeting, to request at a General Meeting information and explanations related to the company's matters and to matters of entities controlled by the company, which are associated with the subject of discussion at a General Meeting, and to make proposals at a General Meeting. Shareholders have the right to question the company's bodies and the external auditor before the General Meeting and to receive answers via the Board of Directors.

ii. The right to propose agenda items and submit draft resolutions via a clear and simple process

Shareholders have the right to propose additional items of the agenda and proposals for resolutions of a General Meeting via the Board of Directors.

4. Support for effective shareholder participation in decisions on the nomination, election and remuneration of members of company bodies

i. Ability to participate in and vote on the nomination of members of bodies

All shareholders have equal rights and opportunities to participate in the nomination of members of the company's bodies and to vote on individual nominees.

ii. Shareholder access to documents relating to voting at the General Meeting

All shareholders are entitled to access to documents related to voting at the General Meeting in accordance with the Commercial Code and the company's Articles of Association. Such documents are sent to shareholders in advance before the General Meeting.

iii. Shareholders may express their opinions on the remuneration of members of company bodies

Approval of the rules of remuneration of members of the company bodies is fully in the competence of the General Meeting of the company, ie shareholders have the right to express their opinion on the remuneration of members of the company bodies without any restriction and to vote on them.

iv. Approval of non-financial remuneration schemes (shares, etc) by shareholders

A decision on the remuneration of members of the company bodies and employees in the form of shares is in the competence of the General Meeting. The company does not have in place any remuneration in the form of shares, share options or any other remuneration in the form of share acquisition rights. All the shareholders would have to agree to such forms of remuneration if they were considered.

v. Disclosure of the remuneration of members of the company bodies and senior (key) management, total paid remuneration and an explanation of the link between remuneration and company performance

The salaries of directors and remuneration for membership in company bodies are published in the annual and interim (semi-annual) financial statements as a summary for the relevant period for individual bodies (statutory bodies, supervisory bodies and others).

The salaries of key management are linked to the fulfilment of the company's financial plan approved by the 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

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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.

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. However, it issued bonds "I.D.C. Holding, a.s. 2033", whose Bond Terms and Conditions in Section "18. Meeting of Bondholders", 18.4. "Persons entitled to attend and vote at a meeting" (b) Voting right restrict the voting rights of bondholders who are the issuer and the persons controlled by it (Excluded Persons). The full text of the Bond Terms and Conditions is available on the company's website: www.idcholding.com in the Security Prospectus dated 13 June 2018.

ii. Holders of securities with special rights of control, and a description of such rights

The company does not have holders of securities with special control rights.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

E. Non-discriminatory treatment of shareholders and transparency of capital structures

I. Decisions on the capital structure in the competence of managing bodies, and approval by shareholders

i. All shares of a given type confer the same right

The company has only issued ordinary shares, which confer equal rights for all shareholders.

ii. Information for investors about rights conferred by shares granted before purchasing shares

The company does not provide information to investors about the rights conferred by shares, as it is a private joint-stock company whose shares are not publicly traded.

iii. Changes to economic and voting rights approved by a qualified majority of shareholders affected by such a change.

This provision does not apply to the company's shares.

2. Disclosure of capital structures and takeover agreements

Information on the structure of share capital

The share capital of the company is divided into 4 600 registered shares with a face value of EUR 3 320 per share. The shares are not publicly tradable. Shares are transferred in the manner specified in the Securities Act, as amended, and in accordance with the effective Articles of Association.

	Description of shares
Type of security	Shares
Form	Registered
Category	Book-entry security
Method of issue	Non-public offer and registration in CDCP (Central Depository of Securities)
ISIN	SK1110015072, series 01
Face value	EUR 3 320
Number of shares	4 600
Total value of issued shares	EUR 15 272 000
Share in share capital	100.00%
Issue purpose	Shares constitute share capital
Description of associated rights	Right to participate in the management, profit and liquidation balance of the company; right to exchange a bearer share for a registered share and vice versa; right to request, at own expense, an extract from the list of shareholders (the section that concerns them); right to a share of the profit (dividend); right to participate in the General Meeting, to vote at it, to request information and explanations on the affairs of the company and persons controlled by the company and make proposals; other rights laid down by law and the company's Articles of Association
Unpaid amount	Paid
Accepted/unaccepted for trading	Shares were not accepted for trading in any stock market.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

The company is not aware of any information about significant agreements to which it is a party and which will enter into force, be amended or expire due to a change in its control as a result of a takeover bid.

F. Related-party transactions approved and conducted while ensuring appropriate management of conflicts of interest and protection of company and shareholder interests

1. Addressing conflicts of interest in related-party transactions

i. Establishment of an effective system for flagging related-party transactions

ii. Establishment of procedures for approving related-party transactions to minimise their negative impact

The company has prepared internal documents that establish a procedure for monitoring and evaluating transactions with related parties, and rules for the notification and recording of related parties and transactions with related parties.

2. Members of company bodies and senior (key) management disclose whether they have a direct or indirect interest in transactions or matters directly affecting the company

The company has prepared internal documents that establish a procedure for monitoring and evaluating transactions with related parties, and rules for the notification and recording of related parties and transactions with related parties.

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.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

3. Information about potential protection mechanisms in the company

The company is not aware of any information about significant agreements to which it is a party and which will enter into force, be amended or expire due to a change in its control as a result of a takeover bid.

The company has not entered into any agreements with the members of its bodies or employees, based on which compensation is to be paid to them if their office or employment terminates by resignation from the office, termination by the employee, their recall, dismissal by the employer for convenience, or if their office or employment terminates due to a takeover bid.

PRINCIPLE II: INSTITUTIONAL INVESTORS, CAPITAL MARKETS AND OTHER INTERMEDIARIES:

A. A company acting as an institutional investor in a fiduciary capacity must publish its corporate governance policy

1. The company publishes corporate governance policies and strategies for companies in which it has ownership interests.

The company does not act as an institutional investor.

2. The company publishes its voting policies and strategies.

The company does not act as an institutional investor.

B. A company acting as an intermediary acts in accordance with the instructions of the beneficial owner.

1. An intermediary may not vote, unless they have received explicit instructions to do so by a shareholder.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

2. The company places no restrictions on shareholders' right to vote directly, or via an intermediary.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

3. In an announcement of the convening of a General Meeting, the company may not disallow shareholders from voting directly or indirectly.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

C. A company acting as an institutional investor must disclose potential conflicts of interest that result from its activities and how they are managed.

1. The company has internal procedures for monitoring, identifying, managing and disclosing or individually notifying conflicts of interest.

The company does not act as an institutional investor.

D. The company prohibits insider trading and market manipulation.

1. The company adopted internal procedures prohibiting insider trading and market manipulation by employees and the company.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

2. The company has internal procedures for monitoring and enforcing the prohibition of insider trading and market manipulation.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

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 Recording Complaints in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording complaints in accordance with the relevant provisions of the Act.

C. Employee participation in company bodies

The company allows the election of an employee representative to the Supervisory Board in accordance with the law.

According to the effective collective agreement, interest groups (unions) have the right to access regular, timely, relevant, sufficient and reliable information.

i. Ensuring the independence of company management from the management of pension funds

This point does not apply to the company and is not applicable given the company's activities.

9. 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 Recording Complaints in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording complaints in accordance with the relevant provisions of the Act.

The company guarantees anonymity and protection of whistleblowers and impartial investigation of any complaints.

G. Protection of creditors

i. Acting in the interest of creditors in the event of credit risk

The basic framework of corporate governance is established by law and the protection of the rights of individual creditors (especially financial institutions) is addressed by specific contracts. The company bodies and key managers are required to comply with the applicable legislation and internal regulations of the company and may not prefer particular creditors.

PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY

A. Minimum disclosure requirements

1. Audited financial statements showing the company’s financial performance and financial position

The company prepares its financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the EU and discloses them in accordance with applicable law (Commercial Code, Accounting Act, Stock Exchange Act, Regulated Free Stock Exchange Market Rules). 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

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.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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 2021: Merge Plan, a.s. 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 2021:

Company name	Country of establishment	Ownership interest in % (direct/indirect) as at 31 December 2021	Voting rights (%) as at 31 December 2021	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
OOO I.D.C. SEDITA	Russia	100,00	100,00	Trade

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 2021, 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.

4. Information about remuneration at the company

i. Information about remuneration of members of the Board of Directors, Supervisory Board and executive (key) management

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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 four 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 Vice-Chair of the Board of Directors from 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
Ing. Roman Sukdolák	Vice-Chair	2021	Devínske jazero 6610/6A, 841 07 Bratislava – Devínska Nová Ves
Paulína Jakubec	Member	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré mesto
Ing. Marek Gombita	Member	2021	Ružičková 17959/24A, 821 05 Bratislava - Ružinov

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Ing. Roman Ježo graduated from the Faculty of Mechanical Engineering of the Czech Technical University in Prague in 1991. In 1995, he co-founded VÁCLAV & 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. Roman Sukdolák graduated from the Faculty of Electrical Engineering of Czech Technical University in Prague in 1994. After graduating, he worked at b.i.g. security, ochrana osob a objektů, s.r.o. as director of the technical department. In 1996 and 1997, he worked as the main project architect and project manager of Group 4 Securitas Systém. He has participated in large-scale investment projects, such as the construction of a new terminal at Prague-Ruzyně Airport. In 1998, he worked as the project implementation director for NSC International, which operates throughout the EU. In 1999, he joined I.D.C. Praha, a.s. as sales director responsible for leading a sales team and defining the business strategy for the Czech Republic. In 2000, he was appointed CEO and chair of the Board of Directors of I.D.C. Praha, a. s., where he was responsible for the operation and results of the branch operating on the Czech market. He held this position until May 2006, when he became Director of the Sales Division at I.D.C. Holding, a.s., responsible for company strategy and business policy. He has also managed the company's IT activities since 1 October 2019. On 11 August 2021, he was appointed Vice-Chair of the Board of Directors. Ing. Roman Sukdolák is also a member of the Supervisory Board of Coin, a.s., GROSER a.s. and an executive of Campanula s. r. o.

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 specialising in public affairs and finance for corporate clients of the Financial Conduct Authority and the Payment Systems Regulator in the United Kingdom. On 11 August 2021, she was appointed a member of the Board of Directors. Paulína Jakubec is also a member of the Board of Directors of VEGUM a.s.

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 2021, 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. 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.

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 Meeting and one third by company employees if the company has more than 50 full-time employees at the time of the election. The Articles of Association may specify a higher number of members of the Supervisory Board elected by the employees, but this number may not exceed the number of members elected by the General Meeting. They may also determine that employees elect some of the members of the Supervisory Board even if there is

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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
Ing. arch. Pavol Jakubec	Chair	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava- Staré mesto
Ing. Juraj Niedl	Member	2018	Ľ. Podjavorinskej 2544/16, 917 01 Trnava
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	Member	2021	Gajarská 8489/4, 841 06 Bratislava – Záhorská Bystrica

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., an executive of DAMIAN JASNA, s.r.o., I.D.C. s.r.o., Finhold s.r.o. and VEGUM Holding 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. Ing. Juraj Niedl is also a member of the Supervisory Board of INTERCEDU, 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, mergers and acquisitions for more than twenty years. Prior to founding ProRate, he worked as a general analyst and project manager at Navigator Finance. He has worked on many M&A transactions and their financing, and on numerous strategic planning and financial modelling projects in various industries. On 11 August 2021, he was appointed a member of the Supervisory Board. RNDr. Ing. Marcel Imrišek is also an executive of ProRate s.r.o., Quitic s.r.o., ALTYS Property s.r.o., Prorate SSC s.r.o. and DAMIAN JASNA, s.r.o.

Audit Committee

The Audit Committee is the company's control body, established on the basis of a statutory obligation, in particular under Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the Amendment to Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Statutory Audit Act"). The Audit Committee is established as an independent company body and it: monitors the process of preparing the company's financial statements, monitors the effectiveness of internal control, and of internal audit and risk management systems in the company if they affect the preparation of financial statements, monitors the course and results of statutory audit of separate financial statements and statutory audit of consolidated financial statements, reviews and monitors the independence of statutory auditors and audit firms, is responsible for selecting statutory auditors and audit firms and recommends the appointment of a statutory auditor or an audit firm for approval to perform statutory audit for the company, sets deadlines for

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

a statutory auditor or an audit firm to submit an affidavit on independence, and informs the company's Board of Directors about the result of statutory audit.

The Audit Committee has three members who are appointed and removed by the General Meeting. The chair of the Audit Committee is appointed by the members of the Audit Committee. The members of the Audit Committee must meet the conditions of the Statutory Audit Act regarding professional experience, qualifications and independence. The Audit Committee is quorate if an absolute majority of its members are present. The Audit Committee decides by a majority vote of its members.

The term of the members of the Audit Committee is five years. Reelection of members of the Audit Committee is possible.

Members of the company's Audit Committee:

Name and surname	Position	Year of election	Permanent address
Ing. Beáta Rusová	Chair	2016	Beckovská 13, Bratislava
Ing. Edita Jarošová	Member	2008	Lesnícka 5, Nové Mesto nad Váhom
Mária Chatrnúchová	Member	2020	Dlhá 1976/5, Sereď

All members of the company's Audit Committee are professionally qualified to perform their duties. None of the members of the Audit Committee have been convicted of a property crime.

Ing. Beáta Rusová graduated from the University of Economics, specialisation: Economic Information and Control, in 1987. After graduation, she worked at the Rectorate of the University of Agriculture in Nitra as an independent clerk at the Department of Labour Economics. In 1993, she worked as an accountant at DTS s.r.o. In 1994, she worked as an assistant auditor at EMPIRIA AUDIT, s.r.o. In 1994, she passed the auditor examinations and began work as a self-employed auditor. In 1996, she became a majority partner and executive of E.R. Audit, spol. s r.o., where she has worked as a statutory auditor until the present date. The company's core business is the performance of audit activities and provision of organisational and economic consulting. Ing. Beáta Rusová performs business activities in audit, which is important for companies with regard to the requirements of professional experience and qualifications, as a partner and executive of E.R. Audit, spol. s r.o., E.R. Konzult, s.r.o. and as a self-employed natural person. On 17 June 2016, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. appointed her as a member of the Audit Committee and she has held this position to the present date.

Ing. Edita Jarošová is a graduate of the University of Economics in Bratislava, Faculty of Management, specialisation: Economic Information and Control. She graduated in 1989 and then continued as a postgraduate. In 1992, she was an economic director of ROSINA s.r.o. in Nové Mesto nad Váhom and from 1994 to 1997 she was a finance director of MAGNA in Nové Mesto nad Váhom. In 1998, after passing audit examinations, she founded N.M.-Audit s.r.o., Nové Mesto nad Váhom, where she still works as an auditor, which is important for companies with regard to the requirements of professional experience and qualifications. Ing. Edita Jarošová is an executive in the following companies: IZOTECH Group, spol. s r.o., NM Group Reality s.r.o., NM Group, spol. s r.o., FINAL BAU s.r.o. On 17 June 2016, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. appointed her as a member of the Audit Committee and she has held this position to the present date.

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 Meeting of I.D.C. Holding, a.s. elected her as a member of the Audit Committee.

The company declares that it is not aware of any conflicts of interest between the members of the Board of Directors, members of the Supervisory Board and members of the Audit Committee with respect to their obligations to the company and their private interests or other obligations.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

According to the effective Organisational Rules of the company, the key management of the company consists of the CEO and division directors, ie:

Ing. Roman Ježo, CEO

Ing. Roman Sukdolák, MBA, Director of the Sales Division

Ing. Marek Gombita, Director of the Finance and Economics Division

Ing. Miroslav Buch, Director of the Strategy Division

Information on qualifications and experience for the first three key management members is provided above.

Ing. Miroslav Buch graduated from the Slovak University of Technology in Bratislava in 1979. He began work at the Pečivárne Sereď plant (the predecessor of I.D.C. Holding, a.s.) on 1 August 1979 in the Technical Division as head of the Technical Department. In 1992, he became production director responsible for the production of long-life pastry at the Pečivárne Sereď plant. He applied his managerial abilities and skills to the management of a production plant from 1998 as a director of the Figaro Trnava plant. From 1 January 2001, he was a director of the Production Division and was responsible for coordination of the activities of all the company's production plants and the purchasing and supply division. He was a member of the Board of Directors from 2000 to 11 August 2021. He was the Director of the Strategy Division from 1 January 2016 to 31 December 2021. On 31 December 2021, he terminated his employment with I.D.C. Holding, a.s.

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 2021, the Chair of the Supervisory Board, Ing. arch. Pavol Jakubec, was also the Chair of the Board of Directors of Merge Plan, a.s., which owned 4 600 shares of the Company, ie 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

Members of the Audit Committee, Ing. Beáta Rusová and Ing. Edita Jarošová, are considered independent, as they are not personally related to the company and are not employed by the company. Other members of the company bodies are dependent, as they are also employed by the company.

6. Related-party transactions

i. Information about related-party transactions, including their materiality and conditions

Transactions between the company and the related parties are made on an arm's length basis and at market prices. The company complies with Article 59a of the Commercial Code.

ii. Information about transactions with related parties are disclosed on an ongoing basis, with the exception of recurring transactions on market terms disclosed in periodic reports

The information is regularly published in the interim and annual separate financial statements.

9. 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

i. Information on the internal structure and activities of company bodies

The company bodies are: the General Meeting, the Board of Directors, the Supervisory Board and the Audit Committee.

General Meeting

The General Meeting is the supreme company body. It is a collective body comprising all the shareholders. The General Meeting is held at least once a year in accordance with applicable laws. The competencies of the General Meeting include: amending the Articles of Association, increasing or decreasing the share capital, authorising the Board of Directors to increase share capital pursuant to Article 210 of the Commercial Code and these Articles of Association and issuing priority bonds or convertible bonds, election and removal of members of the Board of Directors and Supervisory Board, approval of the annual separate financial statements and extraordinary separate financial statements, decisions on profit distribution or settlement of losses and determination of royalties, decisions on dissolution and liquidation of the company, decisions on conversion of shares issued as book-entry securities into paper securities and vice versa and decisions to change the form of shares, decisions on company dissolution and change of legal form, establishment of the company's funds and setting the rules for their creation and use, approval of the rules for remuneration of members of the company bodies, appointment and removal of the company's CEO, appointment of company liquidator, approval of participation in the business of other legal entities, approval of the assumption of a guarantee or foreign liabilities for third parties if they are not related to the company, approval of encumbrances of company real estate, approval of contracts on the transfer of business or transfer of a part of the business, appointment and removal of members of the Audit Committee, approval and removal of the company's auditor, decision on other issues that are competencies of the General Meeting by law or under these Articles of Association, 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 Meeting 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.).

The General Meeting was convened three times in 2020. The first was an ordinary General Meeting of shareholders, held on 7 May 2021. The General Meeting discussed the opinion of the Supervisory Board on the review of the annual separate financial statements for 2020 and the opinion on the proposal for profit distribution for 2020. In addition, the consolidated annual report on business results for 2020 and the annual separate financial statements for 2020 and the proposal for profit distribution for 2020 were unanimously approved. An amendment

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

to the Company's Articles of Association was approved at the second extraordinary General Meeting, on 11 August 2021. At this General Meeting, the following were removed from office: Chair of the Board of Directors, Ing. Pavol Kovačič; Vice-Chair of the Board of Directors, Ing. arch. Pavol Jakubec; Member of the Board of Directors, Ing. Miroslav Buch; Member of the Board of Directors, Ing. Roman Sukdolák; Member of the Board of Directors, Ing. Roman Ježo. The following new members of the Board of Directors were unanimously elected: Chair of the Board of Directors, Ing. Roman Ježo; Vice-Chair of the Board of Directors, Ing. Roman Sukdolák; Member of the Board of Directors, Paulína Jakubec; Member of the Board of Directors, Ing. Marek Gombita. The following members of the Supervisory Board were removed from office: Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc. and Ing. Viera Tomaníková. Two new members of the Supervisory Board were elected: Ing. arch. Pavol Jakubec and Ing. Marcel Imrišek. The third extraordinary General Meeting took place on 15 December 2021. At this General Meeting, the establishment of liens on the Company's assets in connection with a new loan agreement, and the Company's investment plan for 2022 were approved.

Board of Directors

The Board of Directors consists of four members elected by the General Meeting for a five-year term. Reelection is possible. During the election of the members of the Board of Directors, the General Meeting determines which member of the Board of Directors will be the Chair 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 reelected), and the General Meeting must elect a new member to replace the original member within 3 months. Removal from office is effective upon a decision of the General Meeting.

Activities of the Board of Directors

The Board of Directors is the statutory and executive body of the company that acts for the company in the manner specified in the company's Articles of Association. The Board of Directors decides on all company matters, unless they are reserved by law or the Articles of Association for the General Meeting or the Supervisory Board.

The Chair of the Board of Directors, 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 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 Meeting for approval annual separate financial statements and extraordinary separate financial statements with a proposal for profit distribution or settlement

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

of the company's, and submit to the General Meeting an annual report prepared in accordance with a special regulation with the separate financial statements or extraordinary separate financial statements. By the deadlines in the Articles of Association, and at least once a year, as part of the annual report, the Board of Directors submits to the General Meeting for discussion a report on the company's business activities and balance of assets, prepares minutes of the General Meeting within ten days of the General Meeting and submits motions for changes in the facts recorded in the Business Register within the statutory period, and submits the documents required by law to the collection of deeds kept by the Business Register, submits information to the Supervisory Board in writing pursuant to Article 193 of the Commercial Code, submits to the General Meeting proposals for approval or removal of the company's auditor, 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 166 000, the Board of Directors is obliged to request the prior approval of the Supervisory Board for its decision.

The Board of Directors does not have direct authority to decide on the issue of shares or the repurchase of shares. Pursuant to the effective Articles of Association of the company, the right to decide on an increase of the share capital or the authorisation of the Board of Directors to increase the share capital pursuant to Article 210 of the Commercial Code, as amended, is an exclusive competence of the General Meeting of the company.

In 2021, the Board of Directors at its meetings discussed and approved the Company's financial plan for 2021, approved the separate financial statements for 2020, including the proposal for profit distribution for 2020 and the payment of dividends in 2021, approved the transfer of shares of Kassay Invest, a.s. to Merge Plan, a.s., approved the conclusion of a loan agreement with SLSP and agreements on the establishment of liens on real estate, trademarks and movable assets, approved changes to the list of shareholders, discussed the Management Review of the Quality Management System in 2020, approved the production plan for 2022-2025, the investment requirements plan for 2022 and the distribution of profit from previous years for the shareholder, Merge Plan, a.s., and approved the plan to merge I.D.C. Holding, a.s. and Merge Plan, a.s.

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 Meeting's instructions, to review the annual financial statements and the proposal for profit distribution prepared by the Board of Directors and to submit its opinion to the General Meeting, to participate in the General Meeting and to inform the General Meeting about the results of its control activities, to convene the General Meeting under the conditions set out in the Articles of Association, to represent the company against members of the Board of Directors before the courts or other authorities, to approve the financial and investment plan, and to approve decisions of the Board of Directors pursuant to Article 23 (2) of the company's Articles of Association.

The Supervisory Board must have at least three members. Two thirds of the members of the Supervisory Board are elected and removed by the General Meeting and one third by company employees if the company has more than 50 full-time employees at the time of the election. The Articles of Association may specify a higher number

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

of members of the Supervisory Board elected by the employees, but this number may not exceed the number of members elected by the General Meeting. They may also determine that employees elect some of the members of the Supervisory Board even if there is a small number of employees of the company. Only a person employed by the company may be a member of the Supervisory Board elected by employees, unless the Commercial Code lays down otherwise. The members of the Supervisory Board elect the Chair. The members of the Supervisory Board are elected for a term of five years.

Meetings of the Supervisory Board are held as necessary, and at least twice a year. They are convened by the Chair of the Supervisory Board, usually at the company's registered office.

Audit Committee

The company has an audit committee. The Audit Committee is established as required by the applicable legislation, in particular Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the Amendment to Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Statutory Audit Act"). The Audit Committee is established as an independent body of the company.

The Audit Committee has three members who are appointed and removed by the General Meeting. The chair of the Audit Committee is appointed by the members of the Audit Committee. The members of the Audit Committee must meet the conditions of the Statutory Audit Act regarding professional experience, qualifications and independence.

The term of the members of the Audit Committee is five years. Reelection of members of the Audit Committee is possible.

The responsibilities of the Audit Committee, in accordance with the Statutory Audit Act, are:

- a) Monitor the preparation of the financial statements and compliance with special regulations and submit recommendations and proposals to ensure the integrity of this process to the General Meeting;
- b) Monitor the efficiency of internal control, internal audit and risk management systems of the company if they have an impact on the preparation of the financial statements;
- c) Monitor the progress and results of the statutory audit of the separate financial statements and the statutory audit of the consolidated financial statements, taking into consideration the Audit Oversight Authority's findings and conclusions;
- d) Review and monitor the independence of the statutory auditor or audit firm according to Articles 21, 24 and 25 of the Statutory Audit Act and, in particular, the appropriateness of the provision of non-audit services in compliance with a special regulation and the services provided by the statutory auditor or audit firm according to Article 33 (l) of the Statutory Audit Act.
- e) Select the statutory auditor or the audit firm and recommend the statutory auditor or the audit firm to be appointed for the performance of the statutory audit of the company in accordance with a special regulation;
- f) Set a deadline for the statutory auditor or the audit firm to submit a declaration of its independence;
- g) Inform the Board of Directors regarding the result of the statutory audit and explain how the statutory audit of the financial statements contributed to company integrity and the role of the Audit Committee in this process.

Meetings of the Audit Committee are held as necessary, but at least once a year. They are convened by the Chair of the Audit Committee, usually at the company's registered office or at the address of one of the company's establishments.

The activities of the Audit Committee for 2020 were evaluated in the first half of 2021 and the report of the Audit Committee for 2020 was unanimously approved and submitted to the management of I.D.C. Holding, a.s. A meeting of the Audit Committee took place at the end of 2021, at which the present members of the Audit Committee were informed about the audit in progress and the Company's reporting obligation in accordance with Commission Regulation 2019/815 introducing a single electronic reporting format for the annual financial reports of issuers with securities listed on regulated EU markets, which was implemented by the Slovak regulator. The Audit Committee also approved the services of the statutory auditor in the scope of performing the agreed-upon procedures required by legislation in accordance with the requirements of Article 69 (14) of Act No. 513/1991 Coll., The Commercial Code, as amended, resulting from the merger of I.D.C. Holding, a.s. and Merge Plan, a.s.

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.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

The company submits the following Statement regarding the Code. It discloses the composition and activities of the company bodies in annual and semi-annual financial reports and on its website.

Management methods at the company are elaborated in the Organisational Rules, which is a statutory directive of I.D.C. Holding, a.s. and it enshrines the fundamentals of business activity, management principles, organisational structure, division of tasks of individual levels of management and organisational chart.

These organisational rules are binding for all organisational units and employees of the company and 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 the financial statements.

The Directive is reviewed regularly to identify new risks.

iii. Information about the division of authority between company bodies and senior (key) management.

The division of authority between company bodies and key management members is described in the Organisational Rules.

B. Information is disclosed in accordance with the applicable requirements and standards of accounting, financial and non-financial reporting

The company prepares its financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the EU and discloses them in accordance with applicable law (Commercial Code, Accounting Act, Stock Exchange Act, Regulated Free Stock Exchange Market Rules). The financial statements are also disclosed in the register of financial statements and on the company's website.

C. Audit of the company is conducted by an independent, competent and qualified audit firm

i. The company has an Audit Committee that oversees the performance of internal and external audits

The company has an Audit Committee, which was established by a decision of the Extraordinary General Meeting of 19 December 2007, with effect from 1 January 2008. The composition, competencies and activities of the Audit Committee are detailed in this Statement of Governance with respect to the Code (Principle IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 9 – Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy, Paragraph (i)).

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

ii. The company has in place rules to minimise conflicts of interest during external audit

The auditor performing external audit of the company does not provide other non-audit services to the company. The external audit is entrusted to a renowned international audit company (Deloitte Audit, s.r.o.).

D. External auditor reports directly to the shareholders

The audit selection process is the responsibility of the Audit Committee, which also recommends the appointment of a statutory auditor for approval to the company's Board of Directors. Based on the recommendation of the Audit Committee, the Board of Directors submits to the General Meeting for approval the company's auditor. The company's auditor is approved and removed by the company's General Meeting.

E. The company provides shareholders and other stakeholders with equal and non-discriminatory access to relevant information

i. Access to relevant information about the company does not require compliance with unjustified administrative or financial conditions.

The company does not create any administrative or financial barriers for stakeholders when obtaining relevant information.

ii. The relevant information is disclosed on a regular basis and on an ad hoc basis in serious circumstances

All shareholders have equal access to information (via Hospodárske noviny, the Bratislava Stock Exchange, the Commercial Journal, the National Bank of Slovakia, the Business Register, the register of financial statements, the company's website, the Commercial Code and the company's Articles of Association).

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.

iv. Members of the company's supervisory bodies do not participate in day-to-day company management

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

The Chair of the Supervisory Board and one member of the Audit Committee participate in the day-to-day management of the company and two members of the Supervisory Board do not participate in day-to-day management of the company.

B. Where decisions of company bodies may affect different shareholder groups differently, company bodies must treat all shareholders fairly

In 2021, the company did not make any decisions that would have different impacts on individual shareholders.

C. Application of ethical standards

i. The Code of Ethics applies across the company

The company adopted the Code of Ethics, which can be viewed on the company's website: www.idcholding.com. In addition to the Code of Ethics, it also has an extensive internal policy governing the company's corporate culture, which is binding on all employees of the company. The company pays due attention to compliance with ethical and company values contained in the above documents.

ii. There are clear criteria in the Code of Ethics regarding potential conflicts of interest, including trading in company shares

Given that the company is a private joint-stock company with a small group of shareholders, it does not regulate the above criteria addressing possible conflicts of interest, including trading in shares, in its Code of Ethics.

iii. Discouragement from practices that do not contribute to the long-term interests of the company and its shareholders and could create legal and reputational risks (ie aggressive tax avoidance)

The company pays due attention to adhering to the ethical and corporate values stated in the Code of Ethics and in the internal policy on corporate culture.

iv. Company bodies have adopted their own ethical standards and guarantee their correct implementation

The company pays due attention to adhering to the ethical and corporate values stated in the Code of Ethics and in the internal policy on corporate culture, which are binding for all employees of the company. The company has no other ethical standards of its own to supervise members of senior (key) management. Given that the majority of the members of the company bodies are also employed by the company, the company considers the above binding company standards to be sufficient.

D. Ensuring key functions

1. Reviewing and guiding corporate strategies, risk management processes, budget and business plans; setting performance objectives, monitoring their fulfilment, and overseeing major capital transactions

Revisions of all the above documents are in the competence of the company's Board of Directors, which decides on them and evaluates them at its regular quarterly or extraordinary meetings.

2. Monitoring the effectiveness of corporate governance practices and making changes as needed

Monitoring the effectiveness of governance is the responsibility of the company's Board of Directors, which then reviews and evaluates the implementation of individual strategies and procedures and decides on any changes and measures.

3. Personnel policies regarding senior (key) management, including selection, compensation, monitoring and overseeing succession planning

Members of the company bodies are elected and removed by the company's General Meeting, which also decides on their remuneration. The Supervisory Board does not have extended powers in this area. Every finding or recommendation of the Supervisory Board is carefully evaluated, above all by the Board of Directors and the

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

General Meeting of the company.

4. Remuneration aligned with the long-term interests of the company and its shareholders

i. Procedures for payments when hiring and/or terminating the contract of a manager

The remuneration system is detailed in PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 4 (i) and (ii) in this Statement of Governance with respect to the Code. No special agreements are concluded with members of company management and bodies regarding the payment of above-standard payments at the end of their employment or office in the company.

5. Transparency of nomination and election of company body members

i. Shareholders play an active role in the nomination and election of company body members

The members of the Board of Directors, the Supervisory Board and the Audit Committee are elected by the General Meeting. All shareholders may nominate a candidate.

ii. Company bodies or a nomination committee oversee the transparency of procedures.

The company does not have a nomination committee, as it is a private joint-stock company with a minimum number of shareholders and the entire process of appointment and election of the company bodies is the responsibility of the General Meeting, which is governed by the applicable legislation, in particular the Commercial Code and the company's Articles of Association.

iii. Definition of the general and individual profile of company body members, which the company may need, taking into consideration the knowledge, competencies, and identification of potential candidates

The main selection criteria for members of company bodies include expertise, managerial skills, identification with the corporate culture, sharing the company values. All these criteria are verified at the company, as managers from lower positions, who have demonstrated their abilities by their previous results, are appointed as members of company bodies. A member of a company body must be trustworthy and competent. Members of the Board of Directors and key management must have appropriate qualifications, experience and knowledge.

6. Monitoring and managing potential conflicts of interests of company body members, management and shareholders

i. Company bodies oversee internal control systems for financial reporting and the use of assets to guard against inappropriate related-party transactions

The company has established rules for monitoring transactions with related parties. The company monitors and evaluates potential conflicts of interest in the company.

ii. If this function is assigned to the internal auditor or other persons, they should have direct access to company bodies

An internal policy of the CEO "Order of the CEO" has been prepared for the monitoring and management of potential conflicts of interest of members of company bodies, key management and shareholders. The order specifies the persons responsible for the control of related party transactions.

iii. The company encourages the reporting of unethical/unlawful behaviour without fear of retribution; there is a contact point for reporting and protection

The company complies with this requirement. The manner of implementation is described in PRINCIPLE III: ROLE OF STAKEHOLDERS IN CORPORATE GOVERNANCE (F) (i) in this Statement of Governance with respect to the Code.

9. 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.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

2. Existence, composition and work of committees

i. Nomination Committee

The company does not have a nomination committee. A more detailed justification is given in (1) 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 (1) 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 has an Audit Committee whose composition, competencies and activities are detailed in this Statement on Corporate Governance with respect to the Code. For more information, see PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 5 – Information about members of company bodies and executive (key) management, and Section 9 – Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy in this Statement on Corporate Governance with respect to the Code.

3. Qualification and experience of Company board members, and functions in other companies

i. Positions at other companies have no negative impact on their performance

Members of Company bodies may only accept additional commitments that will not have a negative impact on their performance for the company. For more information, see PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY in this Statement of Governance with respect to the Code.

4. Regular self-assessment of the performance of company bodies and assessment of whether they possess the appropriate mix of expertise and competences

The company bodies meet the requirements for expertise and competence, which is confirmed by the company's economic results.

i. Training and voluntary evaluation for company body members

The Company creates conditions for training of members of its bodies and company employees.

F. Company body members' right of access to accurate, relevant and timely information

The members of the company bodies have unrestricted access to all information about the company and the company's employees are obliged to provide them with the required cooperation.

G. Mechanisms to facilitate access to information and training for employee representatives in company bodies

i. Employee representatives have the same duties and responsibilities as all other Supervisory Board members

The company meets this requirement. There are no defined differences in the obligations and tasks of individual members of the Supervisory Board, who are all bound by the same legislation and effective Articles of Association in the performance of their office.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

ii. Procedures are established to increase independence of employees from company management, including transparent appointment procedures, reporting to employees on a regular basis (while confidentiality requirements are respected) and management of conflicts of interest.

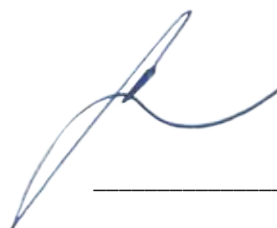
The election of members of the Supervisory Board by employees is organised by the Board of Directors in close cooperation and coordination with trade unions operating in the company.

Our signatures confirm the authenticity of the above facts.

Place and date: Bratislava, 20 April 2022



Ing. Roman Ježo
Chair of the Board of Directors and CEO



Ing. Marek Gombita
Member of the Board of Directors

10. CONSOLIDATED BALANCE SHEET AS AT 31 DECEMBER 2021 AND 31 DECEMBER 2020 (IN THOUSANDS OF EURO)

ASSETS

NON-CURRENT ASSETS	Note	31. Dec 2021	31. Dec 2020
Property, plant and equipment	3	132 625	133 931
Intangible assets	4	1 678	1 102
Other financial assets	5	457	583
Deferred tax asset	21	144	83
Other non-current assets	6	51	45
Total non-current assets		134 955	135 744
CURRENT ASSETS			
Inventories	7	16 384	15 511
Trade and other receivables	8	12 062	10 423
Tax assets		770	825
Other current assets	9	336	276
Cash and cash equivalents	10	19 103	19 147
Total current assets		48 655	46 182
TOTAL ASSETS		183 610	181 926

EQUITY AND LIABILITIES

CAPITAL AND RESERVES

Share capital	11	15 272	15 272
Legal and other funds	11	5 558	5 588
Exchange rate differences		8 059	7 307
Retained earnings		28 832	65 648
Equity attributable to shareholders of I.D.C. Holding		57 721	93 815
Minority interests		-	-
Total equity		57 721	93 815

NON-CURRENT LIABILITIES

Interest-bearing borrowings	12	36 020	61 522
Lease liabilities	13	1 187	1 424
Deferred tax liabilities	21	6 740	5 643
Provisions for liabilities	14	647	666
Other non-current liabilities	15	26	21
Total non-current liabilities		44 620	69 276

CURRENT LIABILITIES

Trade and other payables	15	14 105	13 383
Current portion of interest-bearing borrowings and short-term borrowings	12	66 523	4 761
Lease liabilities - current	13	511	464
Provisions for liabilities	14	81	106
Tax liabilities		49	121
Total current liabilities		81 269	18 835
TOTAL LIABILITIES		125 889	88 111
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		183 610	181 926

11. CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2021 AND 31 DECEMBER 2020 (IN THOUSANDS OF EURO)

REVENUES	Note	Year Ended 31. Dec 2021	Year Ended 31. Dec 2020
Sale of own products, services and merchandise	16	136 522	137 450
COSTS AND REVENUES/ (EXPENSES)			
Changes in inventories of finished goods and work in progress		(325)	(768)
Consumables and services	17	(85 065)	(81 853)
Personnel expenses	18	(29 232)	(29 508)
Depreciation and amortisation		(12 021)	(11 514)
Other operating revenues/ (expenses), net	19	(1 092)	(1 849)
Total operating expenses, net		(127 735)	(125 492)
OPERATING PROFIT		8 787	11 958
FINANCIAL INCOME/ (EXPENSES)			
Interest income		21	94
Interest expense		(1 974)	(2 252)
Exchange rate differences, net		20	(922)
Other financial income, net	20	(138)	(59)
Total financial expense, net		(2 071)	(3 139)
PROFIT BEFORE INCOME TAXES		6 716	8 819
INCOME TAXES	21	(1 521)	(2 378)
PROFIT FOR THE YEAR		5 195	6 441
Profit attributable to:			
Shareholders I.D.C. Holding		5 195	6 441
Minority shareholders		-	-
TOTAL		5 195	6 441
EARNINGS PER SHARE (in EUR)	22	1 129	1 400
Other comprehensive income/ (loss)			
Effect of conversion od foreign subsidiaries		752	361
Revaluation reserve		(41)	(46)
TOTAL COMPREHENSIVE PROFIT FOR THE YEAR		5 906	6 756
Total comprehensive profit for the year attributable to:			
Shareholders of I.D.C. Holding		5 906	6 756
Minority shareholders		-	-
TOTAL		5 906	6 756



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

Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava, Slovakia
Tel. / Fax: +421 2 4824 1711, +421 2 4824 1729
www.idcholding.com