

Konsolidovaná výročná správa 2017



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



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



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2017



OBSAH

Prihovor predsedu predstavenstva I.D.C. Holding, a.s.	2
Identifikačné údaje za materskú spoločnosť	3
Údaje o vybraných dcérskych spoločnostiach	4 - 7
Priemerný počet zamestnancov	8
Výsledky hospodárenia dosiahnuté v roku 2017	9 - 10
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	11
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií	11
Strategické zámery spoločnosti	11 -12
Spoločenská zodpovednosť	13 - 14
1. Stručný opis obchodného modelu	13
2. Opis a výsledky používania politiky, ktorú spoločnosť uplatňuje v oblasti spoločenskej zodpovednosti	13
Opis politiky rozmanitosti, ktorú spoločnosť uplatňuje vo svojich správnych, riadiacich a dozorných orgánoch	15
Vyhlásenie o správe a riadení	16 - 29
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 2017	31 - 70

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

Vážení akcionári a vážení obchodní partneri,

uplynul ďalší rok nášho pôsobenia na trhu, bol plný zmien a udalostí, ktoré ovplyvnili naše obchodné a podnikateľské aktivity. Pred samotným hodnotením externého prostredia a našich výsledkov môžem s potešením konštatovať, že sa nám opäť podarilo nadviazať na úspechy z predošlého obdobia a výsledky dosiahnuté v roku 2017 potvrdili naše stabilné pozície na jednotlivých trhoch, najmä v krajinách V4.

Ekonomika Slovenska si za uplynulý rok pripísala nárast o 3,4 %. Hlavným zdrojom rastu bola spotreba domácností, ktorá reagovala na pozitívny vývoj na trhu práce. Vyššie mzdy, nízka nezamestnanosť i optimizmus prirodzene podnecujú spotrebiteľov k nakupovaniu a súčasne podnecujú rast cien tovarov a služieb. Medziročný rast cien dosiahol úroveň 2,0 %. V rámci štruktúry k zrychleniu inflácie prispelo najmä zvýšenie medziročného rastu cien potravín. Rástli najmä ceny mliečnych výrobkov, tukov a vajec. Uvedený vývoj ovplyvnilo obmedzenie ponuky na európskom trhu (tzv. „fipronilová kauza“) a rast dopytu po masle vyrobenom z mlieka. V medziročnom raste cien služieb sa už začali premietiť impulzy z trhu práce. Miera nezamestnanosti v decembri opäť prekonalala svoje historické minimum. Rastúca istota pracovného miesta a rýchly rast miezd podnecujú domácnosti k väčším výdavkom, vyššej spotrebe i k zvyšovaniu tržieb v maloobchode. Darilo sa i ekonomikám v okolitých krajinách V4, ktoré rástli minulý rok ešte rýchlejšie. Česká ekonomika zaznamenala v medziročnom porovnaní nárast o 4,5 %. Rast vo výške 4,5 % za celý rok 2017 predstavuje druhú najsilnejšiu dynamiku za posledných 10 rokov. Hrubý domáci produkt v Poľsku sa v roku 2017 zvýšil dokonca o 4,6 %. Maďarská ekonomika medziročne rástla o 4 %.

Vývoj externého prostredia a všetky vyššie zmieňované faktory majú pochopiteľne vplyv na formovanie podnikateľského prostredia a v konečnom dôsledku aj na chod a aktivity I.D.C. Holding, a.s. S mnohými z nich sme sa museli v priebehu uplynulého roka vysporiadať i my. Bolo to predovšetkým zvýšenie cien vstupných surovín, tlak zo strany obchodných reťazcov na znižovanie nákupných cien tovarov a v neposlednom rade situácia na trhu práce – enormne nízka nezamestnanosť v našom regióne. Som nesmierne rád, že napriek týmto faktorom sme ukončili rok 2017 s priaznivými výsledkami. V medziročnom porovnaní zaznamenala naša skupina nárast celkového predaja o 5,7 %. I po uplynutí roka 2017 môžem konštatovať, že I.D.C. Holding, a.s. je dlhodobým lídrom v segmente oblátok v Slovenskej republike a obhajuje resp. zvyšuje svoje tržové podiely vo vybraných segmentoch v rámci exportu v krajinách V4.

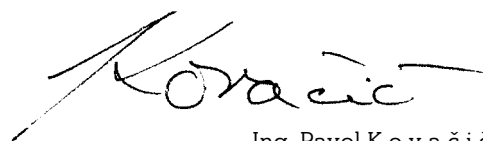
Nepolavili sme ani vo svojich investičných zámeroch a aktivitách spojených s rozširovaním a modernizáciou prevádzkarne Pečivárne Sereď v materskej spoločnosti I.D.C. holding, a.s. Významným krokom v rozvoji výrobných

a skladovacích kapacít bola kompletná modernizácia výroby celého portfólia piškót. V novovybudovaných priestoroch v areáli prevádzkarne Pečivárne Sereď boli nainštalované plnoautomatizované linky s vyššou kapacitou a efektívnou výrobou.

Nadväzne na vyššie zrealizované investície a zámery investičnej stratégie v nasledujúcom období rozhodlo predstavenstvo materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. dňa 18.10.2017 o premiestnení výroby z prevádzkarne Ilava do prevádzkarne Pečivárne Sereď. Postupným rozširovaním areálu a modernizáciou prevádzkarne Pečivárne Sereď, kúpou nových výrobných zariadení na produkciu okrúhlych a následne dlhých piškót, bude spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. schopná pokryť dopyt po piškótach a trvanlivom pečive centrálne zo Sereď. Ku dňu 31. januára 2018 došlo v prevádzkarni Ilava k definitívnemu ukončeniu výroby a predstavenstvo materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. rozhodlo o zrušení prevádzkarne Ilava s účinnosťou ku dňu 28.2.2018.

Uspieť a obhájiť svoje miesto na dnešnom vysoko konkurenčnom trhu je každým rokom čoraz ťažšie. O to viac si vážim a teším sa z ocenení, ktorými sme odmeňovaní. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. získala v roku 2017 ocenenie od Slovensko – poľskej obchodnej komory za vzornú slovensko-poľskú hospodársku spoluprácu a dlhodobý a kontinuálny rozvoj obchodných vzťahov medzi Slovenskom a Poľskom. Je to pre nás veľká pocta a povzbudenie, že sa nám ako slovenskej potravinárskej spoločnosti podarilo systematickou prácou presadiť na tak veľkom a konkurenčnom trhu akým Poľsko rozhodne je. Aj uvedené ocenenie je dôkazom toho, že ideme správnou cestou a dokážeme našim zákazníkom a konzumentom ponúkať stále kvalitné tradičné i nové produkty, ktoré si nájdu svoje miesto na trhu a tešia sa veľkej obľube.

Som si plne vedomý skutočnosti, že bez obrovského nasadenia, elánu a kvalitne odvedenej práce našich zamestnancov na všetkých úrovniach by sme nemohli byť dlhodobo úspešnou a prosperujúcou spoločnosťou, akou jednoznačne sme. Dovoľte mi preto na záver s úctou poďakovať všetkým našim zamestnancom, ktorí mali zásluhu na úspechoch a výsledkoch dosiahnutých v roku 2017. Ďakujem samozrejme našim akcionárom, obchodným partnerom a zákazníkom za ich podporu, dôveru a lojalitu, ktorú si vysoko vážim.



Ing. Pavol Kováčik
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE ZA MATERSKÚ SPOLOČNOSŤ

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	I.D.C. Holding, a.s.
Sídlo:	Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
IČO:	35 706 686
Dátum založenie:	22.11.1996
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 cukrovíniiek.

VÝVOJ NOVÝCH PRODUKTOV

Inovačné aktivity spoločnosti boli v roku 2017 zamerané na podporu produktov pod ťažiskovými značkami Sedita, Verbena a Figaro.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja za rok 2017 predstavovali 434 tis. EUR.



ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

VYBRANÉ MAJETKOVÉ ÚČASTI V SLOVENSKEJ REPUBLIKE

Coin, a.s.

Mýtna 42, 811 05 Bratislava

Spoločnosť sa zaoberá najmä poskytovaním finančných služieb v rámci skupiny.

V priebehu roka 2017 sa spoločnosť zamerala najmä na získavanie finančných zdrojov pre vlastné potreby a financovanie spoločností v rámci skupiny I.D.C. Holding, a.s., poskytovaním pôžičiek.

Spoločnosť Coin, a.s. nepredpokladá v roku 2018 výrazné zmeny v oblasti predmetu podnikania a vykonávaných činností. Naďalej bude získavať najmä finančné zdroje a poskytovať ich spoločnostiam v rámci konsolidačného celku.

Rok	2016	2017
Základné imanie (v tis. EUR)	3 984	3 984
Ročný obrat (v tis. EUR)*	396	93
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	54	61

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

I.D.C. Praha, a.s.

Štítného 338/18, 130 00 Praha 3, Česká republika

Predmetom činnosti spoločnosti je kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja.

Prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti je I.D.C. Holding, a.s. dlhodobo druhým najsilnejším hráčom na trhu oblátok (bez trubičiek) s podielom 35 % (v hodnotovom vyjadrení). V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka zaznamenala spoločnosť rast trhových podielov o +2 % v objemovom a +3 % v hodnotovom vyjadrení (zdroj: The Nielsen Company). Svoje podiely si spoločnosť udržala a mierne zvýšila o +0,5 % v objeme a +0,4 % v hodnotovom vyjadrení aj v segmente sušienok (bez perníkov a piškót). Trhový podiel dosiahol 3,9 % v objemovom vyjadrení (zdroj: The Nielsen Company).

Hlavným pilierom predaja bol najmä rast predaja produktov pod nosnou značkou Sedita. Marketingové a obchodné aktivity spoločnosti boli zamerané predovšetkým na budovanie vzťahu s medzinárodnými obchodnými reťazcami v oblasti category managementu a vzájomnú podporu pri trade – marketingových aktivitách. Pozornosť bola zacielená aj na rozšírenie distribúcie výrobkov do netradičných miest predaja (napr. v kinách, stánkoch na rôznych spoločenských akciách, v horských strediskách, tržniciach a pod.).

V rámci budovania zastrešujúcej značky pre rodinné nákupy prešli redizajnom produkty - Venčeky, sušienky Club a Sušienky lisované polomáčané a súčasne boli začlenené pod novú značku Rodinné. Pre spestrenie bola ponuka sortimentu rozšírená o neštandardné výrobky - Mila maxi Valentín, Mäta 50g alebo edícia retro výrobkov pre Lidl.

V priebehu roka spoločnosť pokračovala v kontinuálnej podpore značiek spadajúcich pod TOP Sedita, ako sú značky Mila, Horalky, Lina a Kávenky a pod TOP Figaro a to predovšetkým značky Snehulky a Verbená. Navyše rozšírila podporu o budovanie novej značky Rodinné.

Rok	2016	2017
Základné imanie (v tis. EUR)	3 701	3 916
Ročný obrat (v tis. EUR)	41 498	44 397
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	74	183

Poznámka: Údaje v tabuľke sú uvádzané z individuálnej účtovnej závierky I.D.C. Praha, a.s.

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

ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

I.D.C. POLONIA S.A.

ul. Bartnicka 35, 30-444 Libertów, Krakov, Poľská republika

Predmetom činnosti spoločnosti je veľkoobchodný predaj potravín, nealkoholických nápojov, čokolády a cukrárenských výrobkov.

V segmente oblátok si spoločnosť svoje podiely udržala, v objemovom i hodnotovom vyjadrení dosiahla 7 % podiel na trhu.

V roku 2017 sa spoločnosti podarilo splniť i prekročiť plánové predaje pod značkou Goralki, a to najmä vďaka úspešnému predaju značky Goralki Nagie 42g. Pre uvedenú značku bola zrealizovaná TV kampaň v mesiacoch február a marec. Ďalšia kampaň pokračovala v mesiaci apríl a máj 2017. Následne v mesiacoch august, september a október 2017 prebehla TV kampaň venovaná značke Goralki original 50g. Hlavným cieľom kampaní bolo udržať trhovú podiel značky v segmente a splniť plán predaja. V segmente impulzných oblátok dosiahla značka Goralki v mesiaci november trhovú podiel 10,1 % (v objemovom vyjadrení). Najvyšší trhovú podiel 13,5 % (v objemovom vyjadrení) dosiahla v mesiaci august. V rebríčku TOP 10 značiek v segmente impulzných oblátok jej tak patrí 5. miesto na trhu (zdroj: The Nielsen Company).

Podobné úspechy dosiahla spoločnosť i pri predaji oblátok pod značkou Lusette. Značka Lusette bola počas roka podporovaná najmä trade marketingovými aktivitami a ochutnávkami. Zároveň bola v mesiacoch apríl a máj zrealizovaná TV kampaň. Oblátky pod touto značkou spoločnosť zatriktívnila novými obalmi so zlatým nápisom „Lusette“, ktorý nahradil bielu farbu loga. Súčasne bola pôvodná lesklá fólia nahradená matnou. Výrobok sa tak zatriktívnil a pôsobí na pultoch maloobchodných predajní viac luxusne.

Vďaka kvalitne zrealizovanému redizajnu obalov cukríkov pod značkou Verbena a samozrejme ATL kampani, ktorá prebehla v roku 2017 sa dostavil úspech v podobe prekročenia plánovaných objemom predaja aj pri Verbene.

Rok	2016	2017
Základné imanie (v tis. EUR)	2 267	2 394
Ročný obrat (v tis. EUR)	21 701	24 212
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	11	100

Poznámka: Údaje v tabuľke sú uvádzané z individuálnej účtovnej závierky I.D.C. POLONIA S.A..

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

I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.

Leshegy utca 3, 2310 Szigetszentmiklós, Maďarsko

Predmetom činnosti spoločnosti je veľkoobchod s potravinami, cukrovinkami a pekárskymi výrobkami, maloobchod s rôznym potravinárskym tovarom.

V segmente oblátok (bez trubičiek) si spoločnosť drží stabilné miesto na trhu. V sledovanom období dosiahla 5,6 % podiel na trhu v hodnotovom vyjadrení. (zdroj: The Nielsen Company).

Podpora predaja bola v I. polroku 2017 venovaná len značke MOMENTS, pri ktorej bola zrealizovaná úspešná spotrebiteľská súťaž doplnená o odvysielanie reklamného spotu. V druhej polovici roka prebehla ďalšia kampaň na podporu značky MOMENTS, opäť odvysielaním reklamného spotu spolu so spotrebiteľskou súťažou. Koncom roka bol do vysielania zaradený reklamný spot na cukríky Verbena s cieľom podporiť tieto funkčné cukríky práve v období ich sezónnosti a upozorniť spotrebiteľov na zmenu balenia.

Popri vyššie uvedených formách podpory predaja boli samozrejme priebežne počas celého roka podporované aj ďalšie výrobky spoločnosti - trade marketingovými aktivitami.

ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

V roku 2017 sa portfólio výrobkov určených na maďarských trh rozšírilo o novú príchuť cukríkov Verbena – Eukalyptus, perníky Bombi boli doplnené o príchuť lesného ovocia a cukríky Doxy Roxy s kyslou príchuťou. Pod značku Andante pribudla nová kokosová príchuť polomáčaných sušienok. Výrobky pod touto značkou súčasne prešli komplexným redizajnom. Redizajnom prešli aj výrobky pod značkou Bombi a funkčné cukríky Verbena.

Rok	2016	2017
Základné imanie (v tis. EUR)	2 098	2 095
Ročný obrat (v tis. EUR)	8 832	9 898
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	51	4

Poznámka: Údaje v tabuľke sú uvádzané z individuálnej účtovnej závierky I.D.C.HUNGÁRIA Zrt
Ročný obrat – tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

O.O.O. I.D.C. SEDITA

Krasnobogatyrskaya ul., d. 2, ofis 14, 107564 Moskva, Ruská federácia

Predmetom činnosti spoločnosti je veľkoobchod a maloobchodný predaj s cukrovinkami a cukrárenskými výrobkami, vrátane čokolády, maloobchodný predaj s rôznym potravinárskym tovarom.

V roku 2017 pokračovala spoločnosť na ruskom trhu v budovaní distribúcie cukríkov Verbena a oblátok Lusette. Predaj výrobkov bol v priebehu roka podporovaný trade marketingovými aktivitami dohodnutými s najvýznamnejšími partnermi ako aj printovými a internetovými marketingovými aktivitami. Všetky tieto činnosti boli zamerané na zvýšenie známosti značiek spoločnosti na trhu.

Rok 2017 sa niesol v znamení príprav redizajnu hlavných produktov určených pre tento trh. V priebehu roka spoločnosť prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti pripravila úplný redizajn produktového radu cukríkov Verbena, ktorý vychádzal z výsledkov prieskumu aktuálnych spotrebiteľských preferencií k obalom výrobkov na ruskom trhu. Súčasne pripravila rozšírenie výrobkového radu Verbena o nové príchute Zázvor a Zelený čaj a uviedla ich do predaja na jeseň roka 2017. Praktické balenia cukríkov Verbena v roľkách boli rozšírené o najpredávanejšiu príchuť Šalvia a novú príchuť Zázvor. Obe príchute plánuje uviesť na trh v roku 2018. V druhom polroku roka 2017 spoločnosť taktiež pripravila redizajn produktového radu oblátok Lusette a dve najpopulárnejšie príchute (čokoládovú a mliečnu) nových obvodovo máčaných oblátok Daffers.

Rok	2016	2017
Základné imanie (v tis. EUR)	109	101
Ročný obrat (v tis. EUR)	1 262	1 331
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	77	32

Poznámka: Údaje v tabuľke sú uvádzané z individuálnej účtovnej závierky O.O.O. I.D.C. SEDITA.
Ročný obrat – tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Informácie ku konsolidácií

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 2017.

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

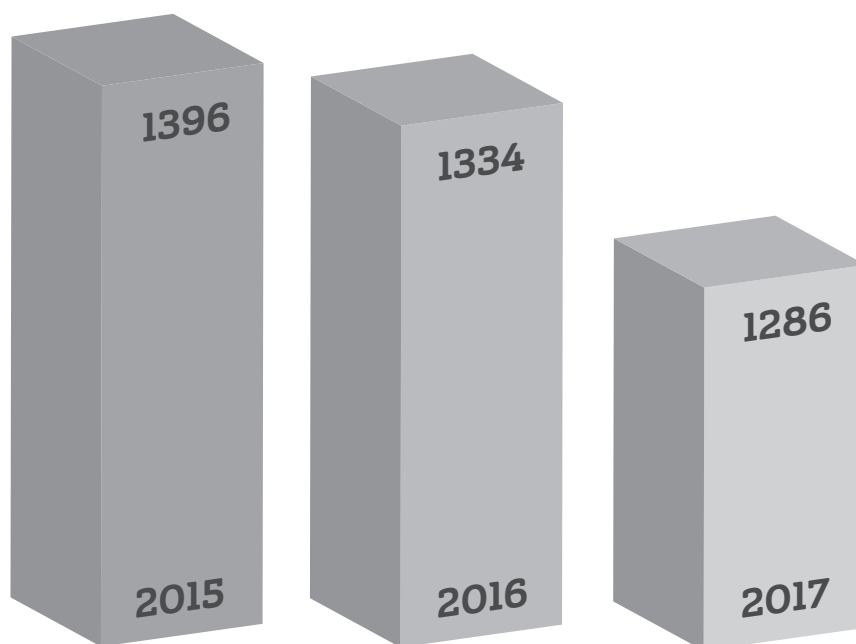
V rámci konsolidácie sa eliminovali všetky transakcie, zostatky a nerealizované zisky a straty z transakcií v rámci skupiny.

Prehľad všetkých spoločností tvoriacich konsolidačné pole:

Názov spoločnosti	Sídlo	Základné imanie v tis. EUR	Podiel MS v %
I.D.C. Praha, a.s.	Štítného 388 130 00 Praha 3 Česká republika	3 916	100
Coin, a.s.	Mýtna 42 821 01 Bratislava Slovenská republika	3 984	100
I.D.C. POLONIA S.A.	ul. Barlicka 35 30-444 Libertów, Krakov Poľská republika	2 394	100
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarsko	2 095	100
GROSER a.s.	Mýtna 42 811 05 Bratislava Slovenská republika	880	100
TIZIA HUNGARIA KFT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarsko	258	100
OOO I.D.C. SEDITA	Krasnobogatyrsкая ul., d. 2, ofis 14 107564, Moskva, Ruská Federácia	101	100

PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV

Priemerný počet zamestnancov v materskej a dcérskych spoločnostiach zahrnutých do konsolidácie:



VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2017

Ekonomika Slovenska si za uplynulý rok pripísala nárast o 3,4 % v stálych cenách, čo predstavovalo zrýchlenie oproti roku 2016 o 0,1 percentuálneho bodu. Motorom hospodárskeho rastu v roku 2017 bol pritom hlavne domáci dopyt a v rámci neho najmä konečná spotreba domácností. Inflačné prostredie charakterizovalo cenový vývoj počas celého roka 2017. Celkovo vlni inflácia dosiahla v priemere 1,3 % nárast. Prispeli k tomu hlavne ceny potravín a služieb. Pod rast cien potravín sa podpisuje hlavne vývoj cien agrokomodít na svetových trhoch, nedostatok masla a mliečnych výrobkov, vajec na trhu, ale aj silnejšia kúpyschopnosť obyvateľstva. Nárast cien služieb odzrkadľuje zlepšujúcu sa situáciu na trhu práce a vyšší disponibilný príjem domácností. Medziročná dynamika rastu maloobchodných tržieb dosiahla 6 %. Domácnosti podporuje v spotrebe dobrý stav pracovného trhu. Vyššie mzdy, nízka nezamestnanosť i optimizmus prirodzene podnecujú spotrebiteľov k nakupovaniu. Zároveň ale treba podotknúť, že okolité ekonomiky rástli minulý rok ešte rýchlejšie, či už vďaka spotrebe domácností, alebo lepšiemu čerpaniu eurofondov. Česká ekonomika zaznamenala v medziročnom porovnaní nárast roka o 4,5 %. Rast vo výške 4,5 % za celý rok 2017 predstavuje druhú najsilnejšiu dynamiku za posledných 10 rokov. Hrubý domáci produkt v Poľsku sa v roku 2017 zvýšil dokonca o 4,6 %. Hospodársky rast tak výrazne zrýchľil z 2,9 % v roku 2016 a bol to súčasne najrýchlejší rast od roku 2011. Maďarská ekonomika medziročne rástla o 4 %, čo v porovnaní s rokom 2016 znamenalo nárast o 1,8 percentuálneho bodu.

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát

Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru za všetky spoločnosti v skupine dosiahol 140 304 tis. EUR. V medziročnom porovnaní dosiahla skupina nárast celkových tržieb o 5,7 %. Z celkového objemu predaja bolo 38 % realizovaných na trhu Slovenskej republiky, 34 % na trhu Českej republiky, 18 % na trhu Poľskej republiky a 10 % predstavoval predaj v ostatných krajinách (najmä predaj do Maďarska, ostatných štátov EU, Ruska a krajín Blízkeho východu). Z pohľadu teritoriálnej štruktúry rástol predaj na všetkých trhoch. Najvýraznejší nárast v medziročnom porovnaní zaznamenala skupina v predaji do Poľska (o 13 %) a v ostatných krajinách (o 9 %).

V medziročnom porovnaní skupina dosiahla výrazné zlepšenie vo výsledku z finančných operácií. Na jeho vývoj mali pozitívny dopad najmä kurzové rozdiely a medziročný pokles nákladových úrokov.

Skupina ukončila hospodárenie v roku 2017 so ziskom po zdanení vo výške 7 229 tis. EUR. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka to predstavuje nárast čistého zisku o 2,7 %.

Vývoj majetku a zdrojov krytia (Konsolidovaná súvaha)

Majetok skupiny zaznamenal v porovnaní so stavom k 31.12.2016 mierny nárast z úrovne 156 966 tis. EUR na úroveň 159 894 tis. EUR k 31.12.2017. Celková hodnota aktív skupiny bola ovplyvnená zvýšením neobežného majetku.

V rámci neobežného majetku došlo k prírastkom a prevodom na nedokončených investíciách súvisiacich s obnovou a rekonštrukciou technologického zariadenia a rekonštrukciou a rozšírením prevádzkarne Pečivárne Sereď v materskej spoločnosti.

Vlastné imanie skupiny vzrástlo v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka o 6 835 tis. EUR na hodnotu 76 202 tis. EUR (takmer o 10 %).

Celkové záväzky skupiny sa v medziročnom porovnaní znížili o 3 907 tis. EUR (o 4,5 %). Z pohľadu časovej štruktúry zaznamenala skupina pokles dlhodobých a nárast krátkodobých záväzkov.

Celkový stav bankových úverov a dlhopisov skupiny sa v medziročnom porovnaní znížil z úrovne 67 787 tis. EUR k 31.12.2016 na úroveň 63 590 tis. EUR k 31.12.2017 (pokles o 6 %).

Zníženie súviselo so splatením investičných úverov v priebehu roka 2017. Stav krátkodobej časti dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobých úverov sa v medziročnom porovnaní zvýšil. Toto zvýšenie súviselo len s preúčtovaním časti dlhodobých bankových úverov a záväzkov z dlhopisov splatných do jedného roka z dlhodobých do krátkodobých záväzkov z dôvodu zostavenia riadnej konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2017.

VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2017

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 spoločnosť sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu spoločnosti.

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. Skupina neobmedzila výšku otvorenej pozície voči žiadnej finančnej inštitúcii.

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, maďarských forintoch a ruských rubľoch. Na čiastočné zníženie týchto rizík využíva derivátové nástroje.

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

Systém vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke je v I.D.C. Holding, a.s. tvorený vzájomne prepojenými vnútropodnikovými 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, v oblasti informačných technológií, riziká pri uzatváraní zmlúv, riziká vyplývajúce z oblasti duševného vlastníctva, riziká pri ochrane majetku, ako aj obchodné a výrobné riziká.

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

Smernica je pravidelne prehodnocovaná s cieľom identifikovať ďalšie nové riziká.

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

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

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Rozhodnutím predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. bolo schválené zrušenie prevádzkarne I.D.C. Holding, a.s., prevádzkareň Ilava, Kpt. Nálepku 749/90, Ilava s účinnosťou ku dňu 28.2.2018.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ

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

STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI

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

Zámery v oblasti obchodu a marketingu

Na trhu v **Slovenskej republike** si skupina dlhodobo drží pozíciu číslo 1 v segmente oblátok. V budúcom období sa bude snažiť mierne zvyšovať trhovú podiel v tomto segmente, a to predovšetkým v kategórii celomáčaných oblátok, najmä pokračujúcou podporou venovanou značke Lina. V priebehu roka 2017 bola na trh naplno zavedená i detská značka s názvom „Seditky“, pod ktorú I.D.C. Holding, a.s. zaradila nielen piškóty, ale aj perníky a do budúcnosti počíta s jej rozširovaním o nové produkty. Podporou značky Verben a posilnením pozície tradičných výrobkov bude naďalej pôsobiť v segmente cukríkov.

V **Českej republike** ďalej pokračuje v podpore výrobkov pod značkou Lina a Horalky. Podobne ako na slovenskom trhu i v Čechách bude skupina pokračovať v zaraďovaní tradičných sušienkových výrobkov pod túto novo budovanú značku „Rodinné“.

Na trhu v **Poľskej republike** naďalej sústreďuje svoju pozornosť na podporu venovanú ťažiskovým značkám – Goralki, Lusette, Andante a Verben. Značka Goralki bola úspešne rozšírená o nemáčanú verziu oblátok s prívlastkom „nagie“ a v závere roka bola táto značka rozšírená o novú oblatku Goralki Ciacho za účelom vstúpiť do kategórie polomáčaných sušienok. Pod značkou Lusette plánuje uviesť na trh ďalšie nové produkty.

V **Maďarsku** bude podpora predaja pokračovať v budovaní značiek MOMENTS a Verben. V budúcom roku je plánované i rozšírenie úspešného radu oblátok Andante o niekoľko druhov sušienok a rozbehne sa aktívnejšia podpora venovaná tejto značke.

V **Ruskej Federácii** skupina v priebehu roka 2017 pristúpila ku zjednoteniu všetkých oblátok v ponuke pod značku Lusette s cieľom zabezpečiť jej lepšiu komunikovateľnosť. Ďalej spoločnosť pokračuje v redizajne značky Verben a rozširuje ju o varianty v rolke.

STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI

Pre najbližšie obdobie sú stanovené jasné ciele exportu na **ostatných trhoch** – kontinuálne zvyšovanie predaja a otváranie nových teritórií. Skupina sa zameriava najmä na krajiny Blízkeho východu a Ázie.

Zámery v oblasti investičnej, inovačnej a výrobnjej

V blízkej dobe bude zrealizovaná modernizácia dvoch jestvujúcich výrobných liniek na oblátky v prevádzkarni materskej spoločnosti Pečivárne Sereď, čím sa zvýši efektivita výroby, kapacita balenia, efektivita skladovania, manipulácie a dávkovania surovín a súčasne bude vytvorený priestor na ďalšie inovácie portfólia oblátok.

Skupina tak dosiahne výrazný posun v efektivite vnútornej logistiky. Zabezpečí plne automatizovanú centrálnu paletizáciu a výrazne tak obmedzí ručnú manipuláciu s obchodnými baleniami pre všetky výrobky vo výrobných priestoroch.

Súčasne budú prebiehať práce na rozsiahlych projektoch modernizácie výroby sušienok a projekte modernizácie a centralizácie výroby cukroviniek v materskej spoločnosti.

Zámery v oblasti IT

V súlade so strategickým smerovaním skupiny je kladený dôraz na rozvoj IT tak, aby informačné technológie napomáhali rozvoju a riadeniu celej skupiny. Medzi kľúčové ciele stratégie IT patria aktivity v oblasti rozvoja:

1. informačných systémov a aplikácií
2. technickej infraštruktúry a komunikácií
3. správy a prevádzky IT
4. priemyselných riadiacich systémov.

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 kontrolovaním.

Zámery v oblasti ľudských zdrojov

Skupina je stabilným zamestnávateľom, ktorý má jasnú víziu a hodnoty. Jej víziou je „byť kvalitným a spoľahlivým stredoeurópskym výrobcom a dodávateľom trvanlivého pečiva a cukroviniek“.

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 zariadenia a novú kvalifikačnú úroveň pracovných síl pri zabezpečení rastu produktivity práce a dodržaní kvalitatívnych noriem vyrábaného sortimentu.

Súčasní zamestnanci majú istotu zamestnania a môžu sa tešiť z vyhovujúceho pracovného prostredia, ktorého podmienky zamestnávateľ neustále zlepšuje. Zamestnávateľ zabezpečuje pravidelne udržanie porovnateľnej mzdy s inými zamestnávateľmi.

V najbližšom období je hlavným cieľom v oblasti riadenia ľudských zdrojov vytvárať harmonické pracovné prostredie, poskytovať rôznorodé benefity a širokú škálu sociálnej politiky. Mimoriadnu pozornosť bude venovať stabilizácii vlastných zamestnancov a opatreniam smerujúcim k zníženiu fluktuácie.

Inštalácia nových technologických zariadení do výroby si v najbližšom období vyžiada zabezpečenie požiadaviek na zvýšenie kvalifikačnej úrovne existujúcich kmeňových zamestnancov i novo prijímaných zamestnancov. Skupina bude pokračovať v realizácii rozvojového programu praktikantov s cieľom vychovať si vlastné personálne rezervy na úrovni špecialistov alebo riadiaceho manažmentu.

SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

1. STRUČNÝ OPIS OBCHODNÉHO MODELU

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

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 O.O.O. 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 najmä makroekonomickým vývojom na trhu v Slovenskej republike, v záujmových teritóriách (v Českej republike, Poľsku a Maďarsku) a aktivitami konkurencie na týchto trhoch. Blížšie informácie o pôsobení, aktivitách a výsledkoch skupiny na jednotlivých trhoch, jej trhových podieloch a cieľoch sú uvedené v kapitole – Údaje o vybraných dcérskych spoločnostiach a Strategické zámery spoločnosti. Informácie o aktivitách a výsledkoch skupiny na trhu v Slovenskej republike a predaji do ostatných štátov EU a krajín Blízkeho východu sú uvedené vo Výročnej správe (individuálnej) materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. za rok 2017.

2. OPIS A VÝSLEDKY POUŽÍVANIA POLITIKY, KTORÚ SPOLOČNOSŤ UPLATŇUJE V OBLASTI SPOLOČENSKEJ ZODPOVEDNOSTI

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 naplňa jej ciele.

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

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

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

Skupina uplatňuje politiku spoločensky zodpovedného podnikania v týchto oblastiach:

- dobré meno skupiny 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.

Dodávatelia skupiny sú každoročne hodnotení manažermi nákupu. Skupina súčasne od dodávateľov požaduje uznávaný certifikát kvality (IFS, BRC, TFMS, ISO a pod). V prípade ak nie sú certifikovaní, sú u nich vykonávané kontroly zamestnancami spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

- 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.

SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

- environmentálna zodpovednosť – I.D.C. Holding, a.s. má organizovanú výrobu takým spôsobom, že rešpektuje a spĺňa požiadavky legislatívy týkajúce sa ochrany životného prostredia a garantuje, že výrobná činnosť nemá negatívny dopad na životné prostredie.

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

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

K týmto procesom patrí predovšetkým:

- bezodpadová výroba hotových výrobkov prostredníctvom predaja vedľajšieho produktu nevhodného na ďalšie spracovanie do potravín, ktorý je určený na krmovinárske účely alebo ako biologicky rozložiteľný odpad spracovaný v bioplynových staniciach,
- bezobalové dodávky surovín cez dodávky strategických surovín cisternami, ktoré sú prečerpávané priamo do síl,
- separovanie a zhodnotenie obalových materiálov (plastov a papiera) generovaných vo výrobnej sfére,
- riadenie energetickej náročnosti regulovaním spotreby elektriny a plynu v prevádzkach,
- využívanie elektriny z obnoviteľných zdrojov, ktorá je zabezpečená Zmluvou na dodávky elektriny so spoločnosťou ZSE Energia a.s. pre rok 2017,
- striktná kontrola a minimalizácia používania chemických látok v prevádzkach.

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

- vzťahy so zamestnancami – o prvý kontakt a budovanie vzťahov so zamestnancami sa snaží hneď pri výberovom procese, ktorý je transparentný. Všetky voľné pracovné pozície sú zverejňované na internetových portáloch a stránke spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. 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 tútora, ktorý sa o zamestnanca stará v priebehu tohto obdobia.

Tak v procese výberu zamestnancov, ani počas pracovného pomeru skupina nezaznamenala žiadnu diskrimináciu zamestnancov, či už - rasovú, náboženskú, vekovú alebo rodovú.

Skupina má tiež rôzne pracovné pozície, ktoré môžu vykonávať zamestnanci v rôznej vekovej štruktúre. Priemerný vek zamestnancov je 45 rokov. Rovnako zamestnáva zamestnancov so ZPS v prípade, ak povaha práce na danej pozícii túto možnosť dovoľuje.

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 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. Oproti predchádzajúcemu roku sa skupine podarilo znížiť počet pracovných úrazov o 9. 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.

Cieľom skupiny je vytvorenie čo najlepších pracovných podmienok pre svojich zamestnancov.

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

OPIS POLITIKY ROZMANITOSTI, KTORÚ SPOLOČNOSŤ UPLATŇUJE VO SVOJICH SPRÁVNÝCH, RIADIACICH A DOZORNÝCH ORGÁNOCH

Celý proces výberu prebieha podľa vopred dohodnutých pravidiel výberu. Medzi hlavné kritériá výberu členov orgánov spoločností v skupine patria – odbornosť, manažérske zručnosti, lojalita k firme, stotožnenie sa s firemnou kultúrou, zdieľanie hodnôt firmy. Všetky tieto kritériá sú preverované priamo v jednotlivých spoločnostiach v skupine, nakoľko vo všetkých prípadoch sú do úzkeho vedenia jednotlivých spoločností, t.j. do kľúčového manažmentu a za členov orgánov spoločností menovaní manažéri z nižších pozícií, ktorí o svojich schopnostiach presvedčili na základe predchádzajúcich výsledkov. Členovia orgánov jednotlivých spoločností musia byť dôveryhodní a odborne spôsobilí, pričom členovia predstavenstva a kľúčový manažment musia mať primeranú kvalifikáciu, skúsenosti a znalosti.

Spoločnosti v skupine nemajú zriadené výbory predstavenstva pre voľbu, resp. menovanie/nomináciu a/alebo odmeňovanie, nakoľko I.D.C. Holding, a.s je súkromnou akciovou spoločnosťou s minimálnym počtom akcionárov a celý proces menovania a voľby orgánov v spoločnostiach sú v kompetencii valného zhromaždenia, ktoré sa riadi príslušnými právnymi predpismi, najmä obchodným zákonníkom a stanovami spoločnosti. V súlade s platnými stanovami v jednotlivých spoločnostiach a Organizačným poriadkom spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. sú taktiež presne rozdelené kompetencie jednotlivých orgánov a kľúčového manažmentu – kľúčových manažérov.

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 CECGA: <http://www.cecga.org/>. S cieľom prihlásiť sa k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu, poukázať na spôsob ich plnenia a súčasne vydať Vyhlásenie o správe a riadení podľa § 20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon“) predkladá toto Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku (ďalej len „Vyhlásenie“ alebo „Vyhlásenie o správe a riadení“):

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

A. ZÁKLADNÉ PRÁVA AKCIONÁROV

i. Registrácia akcií

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

ii. Právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti

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

iii. Právo na včasné a relevantné informácie o spoločnosti

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

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

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

v. Právo akcionára voliť a odvolávať členov orgánov

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

vi. Právo na podiel na zisku

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

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

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

i. Stanovy a iné interné predpisy

ii. Vydávanie nových emisií

iii. Mimoriadne transakcie

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

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

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

C. PRÁVO ÚČASTI A HLASOVANIA NA VALNOM ZHROMAŽDENÍ

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

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

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

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

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

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa zákazu hlasovania pomocou/prostredníctvom zástupcu, resp. nepožaduje v súvislosti s hlasovaním akcionárov, resp. ich splnomocnencov žiadne poplatky. Každý akcionár má právo zúčastniť sa na zasadnutí valného zhromaždenia, buď osobne alebo v zastúpení na základe plnej moci. Valné zhromaždenie sa zvoláva spravidla do sídla spoločnosti, t.j. valné zhromaždenia sa nekonajú vo vzdialenej lokalite, ktorá by akcionárom sťažovala výkon ich práv.

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

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

3. Akcionári majú:

i. Právo klásť otázky orgánom spoločnosti a externému auditu a dostať 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 o odmeňovaní 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 a vysvetlenie spätosti medzi odmeňovaním a výkonnosťou spoločnosti

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

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

vi. Schvaľovanie akýchkoľvek podstatných zmien v systéme odmeňovania akcionármi.

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

Účasť nezávislých členov orgánov na nominačných postupoch.

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

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

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

5. Umožnenie nediskriminačného hlasovania akcionárov v neprítomnosti:

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

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

ii. Zverejnenie hlasovania spojeného so splnomocnením

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

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

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

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

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

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

D. MOŽNOSŤ VZÁJOMNÝCH KONZULTÁCIÍ AKCIONÁROV

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

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

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

Spoločnosť nevydala žiadne akcie s obmedzením hlasovacích práv. Emitovala však dlhopisy a to, „Dlhopisy I.D.C. Holding, a.s. 2018“, ktorých emisné podmienky sa v časti „9. Schôdze Majiteľov Dlhopisov“ odvolávajú na Zmluvu s Administrátorom, obsahujúcu ustanovenia upravujúce „Schôdze Majiteľov Dlhopisov“. Jedno z predmetných ustanovení obsahuje obmedzenie hlasovacieho práva pre emitenta, v prípade nadobudnutia vlastných dlhopisov. S takýmito dlhopismi nie je spojené hlasovacie právo a nezapočítavajú sa pre účel uznášaniaschopnosti Schôdze Majiteľov Dlhopisov.

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

Spoločnosť nemá majiteľov cenných papierov s osobitnými právami kontroly.

E. NEDISKRIMINAČNÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMÍ A TRANSPARENTNOSŤ KAPITÁLOVÝCH ŠTRUKTÚR

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

i. Rovnaké právo spojené s akciami rovnakého druhu

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

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

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

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

Uvedené ustanovenie sa na akcie spoločnosti nevzťahuje.

2. Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohôd o prevzatí

Údaje o štruktúre základného imania

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

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

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

F. TRANSAKcie SPRIAZNENÝCH OSÔB SCHVAĽOVANÉ A VYKONÁVANÉ TAK, ABY SA ZABEZPEČIL PRIMERANÝ MANAŽMENT KONFLIKTU 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.

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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. Lojálnosť členov orgánov voči spoločnosti a všetkým akcionárom.

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

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

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

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

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

H. EFEKTÍVNE A TRANSPARENTNÉ MOŽNOSTI ZÍSKANIA KONTROLY NAD SPOLOČNOSŤOU.

1. Prevzatie spoločnosti, zlúčenia, splynutia, predaj významnej časti podniku a iné mimoriadne transakcie za transparentné ceny a za spravodlivých podmienok 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 prevzatíu spoločnosti nepoužívať na ochranu manažmentu a orgánov spoločnosti pred zodpovednosťou.

Spoločnosť nemá žiadne nástroje na ochranu proti prevzatíu 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 USMERNENIAMÍ SKUTOČNÉHO VLASTNÍKA.

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

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

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

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

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

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

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

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

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

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

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

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

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

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

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

III. PRINCÍP: ÚLOHA ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN PRI SPRÁVE SPOLOČNOSTÍ:

i. Význam zainteresovaných strán pre spoločnosť

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

A. REŠPEKTOVANIE PRÁV ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN.

Akceptovanie širších záujmov na lokálnej úrovni.

Dodržiavanie Smerníc OSN pre obchod a ľudské práva.

Dodržiavanie Smernice OECD pre nadnárodné spoločnosti.

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

B. MOŽNOSTI EFEKTÍVNEJ OCHRANY PRÁV ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN.

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

C. ÚČASŤ ZAMESTNANCOV V ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI.

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

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

i. Dodržiavanie nezávislosti správy dôchodkových fondov od manažmentu spoločnosti.

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

D. PRÁVO NA PRÍSTUP K INFORMÁCIÁM.

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

E. PRINCÍP „DODRŽUJ ALEBO VYSVETLI“.

i. Zverejňovanie Vyhlásenia vo výročnej správe

Spoločnosť pravidelne každoročne zverejňuje Vyhlásenie vo výročnej správe spoločnosti.

ii. Zverejňovanie odchýlok od odporúčaní Kódexu

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

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

F. KONTROLNÉ A DOVOLACIE SA MECHANIZMY ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN

i. Riešenie integrity funkcionárov spoločnosti

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

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

G. OCHRANA VERITEĽOV

i. Konanie v záujme veriteľov v prípadoch kreditných rizík.

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

IV. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ

A. MINIMÁLNE POŽIADAVKY NA ZVEREJŇOVANIE.

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

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ a zverejňuje ju v súlade s platnými právnymi predpismi (Obchodný zákonník, Zákon o účtovníctve, Zákon o burze cenných papierov, Pravidlá regulovaného voľného trhu burzy), ktorá je auditovaná v súlade so Zákom 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 zábery týkajúce sa najmä obchodu a marketingu, investícií, inovácií a výroby, oblasti IT, ekonomiky a finančnej politiky, ľudských zdrojov a iných záväzkov spoločnosti.

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

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

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

Údaje o štruktúre základného imania

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

Údaje o kvalifikovanej účasti na základnom imaní podľa osobitného predpisu

Kvalifikovaná účasť I.D.C. Holding, a.s. na základnom imaní v iných spoločnostiach podľa stavu k 31.12.2017:

Názov spoločnosti	Krajina založenia	Vlastnícky podiel v % (priamy/nepriamy) k 31. 12. 2017	Hlasovacie práva v % k 31. 12. 2017	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.	Polská republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00	obchodná činnosť
GROSER a.s.	Slovenská republika	100,00	100,00	obchodná spoločnosť
TIZIA HUNGÁRIA KFT.	Maďarsko	100,00	100,00	obchodná činnosť
OOO I.D.C. SEDITA	Ruská Federácia	100,00	100,00	obchodná činnosť

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

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

Akcionári spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. zároveň nemali v období, za ktoré sa dáva toto Vyhlásenie ku Kódexu, t.j. za rok 2017, priamu zákonnú povinnosť voči spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. identifikovať svojho konečného užívateľa výhod a spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. rovnako nemala zákonom danú povinnosť identifikovať, viesť a aktualizovať identifikačné údaje o svojom konečnom užívateľovi výhod. Predstavenstvo a výkonné orgány spoločnosti, ktoré majú povinnosť chrániť záujmy akcionárov spoločnosti, nevynímajúc právo dotknutých fyzických osôb a ich rodinných príslušníkov na ich bezpečnosť, ochranu súkromia a na ochranu osobných údajov, uvedené riešajú.

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 predstavenstvo.

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.

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

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

Kľúčový manažment nemá stanovené pevné odmeny. Odmeny sú spravidla vyplácané rovnako ako ostatným zamestnancom dvakrát ročne v závislosti od plnenia ekonomických ukazovateľov spoločnosti. O výške odmien 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 piatich členov volených valným zhromaždením na obdobie piatich rokov. Valné zhromaždenie zároveň určí, ktorý z členov predstavenstva bude vykonávať funkciu predsedu, prípadne podpredsedu predstavenstva. Členovia predstavenstva sú:

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. Pavol Kovačič	Predseda	1998	Zelinárska 4942/4, 821 08 Bratislava
Ing. arch. Pavol Jakubec	Podpredseda	1998	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré Mesto
Ing. Roman Sukdolák	Člen	2006	Devínske jazero 6610/6A, Bratislava-Devínska Nová Ves
Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc.	Člen	1998	Štefánikova 704/55, Modra
Ing. Miroslav Buch	Člen	2000	Mlynárska 37/27, Sereď

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

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

Ing. Roman Sukdolák je absolventom ČVÚT fakulty elektrotechnickej v Prahe, ktorú ukončil v roku 1994. Jeho profesionálne pôsobenie po skončení štúdia začalo v spoločnosti b.i.g. security, ochrana osôb a objektů, s.r.o. na pozícii riaditeľa technického oddelenia. Od roku 1996 pôsobil ako hlavný projektant a projekt manager firmy Group 4 Securitas System, kde sa podieľal na realizácii rozsiahlych investičných projektov, ako bola stavba nového terminálu letiska Praha - Ružyně. 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. Ing. Roman Sukdolák je zároveň konateľom spoločnosti Campanula s. r. o.

Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc. je absolventom Prírodovedeckej fakulty Univerzity Komenského v Bratislave, ktorú ukončil v roku 1973. Svoju odbornú prax začal ako odborný asistent v roku 1973 na Prírodovedeckej fakulte Univerzity Komenského v Bratislave. Na matematicko-fyzikálnej fakulte Univerzity Komenského pokračoval v svojom pracovnom pôsobení ako odborný asistent, neskôr ako docent, kde pracoval do roku 1997. V spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. začal pracovať 1. apríla 1997 vo funkcii systémového analytika, neskôr prešiel na pozíciu vedúceho asistenta a vedúceho odboru stratégie, kde zabezpečoval vypracovanie strategických materiálov pre rokovania dozornej rady spoločnosti. Od 1. januára 2003 do 31. marca 2009 pôsobil vo funkcii riaditeľa divízie strategického riadenia a jeho úlohou bolo zabezpečovať pre spoločnosť realizáciu strategického riadenia, vypracovanie analýz externého podnikateľského prostredia, ako aj realizáciu politiky kvality. Dňom 31. marca 2009 ukončil pracovný pomer v spoločnosti, ale naďalej pôsobil a vykonával činnosť v predstavenstve spoločnosti do 31.12.2017. Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc. je zároveň predsedom predstavenstva spoločnosti VEGUM a.s.

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 uplatnil od roku 1998 ako riaditeľ odštepného závodu Figaro Trnava. Od 1. januára 2001 zastával funkciu riaditeľa divízie výroby a na základe poverenia koordinoval činnosť všetkých výrobných závodov spoločnosti a úseku nákupu a zásobovania. Od 1. januára 2016 zastáva funkciu riaditeľa divízie stratégie.

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

Dozorná rada

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a na podnikateľskú činnosť spoločnosti. Dozorná rada má troch členov, ktorí sú volení na obdobie piatich rokov. Dve tretiny členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie a jednu tretinu zamestnanci spoločnosti, ak má spoločnosť viac ako 50 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere v čase voľby. Stanovy môžu určiť vyšší počet členov dozornej rady volených zamestnancami, ale tento počet nesmie byť väčší než počet členov volených valným zhromaždením; môžu takisto určiť, že zamestnanci volia časť členov dozornej rady aj pri menšom počte zamestnancov spoločnosti. Členovia dozornej rady si zo svojho 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
Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc.	predseda	1997	Gaštanová 482/24, Limbach
Doc. Ing. František Lipták, DrSc.	Člen	1997	Za sokolovňou I, Bratislava
Ing. Kamil Mikulič, CSc.	Člen	2003	Ružová 55/A, Ivanka pri Dunaji

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.

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

Doc. Ing. František Lipták, PhD., DrSc. absolvoval štúdium ekonomie priemyslu na Vysokej škole hospodárskych vied v Bratislave. V období rokov 1951 – 1992 sa počas postgraduálneho štúdia na niekoľkých univerzitách aj v zahraničí, venoval oblasti riadenia podnikov. Od roku 1960 do roku 1966 pracoval v Gumárňach 1. mája, n.p. v Púchove, najskôr ako podnikový ekonóm, neskôr v pozícii vedúceho Podnikového inštitútu. Až do roku 1989 sa zaoberal výskumnou činnosťou: Československý výskumný ústav práce a sociálnych vecí, neskôr Inštitút riadenia vo funkcii vedúceho výskumných sekcií. V rokoch 1990-1991 pôsobil ako námestník ministra pre ekonomiku a manažment na Ministerstve kultúry SR. Od roku 1991 do 2010 bol vlastníkom manažerskej a poradenskej firmy L.F. CONSULT. Od roku 1997 pôsobí ako člen dozornej rady spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Je v predstavenstve spoločnosti VERNOST – SLOVENSKO, a.s. a Zamestnanci SP, a.s., ktoré nevyvíjajú aktívnu činnosť.

Ing. Kamil Mikulič, CSc. absolvoval štúdium na fakulte Ekonomiky výrobných odvetví Vysokej školy ekonomickej Praha. V rokoch 1956 až 1973 pôsobil ako ekonóm v priemyselnom podniku Elektromontážne závody Bratislava, š.p. Vo výkone funkcie sa zaoberal kalkulovaním nákladov a cien, účtovníctvom, financiami podniku a mzdami. V období rokov 1965 – 1973 pôsobil v tomto podniku vo funkcii ekonomického námestníka. Od roku 1973 do roku 1990 pracoval ako špecialista pre systém štátneho riadenia cien, ich plánovanie, tvorbu a kontrolu nielen na podnikovej ale aj celoštátnej úrovni. Po roku 1990 sa zamerával na výkon auditu ekonomických výsledkov, organizačné a ekonomické poradenstvo súkromným podnikom. Od roku 2003 pôsobí ako člen dozornej rady spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

Výbor pre audit

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

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

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

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. Beata Rusová	predseda	2016	Beckovská 13, Bratislava
Ing. Edita Jarošová	člen	2008	Lesnícka 5, Nové Mesto nad Váhom
Ing. Viera Tomaníková	člen	2008	Novomestská 41/37, Sereď

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

Ing. Beata Rusová je absolventkou 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 auditora v spoločnosti EMPIRIA AUDIT, s.r.o. V roku 1994 úspešne absolvovala skúšky na auditora a od tohto obdobia začala vykonávať činnosť auditora ako samostatne zárobkovo činná osoba. Od roku 1996 sa stala väčšinou spoločníčkou a konateľkou v spoločnosti E.R. Audit, spol. s r.o., kde pracuje ako štatutárny audитор až do súčasnosti. Hlavným predmetom činnosti tejto spoločnosti je vykonávanie auditorskej činnosti a poskytovanie organizačného a ekonomického poradenstva. Aktívnu podnikateľskú činnosť v oblasti auditorstva, ktorá je pre spoločnosť významná vzhľadom na požiadavky odbornej praxe a kvalifikácie, vykonáva Ing. Beata Rusová v spoločnostiach ako spoločník a konateľ E.R. Audit, spol. s r.o., E.R. Konzult, s.r.o. a zároveň ako fyzická osoba živnostník. Dňa 17.06.2016 bola valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vymenovaná za člena výboru pre audit, v tejto funkcii stále pôsobí.

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

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

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

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

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

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

Ing. Roman Ježo, riaditeľ divízie výroby, je absolventom ČVÚT fakulty strojníckej v Prahe, ktorú ukončil v roku 1991. V roku 1995 bol spoluzakladateľom spoločnosti VACLAV & JEŽO, s.r.o., v ktorej pôsobil ako konateľ aj riaditeľ. Po transformácii spoločnosti v r.2000 na akciovú spoločnosť vykonával funkciu predsedu predstavenstva a strategicky v tejto spoločnosti určoval a zabezpečoval procesy výrobné, ekonomické, obchodné a personálne. Po zlúčení spoločnosti so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s.

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

k 1.1.2016 bol vymenovaný do funkcie riaditeľa divízie výroby spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.. Od tohto dátumu sa jeho pracovné pôsobenie zameriavalo na oblasť zabezpečenia výrobných procesov vo všetkých prevádzkach spoločnosti. Ing. Roman Ježo je členom dozornej rady v spoločnosti GROSER, a.s. a konateľom spoločnosti VERAX, s.r.o.

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

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

ii. Informácie o spôsobe a podmienkach výberu osoby.

Celý proces výberu prebieha podľa vopred dohodnutých pravidiel výberu. Medzi hlavné kritériá výberu patria – odbornosť, manažérske zručnosti, lojalita k firme, stotožnenie sa s firemnou kultúrou, zdieľanie hodnôt firmy. Všetky tieto kritériá sú preverované priamo v spoločnosti, nakoľko vo všetkých prípadoch sú do úzkého 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 opcií na nákup takýchto finančných nástrojov.

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

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

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

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

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

Členovia výboru pre audit Ing. Beata Rusová a Ing. Edita Jarošová a členovia dozornej rady Doc. Ing. František Lipták, DrSc a Ing. Kamil Mikulič, CSc. 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 tri odborové organizácie, prostredníctvom ktorých je zabezpečené kolektívne vyjednávanie. Jeden člen dozornej rady je volený zamestnancami.

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

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

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

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti; je kolektívnym orgánom, ktorý tvorja 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

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

iných právnických osôb, schvaľovanie prevzatia ručenia alebo cudzích záväzkov za tretie osoby, ak nie sú majetkovo prepojené so spoločnosťou, schvaľovanie zafazovania 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 statuty.

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 dvakrát. Prvýkrát išlo o riadne valné zhromaždenie akcionárov, konané dňa 22.5.2017. Na uvedenom valnom zhromaždení bolo prerokované vyjadrenie dozornej rady k preskúmaniu riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2016 a vyjadrenie k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2016, ďalej bola schválená výročná správa o výsledkoch podnikateľskej činnosti za rok 2016, riadna individuálna účtovná závierka za rok 2016, návrh na rozdelenie zisku za rok 2016, zároveň bola jednomyselne schválená spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora na výkon auditu spoločnosti na ďalšie účtovné obdobia. Druhýkrát sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie dňa 18.10.2017. Na uvedenom MVZ bola schválená zmena stanov spoločnosti, najmä zmena sídla spoločnosti. S účinnosťou od 01.01.2018 je nová adresa sídla spoločnosti: Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava. Mimoriadne valné zhromaždenie súčasne opätovne zvolilo za členov predstavenstva s účinnosťou od 11.2.2018 Ing. Pavla Kovačiča, funkcia predseda predstavenstva, Ing. arch. Pavla Jakubca, funkcia podpredseda predstavenstva, Ing. Miroslava Bucha, funkcia člen predstavenstva a Ing. Romana Sukdoláka, funkcia člen predstavenstva. Doc. RNDr. Jozef Trnovec, CSc. nebol MVZ opätovne do tejto funkcie zvolený. Jeho funkcia člena predstavenstva zaniká s účinnosťou ku dňu 31.12.2017. Zároveň mimoriadne valné zhromaždenie zvolilo s účinnosťou od 11.2.2018 za nového člena predstavenstva Ing. Romana Ježa.

Predstavenstvo

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

Činnosť predstavenstva

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

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

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

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

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

Predstavenstvo je schopné uznať 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 vôle. Člen predstavenstva, ktorý svoj názor k prejednávanej otázke platne vyjadril spôsobom podľa prvej vety tohto odseku sa považuje za prítomného podľa predchádzajúceho odseku. Písomné vyjadrenie člena predstavenstva podľa prvej vety tohto odseku, ktorý fyzicky nebol na zasadnutí predstavenstva, musí byť prílohou zápisnice zo zasadnutia predstavenstva.

Predstavenstvo okrem iných úloh stanovených zákonom a týmito stanovami má predovšetkým: zabezpečiť riadne vedenie účtovníctva spoločnosti, predkladať valnému zhromaždeniu na schválenie riadnu individuálnu účtovnú závierku a mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku 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, rozhodovať o prijatí alebo poskytnutí úveru, stanoviť zásady prijímania a odmeňovania zamestnancov spoločnosti, predkladať valnému zhromaždeniu na schválenie alebo odvolanie audítora spoločnosti, vymenovávať náhradných členov predstavenstva v súlade s § 194 ods. 4 OBZ, vykonávať zmeny v zozname akcionárov, a to podľa platných stanov a nasledujúcich, predstavenstvom podrobnejšie odsúhlasených, pravidiel, zoznam akcionárov spoločnosti je uložený u predsedu predstavenstva a predsedu predstavenstva bude oprávnený a povinný vykonávať zmeny v zozname akcionárov spoločnosti oznámené spoločnosti v súlade s platnými stanovami spoločnosti s tým, že predseda predstavenstva bude ostatných členov predstavenstva informovať o vykonaní uvedenej zmeny v zozname akcionárov bez zbytočného odkladu a zároveň bude schválenie vykonaných zmien v zozname akcionárov predmetom najbližšieho zasadnutia predstavenstva spoločnosti. Každý člen predstavenstva bude na jeho žiadosť adresovanú predsedovi predstavenstva oprávnený nahliadnuť do dokladov, na základe ktorých bola vykonaná zmena v zozname akcionárov spoločnosti aj pred najbližším zasadnutím predstavenstva. V prípade dlhšie trvajúcej neprítomnosti predsedu predstavenstva (viac ako 1 týždeň) sú oprávnení a povinní vykonať zmeny v zozname akcionárov ostatní členovia predstavenstva spoločnosti, podľa spôsobu konania zapísaného v Obchodnom registri príslušného súdu, v súlade s rozhodnutím predstavenstva spoločnosti. V prípade rozhodovania o predaji hmotného a nehmotného investičného majetku v hodnote vyššej ako 166 000,- EUR, je predstavenstvo povinné si k svojmu rozhodnutiu vyžiadať predchádzajúci súhlas dozornej rady.

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

Počas sledovaného obdobia predstavenstvo spoločnosti na svojich zasadnutiach prerokovalo a schválilo finančný plán spoločnosti na rok 2017, schválilo zmenu plánovaných investičných požiadaviek pre I.D.C. Holding, a.s. na roky 2017-2019, odsúhlasilo individuálnu účtovnú závierku za rok 2016 vrátane návrhu na rozdelenie zisku za rok 2016, prerokovalo Správu o preskúmaní systému riadenia kvality manažmentom, odsúhlasilo vnútropodnikové smernice, rozhodnutia a pracovné postupy a schválilo audítora (Deloitte Audit, s.r.o.) na výkon auditu pre ďalšie účtovné obdobia na základe odporúčenia Výboru pre audit, schválilo konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2016, konsolidovanú výročnú správu za rok 2016, prerokovalo a schválilo Výrobnú politiku I.D.C. Holding, a.s. na roky 2018 - 2021, plán investičných požiadaviek pre I.D.C. Holding, a.s. na roky 2018-2019, schválilo premiestnenie výroby z prevádzkarne Ilava do prevádzkarne Pečivárne Sereď v termíne od 23.10.2017, súhlasilo s predloženým návrhom na zmenu stanov od 11.2.2018.

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, týmito stanovami a pokynmi valného zhromaždenia, kontrolovať ročnú účtovnú závierku a návrh na rozdelenie zisku vypracované predstavenstvom a predkladať svoje vyjadrenie valnému zhromaždeniu, zúčastniť sa valného zhromaždenia a zoznamovať valné zhromaždenie s výsledkami svojej kontrolnej činnosti zvolávať valné zhromaž-

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

denie za podmienok stanovených v týchto stanovách, zastupovať spoločnosť voči členom predstavenstva v rozhodovaní pred súdmi alebo inými orgánmi, schvaľovanie finančného a investičného plánu, udeľovať súhlas k rozhodnutiam predstavenstva podľa § 32 ods. 2 stanov spoločnosti.

Dozorná rada musí mať najmenej troch členov. Dve tretiny členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie a jednu tretinu zamestnanci spoločnosti, ak má spoločnosť viac ako 50 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere v čase voľby. Stanovy môžu určiť vyšší počet členov dozornej rady volených zamestnancami, ale tento počet nesmie byť väčší než počet členov volených valným zhromaždením; môžu takisto určiť, že zamestnanci volia časť členov dozornej rady aj pri menšom počte zamestnancov spoločnosti. Členovia dozornej rady si zo svojho stredu 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 prepisov, 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:

- a) sledovať proces zostavovania účtovnej závierky spoločnosti, dodržiavanie osobitných predpisov, a predkladanie odporúčaní a návrhov na zabezpečenie integrity tohto procesu valnému zhromaždeniu,
- b) sledovať efektivitu vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v spoločnosti, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky,
- 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 auditorskej spoločnosti podľa § 21, 24 a 25 Zákona o štatutárnom audite, predovšetkým vhodnosť poskytovania neauditorských služieb v súlade s osobitným predpisom a služieb poskytovaných štatutárnym audítorom alebo auditorskou spoločnosťou podľa § 33 ods. 1 Zákona o štatutárnom audite,
- e) zodpovedať za postup výberu štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti a odporúčať vymenovanie štatutárneho audítora alebo auditorskej spoločnosti na schválenie na výkon štatutárneho auditu pre spoločnosť v súlade s osobitným predpisom,
- f) určovať termín štatutárnemu audítorovi alebo auditorskej 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 obvyčajne do sídla spoločnosti alebo na adresu niektorej z prevádzkarní spoločnosti.

V sledovanom období sa konali dve zasadnutia výboru pre audit I.D.C. Holding, a.s. Na prvom zasadnutí výbor pre audit jednomyselne odporučil predstavenstvu spoločnosti schváliť a následne predložiť na schválenie valnému zhromaždeniu za audítora na výkon auditu spoločnosti, za účtovné obdobie 2017-2019, spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. Na druhom zasadnutí výboru pre audit členovia výboru pre audit potvrdili svoju nezávislosť voči spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., zároveň jednomyselne skonštatovali, že služby audítora za účtovné obdobie roku 2017 – priebežný audit boli poskytované na vysokej odbornej úrovni a audítor splnil podmienku nezávislosti s tým, že potvrdenie nezávislosti bude súčasťou komplexnej správy audítora pre výbor pre audit v mesiaci marec 2018. Výbor pre audit súčasne vyhodnotil a potvrdil dodržiavanie ustanovení smernice I.D.C. Holding, a.s. – „Systém riadenia rizík a vnútornej kontroly“ – v časti vplyvu na účtovnú závierku.

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

Spoločnosť prijala Kódex správy spoločnosti na Slovensku. Kódex je zverejnený na webovej stránke: www.cecga.org. 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 úrovni riadenia a organizačná schéma.

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

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

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

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

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

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

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

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.

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

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

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

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

D. EXTERNÝ AUDÍTOR SA ZODPOVEDÁ PRIAMO AKCIONÁROM.

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

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

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

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

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

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

V. PRINCÍP: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

i. Členovia orgánov spoločnosti konajú s odbornou starostlivosťou.

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

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

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

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

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

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

Členovia dozorných orgánov nie sú v pracovnom pomere so spoločnosťou a zároveň sa nepodieľajú na bežnom každodennom riadení spoločnosti s výnimkou predsedu dozornej rady a jedného člena výboru pre audit.

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

V roku 2017 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 a je dostupný na intranete 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.

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 KĹÚČOVÝCH 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 nájímaní a/alebo pri ukončení zmluvy s členom manažmentu.

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

5. Transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

i. Stanovenie jednoznačných hraníc zodpovednosti vo všetkých segmentoch organizácie.

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

ii. Zabezpečenie náležitého dohľadu, systému vnútorného auditu.

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

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

Dodávatelia sú každoročne hodnotení manažermi nákupu. Spoločnosť súčasne od dodávateľov požaduje uznávaný certifikát kvality (IFS, BRC, TFMS, ISO a pod). V prípade ak nie sú certifikovaní, sú u nich vykonávané kontroly zamestnancami 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 individuálnych závierok dcérskych spoločností v konsolidovanej účtovnej závierke, ktorú zostavuje materská spoločnosť. Riadna konsolidovaná účtovná závierka je overovaná nezávislým auditorom.

VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

8. Dohľad nad zverejňovaním informácií a komunikáciou s okolím.

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

E. OBJEKTÍVNOSŤ A NEZÁVISLOSŤ ORGÁNOV.

i. Nezavislosť členov dozornej rady.

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

ii. Ponímanie nezávislosti.

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

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

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

2. Existencia, zloženie a činnosť výborov.

i. Výbor pre menovanie/nominácie.

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

iii. Výbor pre audit.

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

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

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

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

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

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

i. Vzdelávanie členov orgánov a ich dobrovoľné vyhodnocovanie.

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

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

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

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

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

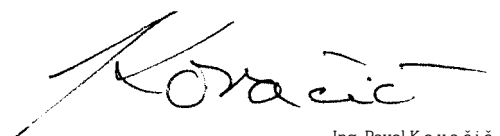
Spoločnosť uvedené spĺňa. Nie sú definované žiadne rozdiely v povinnostiach a úlohách jednotlivých členov dozornej rady, ktorí sú pri výkone svojej funkcie viazaní všetci rovnakými právnymi predpismi a platnými Stanovami spoločnosti.

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

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

Svojím podpisom potvrdzujem hodnovernosť vyššie uvedených skutočností

Miesto a dátum: v Bratislave dňa 17. apríla 2018



Ing. Pavol Kováčik
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ



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

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 2017



OBSAH

Správa nezávislého audítora	34 - 35
Konsolidovaná účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ):	
Konsolidovaná súvaha	36
Konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát	37
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	38
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	39
Poznámky ku konsolidovaným finančným výkazom	40 - 70

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 ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmienенý názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a jej dcérskych spoločností (ďalej len „skupina“), ktorá zahŕňa konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2017, 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, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku „Základ pre podmienený názor“, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2017 a konsolidované výsledky jej hospodárenia a konsolidované peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre podmienený názor

Neboli sme poverení vykonať audit niektorých dcérskych spoločností, ktoré boli zahrnuté v tejto konsolidovanej účtovnej závierke (pozri pozn. 2, b., konsolidovanej účtovnej závierky). K 31. decembru 2017 a za rok vtedy sa končiaci tieto dcérske spoločnosti predstavujú 13 % celkových konsolidovaných aktív, 14 % celkového konsolidovaného vlastného imania, 3 % celkového konsolidovaného zisku po zdanení a 26 % celkových konsolidovaných výnosov. Preto sme neboli schopní získať uistenie o finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia nami neauditovaných dcérskych spoločností k 31. decembru 2017 a za rok vtedy sa končiaci.

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

Kľúčové záležitosti auditu

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

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

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

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

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných auditorských 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 auditorských 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.
- Ziskavame 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 nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom konsolidovanej 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 konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, 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 vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s konsolidovanou 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 skupine a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Vymenovanie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. mája 2017. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje dvadsať 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 v ten istý deň, ako je dátum vydania tejto správy.

Neauditorské služby

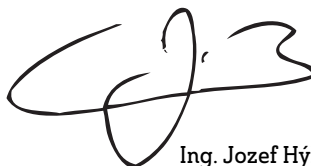
Skupine sme neposkytovali zakázané neauditorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od skupiny.

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.

Bratislava 23. marca 2018



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA

K 31. DECEMBRU 2017 A K 31. DECEMBRU 2016 (V TIS. EUR)

	Pozn.	31. december 2017	31. december 2016
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	95 576	79 074
Nehmotný majetok	4	699	792
Ostatný finančný majetok	5	523	900
Odložená daňová pohľadávka	21	112	92
Ostatný dlhodobý majetok	6	17	22
Neobežný majetok celkom		96 927	80 880
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	14 648	13 169
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	18 289	18 713
Daňové pohľadávky		777	273
Ostatný obežný majetok	9	334	328
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	28 919	43 603
Obežný majetok celkom		62 967	76 086
AKTÍVA CELKOM		159 894	156 966
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	5 675	5 745
Kurzové rozdiely		5 376	3 690
Nerozdelený zisk		49 879	44 660
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		76 202	69 367
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		76 202	69 367
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	47 022	60 929
Odložený daňový záväzok	21	3 743	3 159
Rezervy	14	520	462
Ostatné dlhodobé záväzky	15	561	734
Dlhodobé záväzky celkom		51 846	65 284
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	14 961	15 354
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	16 568	6 858
Rezervy	14	254	103
Daňové záväzky		63	-
Krátkodobé záväzky celkom		31 846	22 315
ZÁVÄZKY CELKOM		83 692	87 599
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		159 894	156 966

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2017 A 31. DECEMBRA 2016 (V TIS. EUR)

	Pozn.	Rok končiaci sa 31. decembra 2017	Rok končiaci sa 31. decembra 2016
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	140 304	132 699
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		895	(1 001)
Spotrebovaný materiál a služby	17	(94 506)	(84 075)
Osobné náklady	18	(26 586)	(23 964)
Odpisy a amortizácia		(7 850)	(9 696)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	19	(1 616)	(1 661)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(129 663)	(120 397)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		10 641	12 302
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		121	198
Nákladové úroky		(2 459)	(2 624)
Kurzové rozdiely, netto		1 383	(352)
Ostatné finančné výnosy, netto	20	(14)	(157)
Finančné náklady celkom, netto		(969)	(2 935)
ZISK PRED ZDANENÍM		9 672	9 367
DAŇ Z PRÍJMOV	21	(2 443)	(2 328)
ZISK ZA ROK		7 229	7 039
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		7 229	7 039
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		7 229	7 039
ZISK NA AKCIU (v eurách)	22	1 572	1 530
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		1 686	1 275
Oceňovacie rozdiely		(80)	(96)
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		8 835	8 218
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		8 835	8 218
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		8 835	8 218

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2017 A 31. DECEMBRA 2016 (V TIS. EUR)

	Základné imanie	Zákonné a ostatné fondy	Kurzové rozdiely	Nerozdelený zisk	Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní	Menšinové podieľy	Celkom
K 1. januáru 2016	15 272	6 156	2 415	36 257	63 100	-	63 100
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	(315)	-	315	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	7 039	7 039	-	7 039
Dividendy	-	-	-	(1 920)	(1 920)	-	(1 920)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(96)	1 275	-	1 179	-	1 179
Ostatné	-	-	-	(31)	(31)	-	(31)
K 31. decembru 2016	15 272	5 746	3 690	44 660	69 367	-	69 367
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	10	-	(10)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	7 229	7 229	-	7 229
Dividendy	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(80)	1 686	-	1 606	-	1 606
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	15 272	5 675	5 376	49 879	76 202	-	76 202

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2017 A 31. DECEMBRA 2016 (V TIS. EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2017	Rok končiaci sa 31. decembra 2016
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	9 672	9 367
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	7 850	9 696
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(168)	(101)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(224)	(248)
Úroky, netto	2 338	2 426
Kurzové rozdiely, netto	1 434	1 101
Rezervy	209	180
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	(193)	291
Ostatné nepeňažné položky	181	150
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(1 276)	691
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	775	(2 033)
Závázky z obchodného styku a ostatné závázky	3 332	7 146
Ostatné aktíva a závázky	100	(320)
Prevádzkové peňažné toky, netto	24 030	28 346
Prijaté úroky	127	192
Zaplatené úroky	(2 462)	(2 669)
Zaplatená daň z príjmov	(2 561)	(2 759)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	19 134	23 110
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(27 823)	(26 032)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	202	700
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(27 621)	(25 332)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	(4 197)	5 061
Vyplatené dividendy	(2 000)	(1 920)
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	(6 197)	3 141
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	(14 684)	919
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	43 603	42 684
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	28 919	43 603

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (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 2017 do 31. decembra 2017 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 2017 do 31. decembra 2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

1.4. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2016. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za rok končiaci 31. decembra 2016.

1.5. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017.

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

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

- **Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“** – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 12 z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 12 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr).

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

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

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané nasledujúce nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a ďalšie dodatky (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 16 „Lízingy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

- **Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“** – Klasifikácia a oceňovanie transakcií s platbami na základe podielov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr, alebo keď sa IFRS 9 „Finančné nástroje“ uplatňuje po prvýkrát),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 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 ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobá účasť v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“** – Prevody investícií do nehnuteľností (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 1 a IAS 28 z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

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

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

- **Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“** – Iniciatíva zlepšeni v oblasti zverejňovaných informácií – prijaté EÚ dňa 6. novembra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát – prijaté EÚ dňa 6. novembra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 8. februára 2018 (dodatky k IFRS 12 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr).

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

Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli nasledujúce nové štandardy vydané radou IASB a schválené EÚ, ale zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** – prijaté EÚ dňa 22. novembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a dodatky k IFRS 15 „Dátum účinnosti IFRS 15“ – prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

- **IFRS 16 „Lízingy“** – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ – prijaté EÚ dňa 3. novembra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr, alebo keď sa IFRS 9 „Finančné nástroje“ uplatňuje po prvýkrát),
- **Dodatky k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** – Vysvetlenie k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 8. februára 2018 (dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom uplatňovať pred dátumom ich účinnosti. Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

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

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich schválila EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a nových interpretácií, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 23. marcu 2018:

- **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,
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“** – Klasifikácia a oceňovanie transakcií s platbami na základe podielov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 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 ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** – Úprava, krátanie alebo vysporiadanie plánu (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Dlhodobá účasť v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“** – Prevody investícií do nehnuteľností (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota pri posudzovaní dane z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 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.

Spoločnosť vyhodnotila vplyv štandardu IFRS 15 k 1. januáru 2018 a nezistila žiadne skutočnosti, ktoré by ju viedli k úprave účtovnej politiky účtovania výnosov.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

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

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

Mena vykazovania skupiny je euro (EUR).

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

Obstaranie dcérskych spoločností sa účtuje metódou nákupu. 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 ziskávať 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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

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 vykazuje ako samostatná položka vo vlastnom imaní.

Podľa požiadaviek IFRS 3 „Podnikové kombinácie“, ktorý spoločnosť uplatnila s účinnosťou od 1. januára 2005, spoločnosť ukončila odpisovanie goodwillu. Prípadná zostatková hodnota goodwillu je predmetom prehodnotenia zníženia hodnoty na ročnej báze. K 31. decembru 2017 je zostatková hodnota goodwillu 0 EUR (k 31. decembru 2016: 0 EUR).

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2017	2016	2017	2016	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
Coin, a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A., Krakov	Poľsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Rt., Budapešť	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
GROSER a.s., Bratislava	Slovensko	100	100	100	100	obchodná činnosť
TIZIA HUNGARIA KFT	Maďarsko	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO "I.D.C. SEDITA"	Ruská Federácia	100	100	100	100	obchodná činnosť

Dcérske spoločnosti Coin, a.s., GROSER a.s., I.D.C. POLONIA S.A., I.D.C. HUNGÁRIA Zrt., Tizia Hungaria Kft. a OOO "I.D.C. SEDITA" zahrnuté v tejto konsolidovanej účtovnej závierke neboli auditované spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. Dcérske spoločnosti neauditované spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. k 31. decembru 2017 predstavujú 13 % (2016: 12 %) celkových konsolidovaných aktív, 14 % (2016: 15 %) celkového konsolidovaného vlastného imania, 3 % (2016: 3 %) celkového konsolidovaného zisku po zdanení a 26 % celkových konsolidovaných výnosov (2016: 25 %). Spoločnosť je presvedčená, že neexistujú ďalšie významné transakcie (vrátane záväzkov alebo iných povinností), ktoré by mali byť vykázané alebo zverejnené v tejto konsolidovanej účtovnej závierke v súvislosti s týmito spoločnosťami.

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. Pozemky sú ocenené úradným odhadom stanoveným štátom pri pozemkoch získaných v rámci privatizácie alebo obstarávacou cenou.

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:

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

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

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

Výdavky, ktoré sa týkajú položiek budov, stavieb, strojov a zariadení po ich zaradení do používania, zvyšujú ich účtovnú hodnotu iba v prípade, že 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 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 finančného lízingu sa účtuje do aktív vo výške jeho reálnej hodnoty ku dňu obstarania. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z finančného 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 použitím miery vnútornej výnosnosti.

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 2017 (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.

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. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti a pravdepodobný výskyt oneskorených platieb. Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn.8.

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 vyčísľuje použitím metódy váženého priemeru. Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhadovanú predajnú cenu pri bežných podmienkach obchodovania, po odpočítaní odhadovaných nákladov na dokončenie a nákladov, ktoré sa vynaložia na marketing, predaj a distribúciu.

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

j. Časové rozlíšenie

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

k. Rezervy

Rezervy sa účtujú v prípade, ak má 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.

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 2017 (V TIS. EUR)

n. Účtovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožitelnej 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 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. Rezervu zohľadňujúcu tento záväzok skupina po prvý krát vykázala k 31. decembru 2007 (pozri pozn. 14). Podľa IAS 19 sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Do 31. decembra 2012 sa podľa tejto metódy náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Dodatkovo k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania – prijaté EÚ dňa 5. júna 2012, s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 sa z nákladov na zamestnanecké požitky Precenenia zisky a straty z poistnej matematiky „actuarial gains/losses“ účtujú do súvahy vo vlastnom imaní. V zmysle IAS 8 bola spätná aplikácia novej účtovnej politiky tak, ako keby sa táto politika uplatňovala po celý čas.

q. Štátne dotácie

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

r. Náklady na úvery

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

s. Transakcie v cudzích menách

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

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

t. Splatná daň z príjmov

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

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

u. Odložená daň z príjmov

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

Rok	2018	2017
Slovenská republika	21 %	21 %
Česká republika	19 %	19 %
Maďarsko	9 %	9 %
Poľsko	19 %	19 %
Rusko	18 %	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 spoločnosť má kontrolu nad realizáciou dočasných rozdielov a dočasné rozdiely sa nebudú realizovať v blízkej budúcnosti.

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

v. 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

w. Finančné deriváty

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 skupina nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

x. Vykazovanie o segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovínok, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok ku konsolidovaným finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 27.

y. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Pri uplatňovaní účtovných zásad skupiny, ktoré sú opísané v poznámke 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 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 spoločnosti prehodnotila spoločnosť dobu životnosti budov a technológií a v tejto súvislosti zaúčtovala spoločnosť dodatočnú opravnú položku vo výške zvýšených odpisov budov, stavieb, strojov a zariadení vo výške 685 tis. EUR a rozpustila vytvorenú opravnú položku vo výške 1 115 tis. EUR v súvislosti s novou stratégiou spoločnosti k 31. decembru 2017. 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 KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (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. 2017	31 636	111 748	17 265	160 649
Prírastky	-	-	24 048	24 048
Úbytky	(24)	(2 151)	-	(2 175)
Prevody	9 607	15 603	(25 210)	-
Kurzové rozdiely	22	61	-	83
Obstarávacia cena k 31. 12. 2017	41 241	125 261	16 103	182 605
Oprávky k 1. 1. 2017	(14 722)	(66 853)	-	(81 575)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(1 099)	(7 968)	-	(9 067)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	743	758	-	1 501
Vyradenie	24	2 151	-	2 175
Kurzové rozdiely	(3)	(60)	-	(63)
Konečný stav k 31. 12. 2017	(15 057)	(71 972)	-	(87 029)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	16 914	44 895	17 265	79 074
Zostatková hodnota k 31. 12. 2017	26 184	53 289	16 103	95 576

	Pozemky a budovy	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2016	28 928	107 029	6 810	142 766
Prírastky	-	-	21 674	21 674
Úbytky	(435)	(3 415)	-	3 850
Prevody	3 135	8 082	(11 217)	-
Kurzové rozdiely	8	52	(2)	59
Obstarávacia cena k 31. 12. 2016	31 636	111 748	17 265	160 649
Oprávky k 1. 1. 2016	(13 488)	(62 395)	-	(75 883)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(937)	(7 694)	-	(8 631)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	(719)	(270)	-	(989)
Vyradenie	435	3 415	-	3 850
Kurzové rozdiely	(13)	91	-	78
Konečný stav k 31. 12. 2016	14 722	66 853	-	81 575
Zostatková hodnota k 1. 1. 2016	15 440	44 633	6 810	66 883
Zostatková hodnota k 31. 12. 2016	16 914	44 895	17 265	79 074

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

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

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2017 zahŕňa najmä vyradenie majetku v I.D.C. Holding, a.s. vo výške 776 tis. EUR z titulu odpredaja (2016: 2 395 tis. EUR) a vo výške 1 108 tis. EUR z titulu likvidácie odpísaných strojov a zariadení (2016: 1 071 tis. EUR).

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2017 o opravné položky vo výške 6 258 tis. EUR (31. december 2016: 7 760 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2017 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 1 485 tis. EUR (31. december 2016: zvýšenie nákladov čiastka 1 197 tis. EUR). Zároveň k 31. decembru 2017 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 16 tis. EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2016: 207 tis. EUR).

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

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	33 211
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	242 498

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2017	2 631	-	5 338	7 969
Prírastky	3	-	470	473
Úbytky	-	-	(281)	(281)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	3	-	3	6
Obstarávacia cena k 31. 12. 2017	2 637	-	5 530	8 167
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2017	(2 527)	-	(4 650)	(7 177)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(58)	-	(269)	(327)
(Tvorba)/Rozpustenie OP	-	-	-	-
Úbytky	-	-	31	31
Kurzové rozdiely	-	-	5	5
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2017	(2 585)	-	(4 883)	(7 468)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2017	104	-	688	792
Zostatková hodnota k 31. 12. 2017	52	-	647	699

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2016	2 684	138	4 979	7 801
Prírastky	8	-	690	698
Úbytky	(44)	(138)	(362)	(544)
Presuny	-	-	-	-
Kurzové rozdiely	(17)	-	31	14
Obstarávacia cena k 31. 12. 2016	2 631	-	5 338	7 969
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2016	(2 533)	(138)	(4 354)	(7 025)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení (Tvorba)/Rozpustenie OP	(72)	-	(297)	(369)
Úbytky	44	138	-	182
Kurzové rozdiely	34	-	1	35
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 31. 12. 2016	(2 527)	-	(4 650)	(7 177)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2016	151	-	625	776
Zostatková hodnota k 31. 12. 2016	104	-	688	792

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

Ostatný nehmotný majetok zahŕňa najmä softvér v zostatkovej hodnote 524 tis. EUR (31. december 2016: 545 tis. EUR).

5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	31. december 2017	31. december 2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	523	900
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	523	900
Celkom	523	900

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávky z poskytnutých pôžičiek voči spriazneným osobám. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 23.

6. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období	17	22
Celkom	17	22

Dlhodobé náklady budúcich období predstavujú najmä výdavky na služby platené vopred, napríklad poistné, služby výpočtovej techniky, prenájom reklamnej plochy a zalistovacie poplatky platené obchodným reťazcom, ktoré sa na základe odhadu vedenia postupne rozpúšťajú do nákladov počas obdobia desiatich rokov. Krátkodobá časť pripadajúca na rok 2017 je vykázaná v Ostatnom obežnom majetku (pozn. 9).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2017	31. december 2016
Materiál a suroviny	6 213	5 549
Hotové výrobky	7 909	6 993
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	246	327
Nedokončená výroba	280	300
Celkom	14 648	13 169

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis vo výške 367 tis. EUR (31. december 2016: 305 tis. EUR). Spotreba materiálu vykázaná vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako náklad zahŕňa čiastku 293 tis. EUR (31. decembra 2016: 140 tis. EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze súhrnných ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 232 tis. EUR (31. decembra 2016: 177 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	13 620
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	7 500

8. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	31. december 2017	31. december 2016
Pohľadávky z obchodného styku	16 024	16 880
Opravná položka k pohládkam	(662)	(805)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	15 362	16 075
Ostatné pohľadávky	1 912	1 734
Opravná položka k ostatným pohládkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	1 912	1 734
Daňové pohľadávky	1 015	904
Celkom	18 289	18 713

K 31. decembru 2017 skupina neevduje žiadne pohľadávky z derivátových obchodov.

Daňové pohľadávky vo výške 1 015 tis. EUR (k 31. decembru 2016: 904 tis. EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

	31. december 2017		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	12 088	-	12 088
do 30 dní	-	3 227	3 227
do 90 dní	-	176	176
do 180 dní	-	25	25
do 360 dní	-	10	10
nad 360 dní	-	498	498
Celkom	12 088	3 936	16 024

	31. december 2016		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	13 099	-	13 099
do 30 dní	-	2 726	2 726
do 90 dní	-	499	499
do 180 dní	-	20	20
do 360 dní	-	18	18
nad 360 dní	-	518	518
Celkom	13 099	3 781	16 880

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	31. december 2017	31. december 2016
Stav na začiatku roka	805	859
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	3
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	(29)	(57)
Zrušenie z titulu zániku opodstatnenosti	(114)	-
Celkom	662	805

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 2017	31. december 2016
Do 90 dní	3 403	3 225
90 – 180 dní	25	8
180 – 360 dní	6	15
Nad 360 dní	4	2
Celkom	3 438	3 250

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2017	31. december 2016
Do lehoty splatnosti	162	274
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	-	12
180 – 360 dní po lehote splatnosti	4	3
Nad 360 dní po lehote splatnosti	496	516
Celkom	662	805

Na časť pohľadávok z obchodného styku bolo zriadené záložné právo ako záruka za bankové úvery (pozri pozn. 12).

9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období	333	320
Ostatné obežné aktíva	1	8
Celkom	334	328

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 2017	31. december 2016
Pokladne a ceniny	69	66
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	28 850	43 537
Celkom	28 919	43 603
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	28 919	43 603

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 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 2017 v celkovej výške 5 662 tis. EUR (31. december 2016: 5 652 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2016: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (278) tis. EUR (31. december 2016: (198) tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Zo zisku roku 2016 bola na jednu akciu dividenda v sume 435 EUR (2015: 417 EUR).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2017	31. december 2016
Dlhodobé bankové úvery	8 797	11 557
Časť splatná do 1 roka	(2 307)	(4 080)
Vydané dlhopisy	50 793	51 230
Časť splatná do 1 roka	(14 261)	(2 778)
Ostatné pôžičky	4 000	5 000
Časť splatná do 1 roka	-	-
Celkom	47 022	60 929

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

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	31. december 2017	Splatnosť	31. december 2016	Splatnosť
Komerční banka Bratislava, a.s.	-	jún 2017	89	jún 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	-	september 2017	713	september 2017
Komerční banka Bratislava, a.s.	1 852	jún 2019	3 086	jún 2019
Eximbanka Slovensko	-	-	4 581	jún 2022
Oberbank AG	1 877	september 2019	2 950	september 2019
Oberbank AG	-	marec 2017	138	marec 2017
Slovenská sporiteľňa, a.s.	5 068	marec 2027	-	-
Dlhodobé úvery – celkom	8 797		11 557	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 31. decembru 2017 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,65 % do 7,5 % p. a. (31. december 2016: od 1,77 % do 7,5 % p. a.).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2017:	Dlhopis IDC 2018	Dlhopis V&J 2018	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis Praha 2022
Názov	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha
Emitované dňa	29. 6. 2012	20. 5. 2013	12. 8. 2013	12. 8. 2013	13. 10. 2014	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50	1	80	100	1	100	100	1,958
Počet emitovaných dlhopisov	200	1 500	100	100	3 000	80	80	800
Splatnosť dlhopisov	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022	10/2020	7/2024	7/2027	5/2022
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5 % štvrtročne k 20. máju; 20. augustu; 20. novembru; 20. februáru	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	7,5 % p. a. štvrtročne k 15. februáru; 15. máju; 15. augustu; 15. novembru
Menovitá hodnota	10 000	1 500	8 000	10 000	3 000	8 000	8 000	1 566
Počet odkúpených dlhopisov								
Menovitá hodnota 1 dlhopisu								
Menovitá hodnota								
Menovitá hodnota po odkúpení	10 000	1 500	8 000	10 000	3 000	8 000	8 000	1 566
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	10 217	1 513	8 113	10 175	3 042	8 056	8 097	1 580
z toho: krátkodobá časť	10 217	1 513	2 132	177	42	66	100	14

K 31. decembru 2016:	Dlhopis IDC 2018	Dlhopis V&J 2018	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027
Názov	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	29. 6. 2012	20. 5. 2013	12. 8. 2013	12. 8. 2013	13. 10. 2014	8. 7. 2016	29. 7. 2016
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	50	1	100	100	1	100	100
Počet emitovaných dlhopisov	200	1 500	100	100	3 000	80	80
Splatnosť dlhopisov	6/2018	5/2018	8/2021	8/2022	10/2020	7/2024	7/2027
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,37 % p. a., ročne k 29. júnu	7,5 % štvrtročne k 20. máju; 20. augustu; 20. novembru; 20. februáru	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu
Menovitá hodnota	10 000	1 500	10 000	10 000	3 000	8 000	8 000
Počet odkúpených dlhopisov							
Menovitá hodnota 1 dlhopisu							
Menovitá hodnota							
Menovitá hodnota po odkúpení	10 000	1 500	10 000	10 000	3 000	8 000	8 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	10 210	1 513	10 141	10 174	3 042	8 054	8 096
z toho: krátkodobá časť	213	13	2 167	177	42	66	100

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

Dlhopis IDC 2018 bol vydaný na základe verejnej ponuky. Spoločnosť podala na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. žiadosť o prijatie Dlhopisu IDC 2018 na regulovaný voľný trh a následne po splnení podmienok stanovených burzou bol tento prijatý k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy. Dlhopisy IDC 2021, IDC 2022, V&J 2018, V&J 2020, IDC 2024, IDC 2027 a Praha 2022 neboli vydané na základe verejnej ponuky. V súlade s emisnými podmienkami dlhopisov bola podaná žiadosť na Burzu cenných papierov v Bratislave, a.s. o prijatie Dlhopisov IDC 2021, IDC 2022, IDC 2024 a IDC 2027 na regulovaný voľný trh. Následne po splnení podmienok stanovených burzou boli prijaté k obchodovaniu na regulovaný voľný trh burzy.

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2017 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2017
Kassay Invest	3,5 %	31. 12. 2022	4 000
Celkom			4 000

Záložné právo na majetok

Dlhodobé bankové úvery sú zabezpečené strojmi a zariadeniami skupiny a vlastnými zmenkami. Celková výška založených aktív (v zostatkovej hodnote majetku) predstavuje 12 373 tis. EUR (31. decembra 2016: 24 984 tis. EUR).

Dlhodobé úvery a dlhopisy sú splatné takto:

	31. december 2017	31. december 2016
Splatné do 1 roka (vykázané v krátkodobých záväzkoch vrátane pôžičiek)	16 568	6 858
Splatné od 2 – 5 rokov	25 967	30 348
Splatné po 5 rokoch	21 055	30 581
Celkom	63 590	67 787

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
Bankové úvery	8 797	11 557	8 797	11 636
Dlhopisy	50 793	51 230	49 669	50 139
Ostatné	4 000	5 000	4 000	5 000
Celkom	63 590	67 787	62 466	66 775

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

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

K 31. decembru 2017	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	16 554	45 442	61 996
Dlhopisy denominované v CZK	14	1 580	1 594
Úvery celkom	16 568	47 022	63 590
K 31. decembru 2016	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery denominované v EUR	6 858	60 929	67 787
Úvery celkom	6 858	60 929	67 787

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 2017 boli všetky splnené.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2017	31. december 2016
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	2 307	4 080
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	14 261	2 778
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	-	-
Celkom	16 568	6 858

Krátkodobé úvery sa k 31. decembru 2017 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1 % do 7,5 % p.a. (31. december 2016: od 1 % do 4,27 % p.a.).

13. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO LÍZINGU

13.1. Závazky z finančného lízingu

K 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 skupina nemala žiadne záväzky z finančného lízingu.

13.2. Závazky z operatívneho lízingu

K 31. decembru 2017 má skupina uzavreté zmluvy o operatívnom lízingu týkajúcich sa prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania lízingu sú 3 roky. Celková obstarávacía cena prenájatých dopravných prostriedkov k 31. decembru 2017 je 594 tis. EUR (31. december 2016: 550 tis. EUR). Za rok končiaci sa 31. decembra 2017 predstavovalo nájomné zúčtované vo výkaze súhrnných ziskov a strát 176 tis. EUR (31. december 2016: 169 tis. EUR).

Závazok vyplývajúci zo zmlúv o operatívnom lízingu je splatný takto:

	31. december 2017	31. december 2016
Splatné do 1 roka	109	149
Splatné od 1 – 5 rokov	77	63
Celkom	186	212

14. REZERVY

	31. december 2017	31. december 2016
Stav k 1. januáru	565	385
Tvorba rezervy počas roka	312	249
Použitie rezervy počas roka	(103)	(69)
Stav k 31. decembru	774	565
z toho: krátkodobá časť	254	103

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

K 31. decembru 2017 spoločnosť vykázala najmä rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 642 tis. EUR (k 31. decembru 2016: 565 tis. EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

31. december 2017	
Diskontná sadzba	1,93 %
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 2016	
Diskontná sadzba	1,7 %
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 2017	31. december 2016
Výnosy budúcich období	39	43
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(8)	(6)
Výdavky budúcich období	51	-
Výdavky budúcich období – krátka časť	(6)	-
Derivátové finančné nástroje	372	565
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	(45)	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	158	132
Celkom	561	734

Výnosy budúcich období predstavujú najmä poskytnuté investičné dotácie vo výške 37 tis. EUR (31. december 2016: 42 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 2017: 6 tis. EUR (31. december 2016: 6 tis. EUR).

Spoločnosť vykazuje v ostatných dlhodobých záväzkoch záväzok z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 14. júna 2011 s Komerční bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2018, vykázaný k 31. decembru v krátkodobej časti v čiastke 45 tis. EUR (31. december 2016: 130 tis. EUR) a úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerční bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020, vykázaný k 31. decembru 2017 v čiastke 327 tis. EUR (31. december 2016: 435 tis. EUR).

Tieto derivátové obchody nemali žiadne počiatočné náklady, preto boli ocenené k 31. decembru 2017 reálnou hodnotou. Uzatvorené derivátové obchody sú vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

15.2. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

	31. december 2017	31. december 2016
Závazky z obchodného styku	8 937	10 022
Závazky voči zamestnancom	3 578	3 161
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	1 736	1 479
Daňové záväzky	544	651
Výdavky budúcich období	101	-
Výnosy budúcich období	6	6
Ostatné záväzky	59	35
Celkom	14 961	15 354

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

	Suma
Počiatočný stav k 1. januáru 2017	37
Tvorba celkom	399
Čerpanie celkom	(378)
Konečný stav k 31. decembru 2017	58

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 2017	31. december 2016
Závazky do lehoty splatnosti	14 076	13 057
Závazky po lehote splatnosti	885	2 297
Celkom	14 961	15 354

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Slovensko	53 348	52 720
Česká republika	48 251	45 264
Poľsko	24 546	21 709
Ostatné	14 159	13 006
Predaj celkom	140 304	132 699

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Vlastné výrobky a tovar	139 587	131 574
Služby	717	1 125
Predaj celkom	140 304	132 699

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

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	61 542	53 886
Služby	32 964	30 189
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	94 506	84 075

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

Audítorská spoločnosť poskytla všeobecné poradenstvo v účtovných záležitostiach, ktoré súviseli s individuálnou a konsolidovanou účtovnou závierkou podľa IFRS tak, ako boli schválené EÚ predovšetkým v súvislosti s aplikáciou nových resp. zmenených IFRS štandardov a ich vplyvu na účtovnú závierku spoločnosti. Tieto služby boli poskytnuté súlade s § 33 ods. 1 a 2 zákona o štatutárnom audite a čl. 5 Nariadenia EK č. 537/2014.

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Mzdové náklady	19 019	17 334
Náklady na sociálne zabezpečenie	7 567	6 630
Osobné náklady, celkom	26 586	23 964

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Robotníci a administratívni pracovníci	1 256	1 303
Riadiaci pracovníci	30	31
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 286	1 334

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	181	186
Dane a poplatky	(1 086)	(1 003)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam	143	(13)
Odpis pohľadávok	(29)	-
Poistné	(398)	(371)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(427)	(460)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(1 616)	(1 661)

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

20. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Výnosy/(náklady) z cenných papierov a podielov	-	3
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	110	(97)
Výnosy/(náklady) z predaja dlhopisov	-	-
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(124)	(63)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(14)	(157)

21. DAŇ Z PRÍJMOV

21.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Splatná daň	1 846	2 486
Odložená daň	597	(158)
Celková daň z príjmov	2 443	2 328

21.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

Odsúhlasenie splatnej dane z príjmov vypočítanej zákonnou 22-percentnou sadzbou a odsúhlasenie odloženej dane z príjmov vypočítanej zmenenou sadzbou dane 21-percent účtované do nákladov, zahŕňa:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Zisk pred zdanením	9 672	9 367
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	2 031	2 061
Daňový vplyv trvalých rozdielov	458	235
Vplyv nevykázaného odloženej dane	145	245
Vplyv rozdielnych daňových sadzieb dcérskych spoločností pôsobiacich v iných jurisdikciách	(191)	(211)
Vplyv zmeny sadzby dane	-	(2)
Vplyv predaja dcérskej spoločnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	2 443	2 328

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

21.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Umorovanie daňovej straty	6	3
Pohľadávky	83	104
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(6 005)	(5 755)
Nehmotný majetok	80	81
Dlhodobý majetok	1 314	1 630
Zásoby	299	323
Rezervy - zamestnanci	499	449
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	68	53
Ostatné	25	45
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(3 631)	(3 067)

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. decembra 2017	31. decembra 2016
Odložená daňová pohľadávka	112	92
Odložený daňový záväzok	(3 743)	(3 159)
Odložený daňový (záväzok) celkom, netto	(3 631)	(3 067)

22. ZISK NA AKCIU

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

23. VÝZNAMNÉ TRANSAKcie 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 2017 a 2016 voči spriazneným osobám zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	2
Ostatné pohľadávky – spriaznené osoby	500	900
Ostatné dlhodobé záväzky - spriaznené osoby	6 749	6 663
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	197	134
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	12	2
Náklady z transakcií z úverov a pôžičiek za rok – ostatné spriaznené osoby	387	231
Obstaranie majetku	4	-

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

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

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov skupiny počas roka končiaceho sa 31. decembra 2017 predstavovali sumu 1 285 tis. EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2016 sumu 1 225 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2017	31. decembra 2016
Štatutárne orgány	3	3
Dozorné orgány	21	14
Ostatné	2	2
Osobné náklady, celkom	26	19

Spoločnosť 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 splňa 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 2018 vo výške 34 873 tis. EUR, z toho 18 178 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2018. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

24.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 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 2016 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženia na konci roka:	31. december 2017	31. december 2016
Dlh (i)	63 590	67 787
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(28 919)	(43 603)
Čistý dlh	34 671	24 184
Vlastné imanie (ii)	76 202	69 367
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	45 %	35 %

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

(ii) Pozn. 12

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovaných finančných výkazov.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2017	31. december 2016
Ostatný finančný majetok	523	900
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	47 208	62 316
Finančný majetok	47 731	63 216
V reálnej hodnote zúčtované cez výkaz ziskov a strát (FVTPL)	372	565
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	63 590	67 787
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	15 150	15 523
Finančné záväzky	79 112	83 875

25.2. Faktory finančného rizika

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

(i) Riziko menových kurzov

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

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

	Záväzky		Majetok	
	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
USD	-	-	27	31
CZK	2 947	884	13 925	14 754
HUF	681	666	3 983	2 308
PLN	860	980	9 968	22 486
RUB	180	61	588	454
ostatné	36	1	4	4

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2016: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF a PLN (2016: 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

	USD		CZK		HUF	
	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
Zisk alebo strata	3	3	1 647	2 081	495	246

	PLN		RUB	
	31. december 2017	1. december 2016	31. december 2017	31. december 2016
Zisk alebo strata	1 366	3 226	61	59

(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. Pri záväzkoch s variabilnou sadzbou sa analýza vypracovala 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 2017 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 tis. EUR (2016: zmena o 1 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iv) Úverové riziko

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

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

(v) Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov a obchodovateľných cenných papierov, dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových liniek 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. 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
2017							
Bezüročne záväzky	-	10 962	1 530	2 270	205	-	14 967
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	3,82 %	49	652	18 695	36 057	17 471	72 924
Záväzky z finančného lízingu	-	-	-	-	-	-	-
		11 011	2 182	20 965	36 262	17 471	87 891

	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
2016							
Bezüročne záväzky	-	10 549	1 900	2 904	127	-	15 480
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	1,61 %	-	227	-	-	-	227
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	3,83 %	49	1 140	7 178	35 996	33 908	78 271
Záväzky z finančného lízingu	-	-	-	-	-	-	-
		10 598	3 267	10 082	36 123	33 908	93 978

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

	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac
2017					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(160)	(211)	-
Celkom	-	-	(160)	(211)	-
2016					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(206)	(359)	-
Celkom	-	-	(206)	(359)	-

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

25.3. Odhad reálnej hodnoty

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

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.

26.5 Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Skupina vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát (FVTPL) k 31. decembru 2017 vo výške 372 tis. EUR (2016: derivátové finančné záväzky vo výške 565 tis. EUR).

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

26. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

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

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

27. INFORMÁCIE O SEGMENTOCH

	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2017					
Tržby	-	-	139 141	1 163	140 304
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	5 347	919	894	690	7 850
Obchodná marža	-	-	5	-	5
Pridaná hodnota	11 589	4 521	-	-	16 110
Majetok	77 123	11 275	29 480	5 822	123 700

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017 (V TIS. EUR)

	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2016					
Tržby	-	-	131 442	1 257	132 699
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	7 125	1 114	733	729	9 701
Obchodná marža	-	-	62	-	62
Pridaná hodnota	11 843	4 444	-	-	16 287
Majetok	60 968	11 442	26 861	5 009	104 279

Skupina nesleduje tržby pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov vo finančnom vyjadrení podľa jednotlivých výrobných segmentov. Segment obchod zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru samostatne, ako je uvedené aj vyššie v poznámkach a preto sú tržby vykázané v segmente obchod. Teritoriálna štruktúra tržieb je uvedená v bode 16. poznámok.

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

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

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

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

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

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

28. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

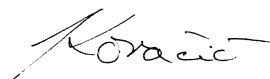
Rozhodnutím predstavenstva spoločnosti I.D.C.Holding, a.s. bolo schválené zrušenie prevádzkarne – I.D.C.Holding, a.s. prevádzkareň Ilava, Kpt. Nálepku 749/90 Ilava s účinnosťou ku dňu 28. februára 2018.

29. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 36 až 70 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 23. marca 2018 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

23. marca 2018


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

Ing. Pavol Kovačič