



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



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

Konsolidovaná výročná správa 2020 Consolidated Annual Report



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2020





OBSAH

1. PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA I.D.C. HOLDING, A.S.	2
2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI	3 - 5
3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH	6 - 8
4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020	9 - 18
4.1. Produkcia a obchodná činnosť	9 - 15
4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom	16 - 17
4.3. Priemerný počet zamestnancov	18
5. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	18
6. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH LISTOV A AKCIÍ	18
7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI	19 - 20
8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ	21 - 24
8.1. Stručný opis obchodného modelu	21
8.2. Opis a výsledky používania politiky, ktorú spoločnosť uplatňuje v oblasti spoločenskej zodpovednosti	21 - 24
9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ	25 - 39
10. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ) ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020	41 - 81
11. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ) ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020	83 - 124

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

Vážení obchodní partneri,

ukončili sme ďalší rok nášho pôsobenia na trhu. Uplynulý rok 2020 bol pre nás všetkých neočakávane náročný, z dôvodu situácie spôsobenej globálnou pandémiou nového koronavírusu.

Rok 2020 bol pre globálnu i slovenskú ekonomiku extrémne zložitý, zasiahli nás totiž dve vlny pandémie nového koronavírusu COVID-19 ako aj následné reštriktívne opatrenia zo strany vlády. Tie mali rôzne podoby - či už formou lockdownov, rôznych opatrení na ochranu zdravia a zatvorených školských zariadení. Tento rok bol ťažký pre našu spoločnosť, ale i pre všetky ostatné podnikateľské subjekty, a najmä pre ľudí v celej krajine.

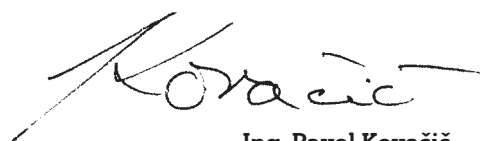
V dôsledku pandemickej krízy poklesla výkonnosť slovenskej ekonomiky. Prepád bol však výrazne menší než ukazovali prvé projekcie na začiatku pandémie, kedy sme mohli len odhadovať, ako ekonomika na túto situáciu zareaguje. V poslednom štvrtroku dosiahla ekonomika medziročný pokles o -2,7 %, ktorý nasledoval po relatívne pozitívnom vývoji v treťom kvartáli (-2,4 %) a rekordnom prepade v druhom kvartáli až vo výške rovnajúcej sa -12,1 %. Celoročný priemerný výkon slovenskej ekonomiky tak dosiahol pokles v medziročnom porovnaní o -5,2 %. Hospodárstvo napokon potiahol oživený priemysel vrátane výroby automobilov a export týchto produktov do zahraničia v druhej polovici roka 2020. Spotreba domácností zaznamenala medziročný pokles o -1,2 %. Trh práce taktiež nezostal ušetrený dopadu pandémie, negatívny vplyv COVID-19 sa však na ňom prejavil miernejšie.

Napriek všetkým vyššie uvedeným skutočnostiam sme ukončili rok 2020 s uspokojivými výsledkami. Súčasne vysoko oceňujem, že sme zostali flexibilní, a naša spoločnosť fungovala aj v čase zatvorených školských zariadení a s tým súvisiacej neprítomnosti našich zamestnancov v práci. Patrili sme len medzi zopár tých spoločností, ktoré počas tohto krízového obdobia zostali v plnej prevádzke, vyrábali a dodávali produkty pre svojich zákazníkov. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. dokázala aktívne reagovať na vzniknutú situáciu, prehodnotila svoju obchodnú stratégiu i aktivity týkajúce sa podpory predaja na jednotlivých trhoch. Aj v týchto extrémne zložitých podmienkach opäť obhájila svoju pozíciu lídra v segmente oblátok na trhu v Slovenskej a Českej republike.

Naším hlavným cieľom v najbližšom období bude predovšetkým stabilizácia a rozvoj kľúčových trhov V4. V oblasti investícií budú naše priority smerovať do ukončenia investičných akcií spojených s výrobou piškót vrátane rozšírenia ich kapacity balenia, a investície spojené s rozšírením kapacity výroby sušienok. Ďalšou rozsiahlou investíciou bude implementácia nového informačného systému SAP s predpokladom jeho spustenia od 1. januára 2022.

Pred nami je rok 2021, a je zrejmé že to bude opäť rok zložitý, spojený s neistotou dopadu druhej vlny pandémie na ekonomiku, jednotlivé odvetvia, domáci i zahraničný dopyt, trh práce ako aj správanie samotných spotrebiteľov. Stratégia a vývoj spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. sú týmito faktormi samozrejme ovplyvnené. Chcem byť však optimistický a verím, že naše ciele a projekty sa nám podarí spoločným úsilím naplniť.

Svoj príhovor by som chcel ukončiť pozitívne a poďakovať sa všetkým našim zamestnancom v skupine za ich nasadenie, tvrdú prácu a výsledky dosiahnuté v neľahkom uplynulom roku. Rád by som tiež poďakoval za dôveru a spoluprácu našim obchodným partnerom. Súčasne chcem popriať nám všetkým, aby sme nastávajúci náročný rok 2021 zvládli v plnom zdraví a v dobrej kondícii.



Ing. Pavol Kovačič
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

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

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

PREDMET ČINNOSTI:

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

OCENENIA VÝROBKOV SPOLOČNOSTI

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

Rok 2020

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

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

Rok 2019

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

Rok 2018

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

INÉ OCENENIA SPOLOČNOSTI

Rok 2019

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

Rok 2018

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

Rok 2017

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

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

Rok 2016

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

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

2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

ZLOŽENIE ORGÁNOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo

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

Dozorná rada

Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay , DrSc.	predseda dozornej rady
Ing. Juraj Niedl	člen dozornej rady
Ing. Viera Tomaníková	člen dozornej rady od 11.6.2020

Úzke vedenie akciovej spoločnosti

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



2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU MATERSKEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

Zisk po zdanení	7 119 442,- EUR
Prevod na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov	7 119 442,- EUR

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

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

Materská spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.



3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

VYBRANÉ MAJETKOVÉ ÚČASTI V SLOVENSKEJ REPUBLIKE

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

V priebehu roka 2020 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 2021 výrazné zmeny v oblasti predmetu podnikania a vykonávaných činností. Naďalej bude získavať najmä finančné zdroje a poskytovať ich spoločnostiam v rámci konsolidačného celku.

Rok	2019	2020
Základné imanie (v tis. EUR)	3 984	3 984
Ročný obrat (v tis. EUR)*	97	125
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	67	59

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

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

VYBRANÉ MAJETKOVÉ ÚČASTI V ZAHRANIČÍ

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

Rok	2019	2020
Základné imanie (v tis. EUR)	3 936	3 811
Ročný obrat (v tis. EUR)*	47 780	48 459
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	93	285

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

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

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

3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Rok	2019	2020
Základné imanie (v tis. EUR)	2 349	2 193
Ročný obrat (v tis. EUR)*	20 541	18 075
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	2	4

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

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

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

Rok	2019	2020
Základné imanie (v tis. EUR)	1 967	1 786
Ročný obrat (v tis. EUR)*	10 336	8 836
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	335	641

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

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

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

Rok	2019	2020
Základné imanie (v tis. EUR)	100	77
Ročný obrat (v tis. EUR)*	803	523
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	31	29

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

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

3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKÝCH SPOLOČNOSTIACH

INFORMÁCIE KU KONSOLIDÁCII

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

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

Skupina prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020.

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

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

Prehľad všetkých spoločností tvoriacich konsolidačné pole k 31.12.2020:

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

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

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

4.1. Produkcia a obchodná činnosť

V roku 2020 zaznamenala slovenská ekonomika značný pokles HDP v porovnaní s predchádzajúcim rokom, ktorý súvisel s výraznými dosahmi celosvetovej pandémie, vrátane lockdownov a citeľného zhoršenia ekonomickej nálady. Výkonnosť ekonomiky zotrvala v záporných číslach po celý rok. I napriek veľkému poklesu ekonomickej aktivity v prvej polovici roka 2020 sa ekonomika dokázala opäť naštartovať a v závere roka zmiernila tempo poklesu. V stálych cenách sa HDP znížil v medzioročnom porovnaní o -5,2 %, pričom pre porovnanie v čase finančnej krízy v roku 2009 bol pokles ešte hlbší (-5,5 %).

V roku 2020 sa celkové maloobchodné tržby medzioročne znížili o -1,1 %. Vývoj ovplyvnil pokles v prvej polovici roka, pričom ani rast tržieb v druhej polovici roka už nedokázal vzniknuté zníženie vyrovnať. Oveľa markantnejší prepád zaznamenal maloobchod s potravinami, nápojmi a tabakom v špecializovaných predajniach. S výnimkou mesiaca február pokračoval ich pokles počas celého roka. V medzioročnom porovnaní zaznamenali pokles o -8 %.

Vďaka aktívnej a promptnej reakcii na všetky vyššie uvedené faktory ovplyvňujúce makroekonomické prostredie i situáciu na trhu, dosiahla skupina v obchodnej oblasti uspokojivé výsledky. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. prehodnotila marketingovú stratégiu i jednotlivé aktivity týkajúce sa podpory predaja na Slovensku a v okolitých krajinách. Svoju pozornosť nasmerovala predovšetkým na podporu tradičných produktov a v menšej miere na uvádzanie novinek. Celkový predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru za spoločnosti v skupine dosiahol v hodnotenom období 137 450 tis. EUR. Obchodné aktivity a podpora predaja realizovaná na jednotlivých trhoch opäť prispeli k splneniu hlavného cieľa. Ťažiskové značky skupiny na slovenskom i českom trhu potvrdili svoju silu a spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. si opakovane udržala svoje tržové podiely v kľúčovom segmente. Napriek náročným podmienkam, ktorým čelila po celý uplynulý rok, obhájila svoju pozíciu lídra na trhu obľátok v Slovenskej a Českej republike.

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

V roku 2020 bola v prevádzkarni Pečivárne Sereď ukončená výstavba nových výrobných priestorov vrátane dobudovania cestnej infraštruktúry a inžinierskych sietí. Do nových výrobných priestorov bola v 2. polroku nainštalovaná výkonná linka na výrobu piškót.

Taktiež sa pokračovalo v rozsiahlom projekte modernizácie balenia, kartónovania a paletizácie sušienok. Boli nainštalované produktívne baliace linky s automatickým nakladaním výrobkov a automatické kartónovacie linky.

Súbežne s projektom modernizácie balenia sušienok prebehla realizácia záverečnej etapy paletizácie obchodných balení – paletizácia sušienok.

SYSTÉM ZABEZPEČOVANIA KVALITY

V dňoch 20.4.2020 – 7.5.2020 bol auditorskou firmou SGS vykonaný recertifikačný audit podľa noriem IFS verzia 6.1 a BRC verzia 8 v materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Recertifikačný audit bol zrealizovaný v prevádzkarňach – Pečivárne Sereď, Figaro Trnava aj Cífer. Oba certifikáty spoločnosť úspešne obhájila.

V mesiaci máj bol v prevádzkarni Pečivárne Sereď vykonaný interný audit podľa normy TFMS verzia 1 a taktiež podľa HFP-1005-20/5 verzia 4.

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

V roku 2020 boli z dôvodu opatrení proti šíreniu ochorenia COVID-19, zrušené všetky naplánované dodávateľsko-odberateľské audity.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

INVESTÍCIE

V roku 2020 investovala materská spoločnosť do dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 20 624 tis. EUR (údaj vychádza z individuálnej účtovnej závierky materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.). Investičné aktivity boli v tomto období zamerané na zvýšenie produktivity práce, modernizáciu strojnotechnologického zariadenia, označovanie obchodného balenia, nákup motorových vozidiel a práce súvisiace s výstavbou v rámci rozšírenia prevádzkarne Pečivárne Seredľ.

VÝVOJ NOVÝCH PRODUKTOV

Inovačné aktivity skupiny boli v roku 2020 zamerané na podporu produktov pod značkami Sedita a Figaro.

Celkové náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja za rok 2020 predstavovali 430 tis. EUR.

NOVÉ PRODUKTY UVEDENÉ NA TRH V ROKU 2020:

Pod značkou Sedita

- **Mila Valentín 50g** – pre slovenský a český trh bola pri príležitosti sviatku všetkých zamilovaných pripravená limitovaná edícia výrobku Mila Valentín 50g so srdiečkami v grafike, v dvoch farebných verziách, a to ružová pre „ŽU“ a tyrkysová pre „NEHO“.
- **Mini Mila plechová dóza srdce 150g** – v mesiaci marec pripravila spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. ku Dňu Matiek špeciálnu limitovanú edíciu mini Mila 10g obľátky balené do plechových srdiečok. Novinka bola určená pre spotrebiteľov na slovenskom a českom trhu.
- **Lina mandľová** – ako limitovaná edícia bola na slovenskom trhu uvedená v mesiaci február Lina mandľová. Prémiový druh orechov ukrytý pod bohatou horkou polevou vytvoril chuťový profil, ktorý zaznamenal u spotrebiteľov úspech.
- **Mini Mila 10g x 24 ks** – v mesiaci október skupina pripravila do stojanov Mila - verziu Mini Mila 10g obľátku balenú do atraktívnych krabičiek s celkovou hmotnosťou 240g.
- **MOMENTS rumovo-orechová príchuť 45g** – pre maďarský trh skupina pripravila nové rumovo-orechové plnené obľátky, ktoré uviedla pod značkou MOMENTS. Na pultoch si mohli zákazníci túto limitovanú edíciu najstť začiatkom mesiaca september.

Rodinné

- **Rodinné obľátky kokosové 130g** – v mesiaci máj spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. pripravila pre obchodnú sieť Lidl na slovenskom trhu limitovanú edíciu Rodinných obľátok kokosových.
- **Rodinné – Zimná edícia** – v októbri boli tiež na trh uvedené Rodinné obľátky citrón a kakao, Rodinné Polomáčané sušienky mliečne a kokosové a Rodinné srdiečka citrón a kakao v balení do krabičiek so zimným motívom.

Pod značkou Figaro

- **Banán v čokoláde 40g** – v mesiaci február bola na trhu v Slovenskej a Českej republike uvedená novinka Banán v čokoláde 40g. Želé tyčinka s obsahom pektínu je zabalená do moderného obalu s originálnym farebným prevedením.
- **Nové sezónne výrobky pre Veľkú noc 2020** – pre veľkonočnú sezónu bol sortiment produktov rozšírený o tieto novinky: Mila vajíčka 125g pre slovenský a český trh – vajíčka z mliečnej čokolády s mliečnou náplňou, Čokoládky s venovaním 60g pre slovenský a maďarský trh – figúrka z mliečnej čokolády, Zajac 125g pre slovenský trh – dutá figúrka z mliečnej čokolády, Horalky vajíčka vo veľkonočnom rukáve 125g pre český trh – vajíčka z mliečnej čokolády s arašidovou krémovou náplňou a Mila veľkonočný balíček 141g pre český trh – Mila obľátka s mliečnou krémovou náplňou v kakaovej poleve a vajíčka z mliečnej čokolády s mliečnou krémovou náplňou.
- **Nové sezónne výrobky pre Vianoce 2020** – pre vianočnú sezónu pripravila skupina zopár novinek – Adventný kalendár s plnenými šiškami 218,4g – šišky z mliečnej čokolády s arašidovou, kakaovou a mliečnou krémovou náplňou pre spotrebiteľov na slovenskom a českom trhu, Adventný kalendár Mini Mila 300g pre slovenský trh, ktorý obsahuje 30 ks mini obľátok Mila 10g a Adventný kalendár Goralky 218,4g – šišky z mliečnej čokolády s krémovou náplňou arašidové maslo, kakao a mliečnou náplňou pre poľský trh.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

OBCHODNÁ ČINNOSŤ

Slovenská republika

Situácia na trhu v Slovenskej republike bola v roku 2020 výrazne ovplyvnená celosvetovou pandémiou koronavírusu a ochorenia COVID-19, ktoré spôsobuje. Pandémia zmenila zásadným spôsobom správanie spotrebiteľov a ovplyvnila aj obchodníkov. Strach spotrebiteľov a reštrikcie prijaté vládou v prvej vlnе pandémie spôsobili, že nákupy sa najmä v prvej vlnе, v mesiacoch marec-máj 2020 realizovali prevažne v sektore rýchloobrátkového sektoru a lekární. Viac sa využívali on-line nákupy, ktorých ponuka sa počas pandémie rozšírila. Nákupy boli menej časté, ale s väčším objemom základných potravín a dezinfekcie na jeden nákup. Čas strávený na predajnej ploche sa skrátil.

Trend menej častých nákupov, pre ktoré bol charakteristický vyšší objem na jeden nákup, pretrvával prakticky počas celého roka. Rovnako pokračoval i nárast on-line nákupov. Tie však nemajú v sektore „FOOD CATEGORIES“ na Slovensku až tak vysoké zastúpenie ako v iných sektoroch.

Výrazný vplyv na správanie spotrebiteľa malo nepochybne aj ochromenie sektoru HoReCa (hotely, reštaurácie, kaviarne), vládne reštrikcie ich fungovanie a následné presúvanie konzumácie z tohto sektora do domácností.

V súhrne za celý rok 2020 sa tržby maloobchodu oproti roku 2019 znížili o -1,1 % a klesli najmä predajcom v špecializovaných predajniach (o. i. zastrešujú predaj obuvi, textilu, drogérie). Hypermarkety a supermarkety tvoriace najvýznamnejšiu zložku maloobchodu dosiahli rast tržieb o 5 %.

Celkový trh FMCG (rýchloobrátkového tovaru) podľa dostupných dát v medziročnom porovnaní v hodnote narástol. Segment oblátok (bez trubičiek), ktorý je primárnou oblasťou pôsobenia spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., taktiež rástol v hodnotovom ukazovateli tržieb o približne 2,4 %. V objemových ukazovateľoch naopak zaznamenal pokles o -1 % (zdroj: ACNielsen).

Napriek tomu, že vplyv pandémie tlmil rast cien v hospodárstve (rast cien v roku 2020 bol takmer o polovicu nižší ako predchádzajúci rok, kedy inflácia v priemere za rok dosiahla 2,7 %) z vyššie uvedených údajov vyplýva, že segment oblátok vykazuje za rok 2020 mierny nárast cien.

I.D.C. Holding, a.s. zaznamenala celkovo na trhu v segmente oblátok nárast tržieb o 2,0 % v medziročnom porovnaní, čo pri rovnakom tempe rastu celého segmentu, znamenalo zachovanie si trhového podielu v oblasti tržieb. Skupina si zachovala pozíciu 59 %-ného trhového podielu v dosahovaných tržbách a stále si tak drží pozíciu lídra na trhu v segmente oblátok (zdroj: ACNielsen).

Všetky podporované značky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. v segmente oblátok (Mila Lina, Kávenky, Kakaové rezy, Rodinné), vykázali v trhových dátach zvýšenie dosahovaných tržieb, ako aj zvýšenie trhových podielov (v tržbách o 5 % až 8 %). Najvyšší nárast zaznamenala značka Lina a značka Rodinné (obidve zhodne nárast podielu v tržbách o 8%).

Jediná značka, ktorá zaznamenala mierny medziročný pokles (v tržbách o -3,5 %), bola značka Horalky. V segmente oblátok si zachovala i naďalej výrazné prvenstvo, aj keď sa jej podiel na tržbách medziročne znížil z 20 % na 19 %. Čiastočný vplyv na zníženie malo zníženie podielu predaja v kanáli zásobujúcom HoReCa segment. Horalky – značka v segmente oblátok s najvyššou distribúciou v rámci všetkých predajných kanálov, bola touto situáciou najviac postihnutá. Opatrenia vlády zatvárajúce hotely, kaviarne, reštaurácie a bufety spôsobili zníženie jej predaja na uvedených miestach. Ďalším faktorom, ktorý ovplyvnil dosiahnuté tržby značky, bol medziročný pokles v sieti Lidl v druhom kvartáli roka 2020 (najviac postihnutom prvou vlnou pandémie).

Na rozdiel od segmentu oblátok, segment sušienok v Slovenskej republike zaznamenal nárast v objemoch (o 8,5 %) i percentuálny nárast v tržbách (6,7 %). Spoločnosť I.D.C. Holding vďaka cieľovým aktivitám na posilnenie svojej pozície v segmente sušienok, zvýšila v rámci vykazovaných trhových dát svoje objemy o 2,5 % a tržby o 12 %. Najvýznamnejšími aktivitami skupiny v tomto segmente boli promo aktivity pre rozvíjajúce sa značky sušienok Verbena a Rodinné.

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

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

Na začiatok roka 2020 bola naplánovaná kampaň pre značku **Verbena**. Listing nového produktového radu Verbena sušienky v segmente sušienok s benefitom prebiehal od polovice roku 2019 a bolo treba upriamiť pozornosť širokej verejnosti na značku Verbena ako takú. Propagácia prebiehala formou širokého mediamixu (TV, instore, kino, outdoor, online, print) a kampaň splnila očakávania a ciele. Okrem 320 ks štandardných 1/4 paletových stojanov bolo novinkou aj vystavenie produktov formou paletového kartónového stojanu pre sieť Tesco, CBA, COOP a Fresh.

Ďalšia kampaň venovaná tejto značke bola zrealizovaná v mesiaci september. Súčasťou komunikácie v televízii, na miestach predaja, v časopisoch a na internete, bola okrem produktových benefitov aj prezentácia exkluzívneho diáru Verbena. Diár bol špeciálne navrhnutý pre značku Verbena a obsahoval okrem klasického kalendára tiež informácie o bylinkách, zdravé recepty, citáty, plánovač lekárskeho vyšetrení, motivačné ciele, trhacie nákupné zoznamy a mnoho iných praktických vylepšení. Bolo možné ho zakúpiť samostatne alebo získať zdarma k nákupu Verbena produktov v obchodných sieťach Tesco, Billa a Fresh.

Pri príležitosti sviatku sv. Valentína sa skupina zamerala na budovanie vzťahu k značke **Mila** ako prémiovej oblatky formou netradičnej limitovanej edície. V spoločnom obchodnom balení sa nachádzali dva dizajny určené pre zamilované dvojice, teda „pre NEHO“ a „pre ŇU“.

Ako zaujímavú „ochutnávku“ plánovanej novinky skupina pre obchodnú sieť Billa vyhotovila 10 gramovú mini verziu oblatky Mila ku Dňu matiek. Bola balená v plechových srdiečkach, ktoré obsahovali 15 kúskov tejto dobroty. Celkovo bolo na trh umiestnených 4620 srdiečok teda cca 700 kg tejto limitovanej edície.

Mesiac október sa niesol v znamení oslavy 50.výročia značky Mila. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. pripravila výročnú edíciu oblátok Mila s úpravou grafiky na spotrebiteľskom balení. Grafika komunikovala výročie s headlinom kampane „Už 50 rokov Tvoja“. Keďže k oslavám patria aj darčeky, pripravila pre svojich spotrebiteľov limitovanú edíciu v podobne mini verzie. Mini Milu si tak mohli vychutnať ako 10g oblatku dostupnú v malej krabičke s 24 kusmi vo vnútri. A pretože oslavovať treba vždy vo veľkom štýle, celá komunikačná kampaň sa niesla v téme výročia a vášne s využitím najmä neštandardných formátov. Napríklad novembrové číslo magazínu EMMA, v ktorom o svojich vášňach porozprávali aj herečky Janka Kovalčíková a Dominika Kavaschová. Obe boli súčasne i hviezdami titulky, samozrejme spolu s hviezdou značky Mila. Neprehliadnuteľné boli tiež autobusy v Bratislave a Košiciach, „nahodené“ do farieb značky Mila.

Značka **Lina** si po redizajne, ktorý prebehol začiatkom roku 2018 a následnými marketingovými aktivitami zlepšila postavenie na trhu celomáčaných oblátok a stala sa najpredávanejšou značkou. Túto pozíciu chcela spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. upevniť ďalšou kampaňou. V mesiacoch marec a apríl prebiehala marketingová podpora formou TV, instore, kino, online a tlačenej reklamy. V rámci kampane bola uvedená aj nová príchuť Lina mandľová.

Špeciálnou custom made aktivitou spojenou so značkou **Kakaové rezy a Kávenky** bolo vytvorenie multipackov 3 x originál + 2 x banánové resp. 3 x originál + 2 x cappuccino pre sieť COOP.

Letné mesiace bývajú už tradične venované kampani pre značku **Horalky**, ktorá býva spojená so spotrebiteľskou súťažou. V tomto roku spoločnosť pripravila spotrebiteľskú súťaž, v ktorej ceny boli presne také, ako Horalky – kvalitné, prepracované a hlavne slovenské. Vybrala päť značiek, ktoré vyrábajú poctivé veci z kvalitných surovín na Slovensku a od každej značky venovala do súťaže desať poukázok - každú v hodnote 100,- EUR. Súťažiaci si pri registrácii kódov vybrali o ktorú cenu majú záujem. Okrem toho mohli samotní súťažiaci rozhodnúť nielen o tom akú poukážku chcú vyhrať, ale aj akých ďalších päť značiek chcú do súťaže zaradiť. Pripravilo sa hlasovanie, v ktorom za každý registrovaný kód z Horalkie mal súťažiaci jeden hlas. Ten venoval nejakej značke z výberu, respektíve navrhol vlastnú prostredníctvom formuláru. Z hlasovania spomedzi 14 značiek, ktoré prebehlo počas júla a zapojilo sa do neho viac ako 100 000 kódov sa do hlavnej súťaže dostali viac či menej známe značky: Včelovina, OZETA, Pískacie, Palove nože a Little People. Súťaž splnila očakávania, zaregistrovalo sa v nej celkovo viac ako 37 000 ľudí a zadali cez 320 000 kódov. Čo je ale obzvlášť dôležité, kampaň pomohla priamo výrobcovi produkujúcim na Slovensku udržateľné výrobky (spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. od nich zakúpila poukazy v celkovej hodnote 10 000,- EUR) a súčasne pritiahla pozornosť širšieho okruhu zákazníkov k väčším i menším lokálnym značkám, ktoré sú, tak ako Horalky, hrdé na svoje korene.

Rodinné - značka, ktorá v sebe zahŕňa široké portfólio oblátok i sušienok, je pre spoločnosť I.D.C. Holding veľmi dôležitá. Jej kampaň naplánovaná na mesiace máj a jún bola ovplyvnená obmedzeniami súvisiacimi so zabránením šírenia nového koronavírusu. Napriek tomu sa podarilo dosiahnuť stanovené ciele. Kampaň bola prezentovaná formou krátkej TV kampane, trade vystavením, printovou a online reklamou.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

Pre obchodnú sieť LIDL spoločnosť pripravila špeciálne výrobky vhodné do jej sortimentu, a to Rodinné oblátky kokosové s kombináciou tmavých, kakaových plátov a bohatej kokosovej plnky a výrobok Vesna 50 g v retro obale.

Mesiac november bol venovaný podpore značky v predvianočnom období, ktoré je ideálne na upevnenie rodinných pút. Tento rok sa spoločnosť rozhodla spestriť atmosféru Vianoc - vianočnou edíciou multipackov Rodinné. Boli umiestnené v rámci špeciálnych stojanov s možnosťou výberu z troch druhov. Multipack oblátok Rodinné obsahoval dve obľúbené príchute Kakaové a Citrónové, multipack Rodinné Srdiečka v balení s kakaovou a citrónovou príchutou chutných sušienok (v kombinácii s jemným kokosom umocnili tú pravú atmosféru Vianoc) a v multipacku Rodinných polomáčaných sušienok bolo možné nájsť lahodné mliečne a kokosové sušienky. Každé jedno balenie bolo doplnené o malú pozornosť - kreatívnu vianočnú ozdobu, ktorej jedna časť mala svoju grafiku a tú druhú si mohli konzumenti vyzdobiť podľa vlastných predstáv so svojimi deťmi alebo vnúčatami. Jednoduchým spojením oboch častí sa potom vytvorila milá vianočná ozdoba s 3D efektom.

Česká republika

Výsledky českej ekonomiky v roku 2020 výrazne ovplyvnila celosvetová pandémia koronavírusu a s ňou spojené restriktívne opatrenia. V uplynulom roku bol zaznamenaný jej najhlbší pokles výkonu. Hrubý domáci produkt (HDP) očistený o cenové vplyvy a sezónnosť zaznamenal v roku 2020 (podľa predbežných odhadov Českého štatistického úradu) pokles o -5,6 % oproti roku 2019. Pokles bol ovplyvnený predovšetkým spotrebou domácností, investičnými výdajmi, ale aj prepadom zahraničného dopytu v 1. polroku roku 2020. Medziročný pokles bol spôsobený prevažne prehľbujúcim sa prepadom spotrebných výdajov domácností. Prepád spotreby sa týkal najviac predmetov so strednodobou trvanlivosťou a výdajov za služby. Oproti tomu významne rástol na konci roku zahraničný dopyt. Na strane tvorby pridanej hodnoty sa nedarilo predovšetkým skupine odvetví obchodu, dopravy, ubytovania a pohostinstva. Priemerná miera inflácie vyjadrená prírastkom indexu spotrebiteľských cien v roku 2020 oproti priemeru roka 2019 bola 3,2 %, čo predstavovalo o 0,4 % viac ako v roku 2019. Za celý rok 2020 sa tržby v českom maloobchode (okrem motorových vozidiel) očistené o kalendárne vplyvy znížili reálne medziročne o -0,9 %. Tržby za predaj potravín stagnovali i napriek tomu, že predaj v nešpecializovaných predajniach s prevahou potravín zaznamenali rast o 0,8 %. Špecializované predajne s potravinami zaznamenali pokles tržieb (-12,6 %). Miera nezamestnanosti vo 4. štvrtroku 2020 medziročne stúpila o 1,0 p.b. na 3,1 %.

Sektor rýchloobrátkového tovaru zaznamenal v roku 2020 nominálny rast na úrovni 5,5 %. Rast spotreby (+3,3 %) bol rýchlejší ako rast cien (+2,2 %). Objem spotreby rástol rýchlejšie než v predchádzajúcich dvoch rokoch, pričom najviac rástli predaje potravín používané na varenie. Cenový rast bol najvýraznejší u ovocia, zeleniny a drogérie. Celkovo bol priemerný rast cien spotrebného tovaru pod českou infláciou. Ťahúňom rastu na trhu rýchloobrátkového tovaru sú naďalej diskonty a výrazne sa darilo v sledovanom období on-line predajcom potravín. Jedným z dôvodov rastu diskontov je neustále otváranie nových predajní a tiež rozširovanie ich sortimentu. Súčasne pokračuje remodeling predajní, ktorý reaguje na zvýšené očakávania nakupujúcich od obchodu a tiež od sortimentu. Pandémia urýchlila vstup niektorých obchodných reťazcov do on-line sveta predaja potravín (zdroj: ACNielsen).

V segmente oblátok (bez trubičiek) došlo v medziročnom porovnaní len k nepatrnému rastu celkového trhu o 0,5 % v objemovom a 0,6 % v hodnotovom vyjadrení. Skupine sa na českom trhu darí i naďalej udržať svoje významné postavenie na trhu. Prostredníctvom svojej dcérskej spoločnosti si I.D.C. Holding, a.s. stále drží pozíciu jednotky na českom trhu v segmente oblátok (bez trubičiek) s podielom 36 % v hodnotovom vyjadrení. (zdroj: ACNielsen).

Trh sušienok (bez perníkov a piškót) zaznamenal mierny medziročný rast o 0,8 % v objeme a len nepatrný pokles o -0,3 % v hodnotovom vyjadrení. Trhový podiel I.D.C. Holding, a.s. dosiahol 5 % v objemovom vyjadrení (zdroj: ACNielsen).

Vzhľadom na nepriaznivú pandemickú situáciu, ktorá zasiahla českú ekonomiku v plnej sile, skupina neuviedla v sledovanom období na trh žiadne novinky. Naopak odložila ich uvedenie na dobu, ktorá bude priaznivejšia a radšej sa venovala už zavedeným značkám zo svojho portfólia.

Marketingové aktivity na českom trhu boli smerované ako na podporu nosných, tak na podporu a budovanie mladých značiek nedávno uvedených na trh. Medzi najsilnejšie značky na tomto trhu patrí predovšetkým **Mila** a **Horalky**. Pre Milu skupina pripravila nový spot a zrealizovala dve masívne kampane (jar a jeseň). Značke Horalky bola venovaná kampaň v mesiaci máj spolu s komunikáciou už tradičnej a veľmi populárnej spotrebiteľskej súťaže. V rámci trade marketingu bola začiatkom školského roka v spolupráci s najvýznamnejšími obchodnými partnermi zrealizovaná akcia "Späť do školy". Súčasne bolo vyrobené veľmi žiadané špeciálne balenie Mily a Horalkiek s príbalom na mieru pre významných obchodných partnerov.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

Pri mladých značkách pokračovala spoločnosť v podpore výrobkov **Rodinné** a **Lina**. V prvom kvartáli roku 2020 spustila súťaž so značkou Rodinné s veľmi dobrou spotrebiteľskou odozvou. Ďalej bola značka Rodinné podporovaná v mesiaci august TV kampaňou. Pre značku Lina bola v tomto roku pripravená iba jedna kampaň oproti zavedenej dvoj-kampaňovej podpore predaja. Celkovo bolo v roku 2020 zrealizovaných šesť klasických kampaní v marketingovom mixe ATL, BTL kampane a trade marketingu. Významnou súčasťou jednotlivých kampaní bola podpora značiek v on-line prostredí.

Poľská republika

Pandémia COVID-19 tvrdo zasiahla poľskú spoločnosť a jej ekonomiku, aj keď v menšej miere ako iné európske krajiny. Pandémia a s ňou súvisiace obmedzenia v roku 2020 viedli k prvému poklesu HDP od roku 1991. Na základe predbežného odhadu Hlavného štatistického úradu Poľska zaznamenal HDP v roku 2020 medziročný pokles o -2,7 %, zatiaľ čo v roku 2019 to bol rast o 4,5 %. Domáci dopyt zaznamenal medziročný pokles o -3,7 %. Celkové výdavky na spotrebu v roku 2020 klesli o -1,5 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Výdavky na spotrebu v sektore domácností klesli o -3,0 %. Spotrebiteľské ceny sa v medziročnom porovnaní zvýšili o 3,4 %. Ceny za potraviny a nealkoholické nápoje vzrástli medziročne o 4,7 %. Maloobchodný obrat zaznamenal celkový medziročný pokles o -3,1 % (oproti rastu o 5,4 % v roku 2019).

Od polovice marca 2020 začal prvý lockdown (z dôvodu pandémie COVID 19) v krajine, ktorý sa postupne menil a pretrvával počas celého roka. Striedavému zatváraní nákupných centier a obchodných reťazcov sa prispôbilo i nákupné správanie obyvateľov, ktorí sa orientovali na týždňové nákupy.

Vyššie uvedená situácia mala samozrejme vplyv aj na predaj skupiny na poľskom trhu. Najväčší dopad na výsledky predaja mal lockdown v období mesiacov marec – máj (predaj sezónnej produkcie). V priebehu roka sa stav čiastočne upravil, ku koncu roka bol ale vyhlásený ďalší lockdown a uzatvorenie nákupných centier malo opakovane negatívny vplyv na vývoj predaja v závere roka 2020.

Celkový trh oblátok zaznamenal nárast v objemovom vyjadrení o 1,7 %. V hodnotovom vyjadrení došlo k poklesu o -1,2 %. Trh sušienok a perníkov rástol o 5,2 % v objeme, v hodnotovom vyjadrení len 1,8 %. (zdroj: ACNielsen).

Väčšina výdavkov na trade marketingové aktivity bola smerovaná do značiek **Goralki**, **Verbena**, **Lusette** a **Andante piškóty**. Pre značku **Verbena** bola zrealizovaná podpora i prostredníctvom TV kampane.

Maďarsko

Na základe predbežného odhadu Centrálného štatistického úradu Maďarska zaznamenala ekonomika medziročný pokles o -5,0 %. Konečná spotreba domácností medziročne poklesla o -2,6 %. Celková konečná spotreba zaznamenala medziročný pokles o -2,0 %. Spotrebiteľské ceny zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast v priemere o 3,3 %. Najvýraznejšie rástli ceny potravín (o 7,2 %). Celkový objem predaja v maloobchode poklesol v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka o -0,2 %, z toho nepotravinových produktov o -0,4 % a pohonných hmôt o -10,0 %. Objem predaja potravín, nápojov a tabaku naopak vrátil o 3,0 % (zdroj: Maďarský štatistický úrad).

Segment oblátok (bez trubičiek) zaznamenal v medziročnom porovnaní nárast v objeme o 5,7 % a v hodnotovom vyjadrení o 4,8 %. V segmente oblátok (bez trubičiek) dosiahla I.D.C. Holding, a.s. 5,0 % podiel na trhu v hodnotovom vyjadrení. Celý trh sušienok a perníkov zaznamenal nárast v objeme (o 10,7 %) aj v hodnote (o 11,3 %) (zdroj: ACNielsen).

Rok 2020 bol s výnimkou prvých dvoch mesiacov pod vplyvom opatrení a zásahov prijatých v súvislosti pandemiou koronavírusu COVID-19. Tieto opatrenia mali veľmi negatívny vplyv na celú krajinu a dotkli sa i predaja skupiny na tomto trhu.

Podpora predaja bola v 1. polroku roka 2020 venovaná tradičnej značke - **MOMENTS**, pre ktorú bola zrealizovaná spotrebiteľská súťaž komunikovaná i odvysielaním reklamného spotu. Pozornosť bola venovaná aj značkám **Verbena** (odvysielaním reklamného spotu) a **Andante** (formou spotrebiteľskej súťaže). Súčasne boli všetky značky podporované trade aktivitami.

Vzhľadom na celkovú nepriaznivú situáciu, skupina neuviedla na trh žiadne novinky. V sledovanom období bolo zrealizované len zníženie gramáže spotrebiteľského balenia výrobkov pod značkou MOMENTS (na 45g) a v čase vianočných sviatkov bol sortiment uvedenej značky doplnený o rumovo- orechový príchuť.

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

Ruská federácia

Počas celého roka 2020 sa skupina zameriavala na udržanie vzťahov s ruskými obchodnými partnermi v náročných podmienkach na trhu spojených so všeobecným pádom spotrebiteľského dopytu kupujúcich v dôsledku nestabilných cien ropy a celosvetovej pandémie. Predaj výrobkov – najmä cukríky **Verbena** bol podporovaný printovými a internetovými marketingovými aktivitami a trade marketingovými aktivitami zameranými najmä na farmaceutický trh. Pri sušienkach Verbena sa pozornosť sústredila na rozšírenie ich distribúcie. Súčasne bol pripravený redizajn produktu roksy 100g, ktorý bol na ruskom trhu uvedený v mesiaci máj 2020.

Ostatný export

V roku 2020 bol predaj do ostatných krajín (okrem V4 a Ruskej Federácie) ovplyvnený množstvom interných a externých faktorov. Z interných to bola najmä pokračujúca automatizácia vo výrobe, a tým pádom tlak na efektivitu výroby, ako aj prechod na nový systém plánovania v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Z externých faktorov to bola najmä nastupujúca pandémia COVID-19, ktorá sa prejavila rôznymi spôsobmi. V niektorých krajinách sa úplne zastavil dovoz akéhokoľvek tovaru. V tomto prípade bola spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. informovaná o nemožnosti spolupráce obchodnými partnermi. Inde spoločnosť zaznamenala len obmedzenie mobility tovaru a v ďalších štátoch poklesla samotná spotreba tovaru medzi konzumentmi vplyvom reštriktívnych opatrení. Veľkou mierou sa pod nižšiu spotrebu spotrebiteľov podpísali aj neistota a obavy z budúcnosti. Asi najviac sa kríza prejavila pri akvizičnej činnosti. Vzhľadom na skutočnosť, že boli zrušené všetky medzinárodné výstavy, spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. stratila jedinečnú príležitosť na prezentáciu. Kontakt so zákazníkom sa presunul do virtuálneho priestoru.

Aj napriek tomu sa skupine podarilo v roku 2020 udržať svojich kľúčových zákazníkov. Najväčšie predaje v rámci ostatných krajín boli už tradične realizované vo Veľkej Británii, kde je záujem najmä o tradičný sortiment oblátok, v Rumunsku, kde spoločnosť predáva diabetický sortiment a oblátky pod privátnou značkou a v Lotyšsku, kde sa tešia obľube roksové cukríky. K splneniu plánovaných cieľov prispeli aj zákazníci z Blízkeho východu, konkrétne Jemenu a Palestíny. Tu spoločnosť predáva máčané oblátky.

VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA

AarhusKarlshamn Sweden AB (tuky náplňové a polevové, rastlinný olej)
 DANAFTA spol. s r.o. (tuky, kakaový prášok, kakaové maslo, kakaová hmota, vaječný žltok)
 DS Smith Turpak Obaly, a.s. (obaly z hladkej a vlnitej lepenky)
 Firma Handlowo-Produkcyjna „GOLDEGS” (vaječné melanže)
 GRAFOBAL, akciová spoločnosť (obaly z hladkej a vlnitej lepenky)
 CHEMOSVIT FOLIE, a.s. (flexibilné fólie)
 CHOCAL Aluminiumverpackungen GmbH (Al obaly na duté čokoládové výrobky)
 Ing. Bohumil Kratochvíl – IBK TRADE (suché plody, sušené ovocie)
 MILKPOL Slovakia, s.r.o. (sušené mlieko, sušená sladká srvátka)
 MODEL OBALY, s.r.o. (obaly z hladkej a vlnitej lepenky)

VÝZNAMNÍ ZÁKAZNÍCI

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

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom

VÝVOJ REÁLNEJ EKONOMIKY SLOVENSKA V ROKU 2020

Na základe údajov Štatistického úradu Slovenskej republiky zaznamenala slovenská ekonomika v roku 2020, poznačenom pandémiou nového koronavírusu, medziročný pokles o -5,2 % v stálych cenách. Prvá vlna pandémie COVID-19 spôsobila historické prepady kľúčových ukazovateľov v druhom štvrtroku, ekonomika však v závere roka dokázala naštartovať napriek druhej vlne pandémie a vykázala druhý najmiernejší pokles v rámci celého roka 2020 (-2,7 %). Rozhodujúci podiel na výsledku mal opäť rastúci zahraničný dopyt. V porovnaní s rokom 2019 zaznamenali pokles všetky významné odvetvia, pričom dvojciferný pokles dosiahlo stavebníctvo (o viac ako -20 %) a výroba motorových vozidiel (o -18 %). Pozitívny vývoj si spomedzi významných odvetví udržali odvetvie potravín, nápojov a tabaku pri raste o 5,7 %, odvetvie činností v oblasti nehnuteľností o 1,6 % a odvetvie finančných a poisťovacích služieb o 9,3 %. Z hľadiska výdavkových zložiek vykázali všetky hlavné zložky za rok 2020 minusové hodnoty. Napriek rastu v druhej polovici roka zostal zahraničný dopyt medziročne nižší o -7,2 %. Domáci dopyt klesol o -6,4 %. Celková spotreba sa znížila o -1,4 % a klesli aj výdavky na konečnú spotrebu domácností (pokles o -1,2 %). Zdroj: Štatistický úrad SR.

Pandémia a s ňou súvisiace opatrenia výrazne ovplyvňovali cenový vývoj počas celého roka 2020. Inflácia na Slovensku klesla v minulom roku na najnižšiu úroveň od roku 2017. V celoročnom priemere sa spotrebiteľské ceny zvýšili o 1,9 %, čo je oproti rokom 2019 aj 2018 výrazný pokles. Kľúčovými faktormi, ktoré slovenskú infláciu tradične ženu do vysokých čísiel, je rast cien potravín, bývania a energií. Aj keď sa kupujúci v čase pandémie v spotrebe obmedzili najmenej spomedzi všetkých štátov eurozóny, celkový dopyt medziročne klesol. To sa prejavilo na cenách potravín, ktoré sa v medziročnom porovnaní zvýšili iba o 2,5 %. Celkovú výšku inflácie ovplyvnili vyššie rasty cien v odbore bývanie, ako napríklad elektrina, služby na údržbu a opravu obydli, ale aj rast cien niektorých potravín, najmä mäsa a ovocia aj vyššia miera rastu v odbore rozličné tovary a služby.

Trh práce nezostal ušetrený dopadu pandémie, avšak negatívny vplyv COVID-19 sa na ňom prejavil miernejšie. Miera evidovanej nezamestnanosti na Slovensku podľa ÚPSVaR (Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny) ukončila rok 2020 na úrovni 7,57 %. V priemere sa zvýšila miera nezamestnanosti v roku 2020 o 1,5 percentuálneho bodu na 7,6 % (zdroj: NBS). Celkovo sa vlni priemerná nominálna mesačná mzda zvýšila v priemere o 3,8 % na úroveň 1 133,- EUR a priemerná reálna mzda tak vzrástla medziročne o 1,9 %. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka sa rast miezd spomalil, rast priemernej nominálnej mzdy bol pomalší o 4 p.b. a priemernej reálnej mzdy o 3,1 p.b.

Jarné opatrenia počas prvej vlny pandémie viedli k zatvoreniu väčšiny obchodov, čo sa prejavilo na poklese tržieb maloobchodu v období marec až máj v priemere o -9 %. Opätovné otvorenie všetkých obchodov umožnilo dobehnúť zameškané. V období mesiacov júl až október boli maloobchodné tržby medziročne vyššie v priemere o 3,5 %. Príchod druhej vlny a s tým súvisiace sprísňovanie opatrení dostalo tržby maloobchodu v závere roka do mierneho mínusu, v novembri o -0,4 % a v decembri o -0,6 %.

Počas roka 2020 došlo k útlmu nákupnej turistiky do okolitých krajín. Slováci, ktorí zvykli v posledných rokoch nakupovať v Maďarsku, Poľsku, Rakúsku a v Česku, sa tak opäť presunuli do obchodov na území Slovenska, čo v konečnom dôsledku taktiež prospelo domácej spotrebe.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

Predaj vlastných výrobkov, tovaru a služieb za všetky spoločnosti v skupine dosiahol v hodnotenom období 137 450 tis. EUR. V medziročnom porovnaní zaznamenala skupina pokles celkového predaja o -2,3 %. Z celkového objemu predaja predstavoval podiel predaja na trhu Slovenskej republiky 44 %, Českej republiky 35 %, Poľska 13 %, Maďarska 5 % a zvyšok vo výške 3 % tvoril predaj v ostatných krajinách (ostatné štáty EÚ, Ruska a krajín Blízkeho východu). Z pohľadu teritoriálnej štruktúry si skupina zachovala rast predaja na trhu v Slovenskej republike (+9,2 %).

Skupina uzavrela v roku 2020 hospodárenie so ziskom po zdanení vo výške 6 441 tis. EUR.

VÝVOJ MAJETKU A ZDROJOV KRYTIA (KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA)

Majetok skupiny v porovnaní so stavom k 31.12.2019 zaznamenal pokles z úrovne 185 767 tis. EUR na úroveň 181 926 tis. EUR. Celková hodnota aktív bola ovplyvnená znížením stavu obežného majetku.

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

Vlastné imanie skupiny sa v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka zvýšilo o 4 756 tis. EUR na hodnotu 93 815 tis. EUR (+5 %).

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

Celkové záväzky skupiny sa v medziročnom porovnaní znížili o 8 597 tis. EUR (-9%). Z pohľadu časovej štruktúry zaznamenala skupina pokles dlhodobých aj krátkodobých záväzkov.

Celkový stav bankových úverov a dlhopisov skupiny sa medziročne znížil z úrovne 73 435 tis. EUR k 31.12.2019 na úroveň 66 283 tis. EUR k 31.12.2020. Skupina priebežne spláca už existujúci dlhodobý investičný úver a ku koncu účtovného obdobia v mesiaci december získala nový dlhodobý investičný úver. V mesiaci august bola splatená ďalšia časť menovitej hodnoty Dlhopisu IDC 2021 (2 000 tis. EUR) a v mesiaci október boli splatené Dlhopisy V&J 2020 v celkovom objeme 3 000 tis. EUR (viď Poznámky ku Konsolidovaným finančným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2020).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Smernica je pravidelne prehodnocovaná s cieľom identifikovať ďalšie nové riziká.

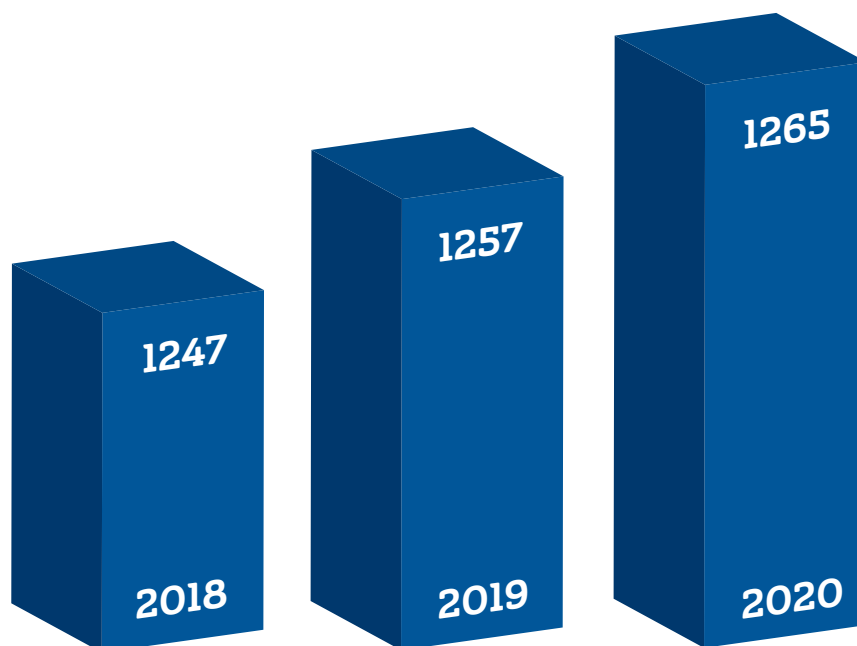
Dcérske účtovné jednotky majú vlastné pravidlá na zabezpečenie integrity systému účtovníctva vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika v súlade s legislatívou príslušnej krajiny.

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

4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020

4.3. Priemerný počet zamestnancov

PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV V MATERSKEJ A DCÉRSKYCH
SPOLOČNOSTIACH ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDÁCIE



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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné zverejniť, prípadne komentovať.

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

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

7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI

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

ZÁMERY V OBLASTI OBCHODU A MARKETINGU

Na trhu v **Slovenskej republike** si skupina dlhodobo drží pozíciu číslo 1 v segmente oblátok. V budúcom období sa bude naďalej usilovať o udržanie tohto podielu a zvyšovanie podielu v segmente sušienok. Vzhľadom na vývoj pandémie COVID-19 neplánuje žiadne zásadné novinky a podpora bude smerovaná skôr na tradičné značky - Mila, Lina, Horalky.

V **Českej republike** podobne ako na Slovensku skupina pokračuje v podpore tradičných výrobkov pod značkou Mila, Lina a Horalky. Ani na českom trhu neplánuje uvedenie žiadnych zásadných novinek a bude sa snažiť udržať aktuálne pozície.

Na trhu v **Poľskej republike** je predaj skupiny v dôsledku situácie spôsobenej COVIDOM-19 najdramatickejší. Výrobky skupiny sú totiž z veľkej časti stále vnímané ako nové na trhu, a preto sa bude naďalej sústreďovať na podporu ťažiskových značiek – Goralki, Verbena a Andante. Koncom roka 2020 skupina zrealizovala radikálny redizajn značky Goralki, ktorý má za úlohu zvýšiť vizibilitu na pulte, a tým i zlepšiť komunikáciu značky v mieste predaja. Za týmto účelom je v roku 2021 naplánovaná významná podpora uvedenej značky. Taktiež sa bude obchodne i komunikačne venovať mini piškótam pod značkou Andante.

V **Maďarsku**, rovnako ako v Poľsku, prebehol významný redizajn značky MOMENTS s cieľom zvýšiť jej vizibilitu na trhu. Od nového roka bude značka rozšírená o rad „Intenso“, ktorý tvoria polomáčané oblátky. Na maďarskom trhu sa vplyvom pandémie COVID-19 veľmi dobre osvedčila značka Verbena. Uvedenú značku plánuje skupina rozšíriť o príchuť - Rakytník.

V **Ruskej federácii** bude v ďalšom období pokračovať v aktivitách smerujúcich k udržaniu distribúcie výrobkov na tomto trhu. Zároveň bude pokračovať v budovaní povedomia značky Verbena formou marketingových aktivít a na trh bude uvedená nová príchuť cukríkov Verbena – Rakytník.

V rámci exportu na ostatné trhy – sa skupina zameria na ďalšiu optimalizáciu výrobného portfólia a rozvoj exportného brandu v moderných obaloch, atraktívnych pre medzinárodné trhy.

ZÁMERY V OBLASTI INVESTIČNEJ, INOVAČNEJ A VÝROBNEJ

V priebehu 1. štvrťroka 2021 bude zrealizované oživenie linky na výrobu piškót (inštalovanej v roku 2020) vrátane rozšírenia kapacity balenia a kartónovania piškót.

Postupné oživovanie novo-nainštalovaných zariadení - baliacich liniek s automatickým nakladaním výrobkov a kartónovacích liniek, ktoré začalo ešte v roku 2020 bude ukončené v 1. polroku 2021. Uvedené investície prinesú výrazné zvýšenie produktivity práce a otvoria priestor pre inovácie spotrebiteľských balení.

Pre 2. polrok roka 2021 pripravuje skupina ďalšie investície do rozšírenia kapacity výroby sušienok.

ZÁMERY V OBLASTI IT

V priebehu roka 2020 sa uskutočnil výber dodávateľa na nový ERP systém a následne bolo prijaté rozhodnutie o prechode zo súčasného systému IFS na systém SAP. V nasledujúcom období bude preto skupina intenzívne pracovať na implementácii systému SAP a príprave jeho spustenia od 1.1.2022. Hlavným zámerom je zabezpečiť užšie prepojenie s výrobným systémom VoIS a väčšiu štandardizáciu účtovných systémov v dcérskych spoločnostiach, ktoré prejdú tiež na tento systém. Prechod na informačný systém SAP bude súčasne predstavovať i významnú investíciu do nového HW vybavenia a nahradí tak doteraz používané, ktoré slúži na prevádzku starého informačného systému. Mal by sa tak zásadne zjednodušiť prechod na nový systém, pretože implementačné práce nebudú narušovať aktuálnu prevádzku súčasného systému.

Skupina bude i v nasledujúcom období pokračovať v informatizácii výroby zberom ďalších dát z jednotlivých zariadení za účelom zaistenia maximálnej kontroly výrobného procesu a optimálneho využitia výrobných zariadení i s prihliadnutím na to, že nový informačný systém SAP umožní tieto dáta efektívnejšie spracovávať a vyhodnocovať.

7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI

Skupina tiež počas roka pokračovala vo výmene zastaraného HW vybavenia, na ktorom bol stále prevádzkovaný systém Windows 7, čo zvyšovalo bezpečnostné riziko firemnej siete. Tuto úlohu sa úspešne podarilo dokončiť. Napriek tomu, stále aktuálne a nevyhnutné zostávajú aj pre budúce obdobie investície zamerané na opatrenia zvyšujúce celkovú bezpečnosť informačných 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 kontrolingom.

ZÁMERY V OBLASTI ĽUDSKÝCH ZDROJOV

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

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

Súčasní zamestnanci majú istotu zamestnania, pracujú v bezpečnom pracovnom prostredí a zamestnávateľ neustále zlepšuje podmienky pracovného prostredia a práce. Zamestnávateľ každoročne prehodnocuje mzdy zamestnancov a vypláca ročné bonusy za dochádzku zamestnancov a ročné odmeny. Vývoj miezd samozrejme závisí od ekonomického vývoja skupiny.

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

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

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

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

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

8.1. Stručný opis obchodného modelu

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

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

Cieľovým trhom skupiny sú trhy krajín V4. Podiel exportu na celkových tržbách každoročne narastá, a to hlavne na kľúčových trhoch v krajinách V4 – v Českej republike, Poľsku a Maďarsku. Budúci vývoj skupiny je ovplyvnený hlavne makroekonomickým vývojom na trhu v Slovenskej republike, v záujmových teritóriách (v Českej republike, Poľsku a Maďarsku) a aktivitami konkurencie na týchto trhoch. Bližšie informácie o pôsobení, aktivitách a výsledkoch skupiny na jednotlivých trhoch, jej trhových podieloch a cieľoch sú uvedené v kapitole – 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2020, časť 4.1. Produkcia a obchodná činnosť a v kapitole 7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI.

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

V I.D.C. Holding, a.s. nie je v rámci systému manažérstva kvality (SMK) konceptuálne samostatne spracovaná politika spoločensky zodpovedného podnikania, ale i napriek tomu v rámci existujúcich interných dokumentov skupina 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 spoločnosti a jeho ochrana** - dobré meno I.D.C. Holding, a.s. a jeho ochrana zo strany jej zamestnancov patria medzi najdôležitejšie hodnoty, ktorými sa skupina riadi. Každý zamestnanec dbá o reputáciu skupiny a ochranu jej záujmov, koná tak, aby nepoškodil jej dobré meno,
- **vzťahy so zákazníkmi a dodávateľmi** - prioritou skupiny je spokojnosť zákazníka. Skupina posudzuje požiadavky zákazníka a uspokojuje jeho potreby. Je bezproblémovým dodávateľom a vo vlastnej práci aj vo vzťahu k zákazníkovi uplatňuje čestnosť, korektný prístup a osobnú zodpovednosť. Zákazníkovi poskytuje bezpečné potraviny, ktoré spĺňajú požiadavky EÚ na kvalitu a bezpečnosť potravín.

Vzťahy s dodávateľmi sú v rámci spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. dlhodobo založené na korektnej obojstrannej spolupráci a strategickom partnerstve. Všetci dodávatelia skupiny sú pravidelne ročne hodnotení v zmysle platných noriem certifikátov BRC a IFS. Pokiaľ dodávateľ nie je držiteľom certifikátu manažérstva kvality (IFS, BRC, FSSC, ISO), sú u neho vykonávané pravidelné audity vyškoľenými zamestnancami materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

V priebehu roka 2020 sa spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. v spolupráci s dodávateľmi zamerali na používanie bezobalových a veľkokapacitných balení pri dodávkach tekutých a sypkých strategických surovín. Skupina

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

spolupracuje s dodávateľmi, ktorí pri vývoji nových obalov kladú dôraz na materiály vylepšujúce recyklovateľnosť obalu po jeho použití.

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

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

- environmentálna zodpovednosť – nastavenie výrobných procesov I.D.C. Holding, a.s. spĺňa všetky legislatívne požiadavky týkajúce sa ochrany životného prostredia a výrobná činnosť nemá dopad na životné prostredie. Všetky procesy vo výrobných prevádzkach sú riadené aktívne a nad rámec legislatívy tak, aby príspevok k ochrane životného prostredia bol čo najvyšší predovšetkým v oblastiach emisií skleníkových plynov, čistenie odpadových vôd, produkcia, úprava a recyklácia odpadov.

K týmto procesom patrí predovšetkým:

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

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

Spoločenská zodpovednosť zamestnávateľa

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

Počas celého roka 2020 I.D.C. Holding, a.s. svojimi výrobkami tešila deti žijúce v detských domovoch a krízových centrách. Najviac žiadostí bolo už tradične realizovaných v rámci letných prázdnin, kedy sa značne zlepšila aj epidemiologická situácia a detské tábory organizovali pre svojich chovancov týždenné tábory a výlety. Nezvyčajne málo bolo žiadostí počas vianočných sviatkov. Boli totiž stopnuté akékoľvek hromadné podujatia a nekonali sa ani oslavy spojené s príchodom sv. Mikuláša, na ktoré zvyčajne putuje veľa sladkostí z produkcie I.D.C. Holding, a.s. Z lokálnych združení, ktoré pomáhajú pri výchove detí, podporuje skupina Špeciálnu základnú školu v Seredi, Sládkovičove a Trnave.

Nezabúda ani na podporu športových klubov a podujatí v okolí svojich výrobných závodov – prevádzkarní. Pandemický rok 2020 bol na podujatia veľmi skúpy, no predsa sa stala produktovým partnerom prvého ročníku virtuálneho preteku „Sereďského cyklomaratónu“ organizovaného športovým klubom Cyklo-Tour Sereď.

Už viac než pätnásť rokov je spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. produktovým partnerom organizácie „Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar“ počas každoročne organizovaného Vianočného koncertu. Mikulášskymi baličkami potešila 1 100 detí v detských domovoch po celom Slovensku.

V čase šíriacej sa pandémie skupina rozšírila v roku 2020 výrobkovú pomoc aj na osoby prvého kontaktu, akými boli záchranári, hasiči, colníci a zdravotný personál.

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

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

I.D.C. Holding, a.s. rovnako zareagovala na výzvu VÚC Trnava a darovala vyššiemu územnému celku počítačový techniku určenú študentom stredných a základných škôl, ktorí nemajú dostačujúce technické vybavenie na on-line vyučovanie.

Pomoc v číslach – napriek zložitej pandemickej situácii v roku 2020 potešila I.D.C. Holding, a.s. svojimi produktami 34 miestnych aj celoslovensky pôsobiacich združení a organizácií.

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

V procese výberu zamestnancov, ani počas pracovného pomeru spoločnosť nezaznamenala žiadnu diskrimináciu zamestnancov, či už - rasovú, náboženskú, vekovú alebo rodovú. I.D.C. Holding, a.s. je spoločnosťou, ktorá zamestnáva cca 66% žien. Rovnako má vysoké zastúpenie žien v strednom manažmente (takmer 55%) a tiež vo vedení spoločnosti (27%). Zamestnáva rodičov s deťmi v rôznej vekovej kategórii.

Zamestnáva zamestnancov na rôznych pracovných pozíciách, ktoré môžu vykonávať zamestnanci v rôznej vekovej štruktúre. Priemerný vek zamestnancov je 46 rokov. Rovnako zamestnáva zamestnancov so ZPS v prípade, ak povaha práce na danej pozícii túto možnosť dovoľuje. V roku 2020 spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. zamestnávala 39 zamestnancov s určitými zdravotnými obmedzeniami (uvedený údaj vychádza len z podkladov a evidencie materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.), ktorí vykonávali prácu vyhovujúcu ich zdravotnej spôsobilosti.

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

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

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

Oblasť vzdelávania zamestnancov

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

8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

Oblasť sociálnej starostlivosti o zamestnancov

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

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

V roku 2020 bol každému zamestnancovi ponúknutý balíček benefitov. Zamestnanec sa sám podľa svojho uváženia mohol rozhodnúť na aký účel bude príspevok čerpať. Príspevok zamestnanci čerpali na úhradu nákladov za:

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

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

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

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

Zamestnávateľovi takisto záleží na zdraví zamestnancov, preto značnú pozornosť v rámci sociálnej starostlivosti venuje zdravotnej prevencii a predchádzaniu civilizačných ochorení. Zamestnanci sa zúčastňujú akcie „Dni zdravia“, ktoré sa dvakrát ročne organizujú v jednotlivých prevádzkarňach materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. V roku 2020 boli „Dni zdravia“ z dôvodu prevencie proti šíreniu vírusu COVID - 19 organizované výhradne on-line formou a zamerané predovšetkým na udržiavanie, starostlivosť a budovanie pevnejšieho duševného zdravia zamestnancov. Počas celého pandemického roka bola zamestnancom k dispozícii telefonická poradňa. Zamestnanci mali možnosť spojiť sa telefonicky alebo mailom s odborníkmi a konzultovať rôzne životné situácie so psychológmi, právnikmi alebo finančnými poradcami.

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

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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

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

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

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

A. ZÁKLADNÉ PRÁVA AKCIONÁROV

i. Registrácia akcií

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

ii. Právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti

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

iii. Právo na včasné a relevantné informácie o spoločnosti

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

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

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

v. Právo akcionára voliť a odvolávať členov orgánov

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

vi. Právo na podiel na zisku

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

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

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

i. Stanovy a iné interné predpisy

ii. Vydávanie nových emisií

iii. Mimoriadne transakcie

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

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

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

C. PRÁVO ÚČASTI A HLASOVANIA NA VALNOM ZHROMAŽDENÍ

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

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

2. Postupy súvisiace s uplatňovaním hlasovacích práv by nemali byť prehnane zložitá a nákladná:

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

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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

3. Akcionári majú:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

vi. Schvaľovanie akýchkoľvek podstatných zmien v systéme odmeňovania akcionármi.

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

Účasť nezávislých členov orgánov na nominačných postupoch.

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

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

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

5. Umožnenie nediskriminačného hlasovania akcionárov v neprítomnosti:

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

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

ii. Zverejnenie hlasovania spojeného so splnomocnením

V prípade zastúpenia akcionára na valnom zhromaždení na základe splnomocnenia tvorí toto 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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

D. MOŽNOSŤ VZÁJOMNÝCH KONZULTÁCIÍ AKCIONÁROV

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

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

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

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

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

Spoločnosť nemá majiteľov cenných papierov s osobitnými právami kontroly.

E. NEDISKRIMINAČNÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMÍ A TRANSPARENTNOSŤ KAPITÁLOVÝCH ŠTRUKTÚR

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

i. Rovnaké právo spojené s akciami rovnakého druhu

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

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

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

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

Uvedené ustanovenie sa na akcie spoločnosti nevzťahuje.

2. Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohôd o prevzatí

Údaje o štruktúre základného imania

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

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

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

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

1. Riešenie konfliktu záujmov v rámci transakcií spriaznených osôb.

i. Vytvorenie efektívneho systému na určenie transakcií spriaznených osôb.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

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

i. Lojalnosť členov orgánov voči spoločnosti a všetkým akcionárom.

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

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

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

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

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

H. EFEKTÍVNE A TRANSPARENTNÉ MOŽNOSTI ZÍSKANIA KONTROLY NAD SPOLOČNOSŤOU.

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

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

2. Nástroje na ochranu proti 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 spoločnosti, v ktorých drží podiely.

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

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

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

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

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

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

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

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

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

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

9. 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 ZAJAHOVÝCH 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 ZAJAHOVÝCH 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 ZAJAHOVÝCH 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 - Vnútny systém evidovania podnetov v súlade s uvedeným Zákom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania podnetov podľa príslušných ustanovení zákona.

C. ÚČASŤ ZAMESTNANCOV V ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI.

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

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

i. Dodržiavanie nezávislosti správy dôchodkových fondov od manažmentu spoločnosti.

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

D. PRÁVO NA PRÍSTUP K INFORMÁCIÁM.

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

E. PRINCÍP „DODRŽUJ ALEBO VYSVETLI“.

i. Zverejňovanie Vyhlásenia vo výročnej správe

Spoločnosť pravidelne každoročne zverejňuje Vyhlásenie vo výročnej správe spoločnosti.

ii. Zverejňovanie odchýlok od odporúčaní Kódexu

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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

F. KONTROLNÉ A DOVOLACIE SA MECHANIZMY ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN

i. Riešenie integrity funkcionárov spoločnosti

Zájmové 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 záujmy veriteľov.

IV. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ

A. MINIMÁLNE POŽIADAVKY NA ZVEREJŇOVANIE.

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

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

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

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

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

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

Priamu účasť s minimálne 10 % podielom na spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. 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 KLÚČOVÉ FUNKCIE VLASTNÍCTVA, časť E. Nediskriminačné zaobchádzanie s akcionármi a transparentnosť kapitálových štruktúr, bod 2.- Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohôd o prevzatí.

Údaje o kvalifikovanej účasti na základnom imaní podľa osobitného predpisu

Kvalifikovaná účasť I.D.C. Holding, a.s. na základnom imaní v iných spoločnostiach podľa stavu k 31.12.2020:

Názov spoločnosti	Krajina založenia	Vlastnícky podiel v % (priamy/nepriamy) k 31. 12. 2020	Hlasovacie práva v % k 31. 12. 2020	Predmet činnosti
I.D.C. Praha, a.s.	Česká republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
Coin, a.s.	Slovenská republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A.	Poľská republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00	obchodná činnosť
GROSER a.s.	Slovenská republika	100,00	100,00	obchodná spoločnosť
TIZIA HUNGÁRIA KFT.*	Maďarsko	-	-	obchodná činnosť
OOO I.D.C. SEDITA	Ruská federácia	100,00	100,00	obchodná činnosť

Poznámka: *Dňa 30. Septembra 2020 obchodný súd v Budapešti rozhodol o výmaze spoločnosti TIZIA HUNGARIA KFT.

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

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

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. mala v období, za ktoré sa dáva toto Vyhlásenie ku Kódexu, t.j. za rok 2020, priamu zákonnú povinnosť identifikovať a registrovať svojich konečných užívateľov výhod podľa z. č. 297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochrane pred financovaním terorizmu v znení noviel a podľa z. č. 530/2003 Z.z. o obchodnom registri v znení noviel. Povinnosť zapísať konečných užívateľov výhod vznikla spoločnosti k 31.12.2019 a spoločnosť túto povinnosť riadne a včas splnila v súlade s vyššie uvedenými právnymi predpismi.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

4. Informácie o odmeňovaní v spoločnosti

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

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

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

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

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

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

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

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

Kľúčový manažment nemá stanovené pevné odmeny. Odmeny sú spravidla vyplácané rovnako ako ostatným zamestnancom dvakrát ročne v závislosti od plnenia ekonomických ukazovateľov spoločnosti. O výške odmeny pre jednotlivých 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
Ing. Miroslav Buch	Člen	2000	Mlynská 37/27, Sereď
Ing. Roman Ježo	Člen	2017	Pod Húštikom 617/16, Nová Dubnica 018 51

Ing. Pavol Kovačič ukončil vysokoškolské štúdium na Slovenskej vysokej škole technickej v Bratislave. V spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. začal pracovať vo funkcii finančného riaditeľa v roku 1996. Od tohto dátumu sa jeho pracovné pôsobenie zameriavalo na oblasť ekonomiky a financií v spoločnosti. Dňom 15. mája 1998 bol vymenovaný za generálneho riaditeľa spoločnosti a zabezpečuje proces riadenia, plánovania, organizovania a kontroly celkovej činnosti v nadväznosti na realizáciu schválenej stratégie spoločnosti. Ing. Pavol Kovačič je zároveň predsedom predstavenstva spoločnosti Coin, a.s., (od 1. októbra 2019), členom dozornej rady GROSER, a.s., (od 1. októbra 2019), členom predstavenstva spoločnosti Kassay Invest, a.s. a predseda dozornej rady Real Novum, a.s.

Ing. arch. Pavol Jakubec v roku 1983 úspešne absolvoval Fakultu architektúry Slovenskej vysokej školy technickej v Bratislave. V rokoch 1983 až 1990 sa zaoberal projekčnou činnosťou. Funkciu riaditeľa Central European Development Slovensko Ltd. zastával v rokoch 1990 až 1992. V rokoch 1994 až 1999 bol konateľom spoločnosti Interhotely Slovakia Bratislava. V rokoch 1997 až 1998 zastával funkciu predsedu predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., od roku 1998 je podpredsedom predstavenstva tejto spoločnosti. Ing. arch. Pavol Jakubec je zároveň členom dozornej rady spoločnosti VEGUM a.s., konateľom spoločnosti DAMIAN JASNA, s.r.o., konateľom 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 štúdiá začalo v spoločnosti b.i.g. security, ochrana osôb a objektů, s.r.o. na pozícii riaditeľa technického oddelenia. Od roku 1996 pôsobil ako hlavný projektant a projekt manager firmy Group 4 Securitas Systém, kde sa podieľal na realizácii rozsiahlych investičných projektov, ako bola stavba nového terminálu letiska Praha - Ruzyně. Od roku 1998 pracoval ako riaditeľ realizácie projektov firmy NSC International s pôsobnosťou po území celej EÚ. V roku 1999 nastúpil do I.D.C. Praha, a.s. ako obchodný riaditeľ zodpovedný za vedenie obchodného tímu a definovanie obchodnej stratégie pre územie Českej republiky. V roku 2000 bol vymenovaný za generálneho riaditeľa a predsedu predstavenstva I.D.C. Praha, a.s., kde bol zodpovedný za fungovanie a výsledky pobočky pôsobiacej na trhu Českej republiky. V tejto funkcii pôsobil až do mája 2006, kedy sa stal riaditeľom divízie obchodu v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., zodpovedným za stratégiu a obchodnú politiku spoločnosti, od 1. októbra 2019 riadi aj činnosti v oblasti informačných technológií spoločnosti. Ing. Roman Sukdolák je zároveň členom dozornej rady Coin, a.s. a konateľom spoločnosti Campanula s. r. o.

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

Ing. Roman Ježo, je absolventom ČVÚT fakulty strojníckej v Prahe, ktorú ukončil v roku 1991. V roku 1995 bol spoluzakladateľom spoločnosti VACLAV & JEŽO, s.r.o., v ktorej pôsobil ako konateľ aj riaditeľ. Po transformácii spoločnosti v roku 2000 na akciovú spoločnosť vykonával funkciu predsedu predstavenstva a strategicky v tejto spoločnosti určoval a zabezpečoval procesy výrobné, ekonomické, obchodné a personálne. Po zlúčení spoločnosti so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. k 1. januáru 2016 bol vymenovaný do funkcie riaditeľa divízie výroby spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Od tohto dátumu sa jeho pracovné pôsobenie zameriavalo na oblasť zabezpečenia výrobných procesov vo všetkých prevádzkach spoločnosti. Ing. Roman Ježo je členom dozornej rady v spoločnosti GROSER, a.s. a konateľom spoločnosti VERAX, s.r.o.

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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

DOZORNÁ RADA

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

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc.	predseda	1997	Gaštanová 482/24, Limbach
Ing. Juraj Niedl	člen	2018	Ľ. Podjavorinskej 2544/16, Trnava
Ing. Viera Tomaniková	člen	2020	Vinohrady nad Váhom 205, Vinohrady nad Váhom

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

Ing. Juraj Niedl, absolvoval štúdium na Materiálovotechnologickej fakulte Slovenskej technickej univerzity v Trnave, odbor aplikovaná informatika a automatizácia v priemysle. V spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. začal pracovať 1. decembra 2001 na pozícii správcu serverov NT na výpočtovom stredisku. Jeho ďalšie pracovné pôsobenie bolo na odbore informatiky. V súčasnosti pracuje ako správca komunikačných serverov, aplikácií a databáz. Udržiava komunikačné servery a aplikácie vo funkčnom stave, inštaluje nové verzie systémov, aplikácií a databáz, prideliť zamestnancom oprávnenia do informačných systémov, udržiava servery po hardvérovej stránke vo funkčnom stave, podieľa sa na aplikovaní inovatívnych informačných technológií do prostredia spoločnosti. Od 1. júla 2018 pôsobí ako člen dozornej rady spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

Ing. Viera Tomaniková je absolventkou Vysoké školy ekonomickej v Bratislave, Národohospodárskej fakulty, odbor financie, ktorú ukončila v roku 1983. Do pracovného pomeru v národnom podniku Pečivárne Sereď – predchodcovi spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. nastúpila na ekonomický úsek vo funkcii samostatný normovač 1. augusta 1983. V rámci organizačných zmien bola 1. januára 1987 preradená na personálne oddelenie najskôr do pozície odborného referenta pre personálnu prácu, neskôr od 1. januára 1989 do funkcie vedúcej personálneho oddelenia. Dňom 1. mája 1992 sa znovu vrátila na ekonomický úsek ako vedúca oddelenia informačnej sústavy, následne od 1. mája 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. januára 2000 menovaná do funkcie ekonomickej riaditeľky. Zodpovedá za vypracovanie, dodržiavanie a kontrolu finančného plánu, za tvorbu kalkulácií a cien, za zastavovanie, úplnosť a nezávislosť vedenia účtovníctva a daní v zmysle platnej legislatívy, analýzu ekonomického vývoja spoločnosti. Dňa 17. júna 2016 bola valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vymenovaná za člena výboru pre audit, v tejto funkcii pôsobila do 10. júna 2020. Od 11. júna 2020 pôsobí ako člen dozornej rady spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

VÝBOR PRE AUDIT

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

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

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

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
Ing. Beata Rusová	predseda	2016	Beckovská 13, Bratislava
Ing. Edita Jarošová	člen	2008	Lesnícka 5, Nové Mesto nad Váhom
Mária Chatrnúchová	člen	2020	Dlhá 1976/5, 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 Vysoké školy ekonomickej odbor Ekonomické informácie a kontrola, ktorú ukončila v roku 1987. Po skončení školy pracovala na rektoráte Vysoké školy poľnohospodárskej v Nitre ako samostatná referentka na oddelení Ekonomiky práce. Od roku 1993 pracovala ako účtovníčka v spoločnosti DTS s.r.o. Od roku 1994 pracovala ako asistentka audítora v spoločnosti EMPIRIA AUDIT, s.r.o. V roku 1994 úspešne absolvovala skúšky na audítora a od tohto obdobia začala vykonávať činnosť audítora ako samostatne zárobkovo činná osoba. Od roku 1996 sa stala väčšinou spoločníčkou a konateľkou v spoločnosti E.R. Audit, spol. s r.o., kde pracuje ako štatutárny audítor až do súčasnosti. Hlavným predmetom činnosti tejto spoločnosti je vykonávanie auditorskej činnosti a poskytovanie organizačného a ekonomického poradenstva. Aktívnu podnikateľskú činnosť v oblasti audítorstva, ktorá je pre spoločnosť významná vzhľadom na požiadavky odbornej praxe a kvalifikácie, vykonáva Ing. Beata Rusová v spoločnostiach ako spoločník a konateľ E.R. Audit, spol. s r.o., E.R. Konzult, s.r.o. a zároveň ako fyzická osoba živnostník. Dňa 17. júna 2016 bola valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vymenovaná za člena výboru pre audit, v tejto funkcii stále pôsobí.

Ing. Edita Jarošová je absolventkou Vysoké školy ekonomickej v Bratislave Fakulty riadenia – odbor EIK. Štúdium ukončila v roku 1989 a po skončení štúdia nastúpila na FÚSE 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 audítor, čo je pre spoločnosť významné vzhľadom na požiadavky odbornej praxe a kvalifikácie. Ing. Edita Jarošová je zároveň konateľkou v spoločnostiach: IZOTECH Group, spol. s r.o., NM Group Reality s.r.o., NM Group, spol. s r.o., FINAL BAU s.r.o. Dňa 17. júna 2016 bola valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. vymenovaná za člena výboru pre audit, v tejto funkcii stále pôsobí.

Mária Chatrnúchová je absolventkou Strednej ekonomickej školy v Sereďi, ktorú ukončila v roku 1985. Do pracovného pomeru v I.D.C. Holding, a.s. nastúpila dňa 1. decembra 2001 na Úsek ekonomického riaditeľa ako vedúca oddelenia informačnej sústavy. Ako vedúca oddelenia informačnej sústavy zabezpečuje účtovanie všetkých

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

účetných dokladov, vykonáva mesačnú, priebežnú a riadnu ročnú individuálnu účtovnú závierku, zodpovedá za kompletnú účtovnú agendu spoločnosti. Každoročne je menovaná za predsedu ústrednej inventarizačnej komisie. Dňom 11. júna 2020 bola zvolená Valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. do funkcie člena výboru pre audit.

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

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

Ing. Pavol Kovačič, 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

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

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. augusta 1985 na ekonomický úsek. Dňom 1. marca 1988 bola preradená na pozíciu samostatného odborného ekonóma, neskôr na miesto vedúcej oddelenia ekonomiky práce. V ďalšom období v rámci zmien v spoločnosti, už na vzniknutom Úseku riaditeľa ľudských zdrojov holdingu, pôsobila na pozícii vedúcej oddelenia práce a miezd. V tomto období bola poverená generálnym riaditeľom I.D.C. Holding, a.s. zastupovaním riaditeľa divízie ľudských zdrojov. Následne bola dňom 1. mája 1999 menovaná do funkcie riaditeľky divízie ľudských zdrojov. V súčasnosti je členkou úzkeho vedenia spoločnosti a podieľa sa na tvorbe návrhov ďalšieho strategického vývoja spoločnosti, najmä v personálnej oblasti.

ii. Informácie o spôsobe a podmienkach výberu osoby.

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

iii. Informácie o vlastníctve akcií alebo iných finančných nástrojov emitovaných spoločnosťou alebo 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 sú považovaní za nezávislých, keďže nie sú osobne prepojení so spoločnosťou a zároveň nie sú v pracovnom pomere v spoločnosti. Ostatní členovia orgánov spoločnosti sú závislí, a to vzhľadom na to, že sú zároveň v pracovnom pomere v spoločnosti.

6. Transakcie spriaznených osôb.

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

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

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

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

7. Rizikové faktory:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

VALNÉ ZHROMAŽDENIE

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

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

Počas sledovaného obdobia bolo valné zhromaždenie zvolané jedenkrát. Išlo o riadne valné zhromaždenie akcionárov, konané dňa 10. júna 2020. Na uvedenom valnom zhromaždení bolo prerokované vyjadrenie dozornej rady k preskúmaniu riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2019 a vyjadrenie k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2019, ďalej bola jednomyslelne schválená konsolidovaná výročná správa o výsledkoch podnikateľskej činnosti za rok 2019, riadna individuálna účtovná závierka za rok 2019 a návrh na rozdelenie zisku za rok 2019, taktiež boli odvolané s účinnosťou ku dňu 10. júna 2020 z funkcie člena výboru pre audit – Ing. Viera Tomaníková, Ing. Beata Rusová a Ing. Edita Jarošová. S účinnosťou od 11. júna 2020 bola Ing. Viera Tomaníková jednomyslelne zvolená za člena dozornej rady a opätovne boli do funkcie člena výboru pre audit zvolené Ing. Beata Rusová a Ing. Edita Jarošová. Súčasne bola za člena výboru pre audit zvolená Mária Chatrnúchová. Riadne valné zhromaždenie na záver jednomyslelne schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na výkon auditu spoločnosti na ďalšie účtovné obdobia.

PREDSTAVENSTVO

Predstavenstvo má piatich členov volených valným zhromaždením na obdobie piatich rokov. Opätovná voľba je možná. Valné zhromaždenie zároveň pri voľbe členov predstavenstva určí, ktorý z členov predstavenstva je predsedom, prípadne podpredsedom predstavenstva. Výkon funkcie člena predstavenstva môže skončiť niektorým z nasledovných spôsobov: vzdaním sa funkcie, odvolaním, smrťou, uplynutím doby výkonu funkcie (ak nepride 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 zvyčajne 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), ďalekopisom alebo faxu, spôsobom nevzbudzujúcim pochybnosti o prejavej 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, popri prípade krytie straty spoločnosti a zároveň predkladať valnému zhromaždeniu spolu s riadnou individuálnou účtovnou závierkou alebo mimoriadnu individuálnu účtovnú závierku výročnú správu vyhotovenú podľa osobitného predpisu. V lehotách určených stanovami, najmenej však jedenkrát ročne, ako súčasť výročnej správy predkladá predstavenstvo valnému zhromaždeniu na prerokovanie správu o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku, vyhotovovať do desať dní od ukončenia valného zhromaždenia zápisnicu o valnom zhromaždení a v zákonnej lehote podávať návrhy na zápisy zmien skutočností zapísaných do obchodného registra a predkladať zákonom požadované dokumenty do zbierky listín vedených obchodným registrom, predkladať písomne dozornej rade informácie v zmysle § 193 OBZ, predkladať valnému zhromaždeniu na schválenie alebo odvolanie audítora spoločnosti, vymenovať náhradných členov predstavenstva v súlade s § 194 ods. 4 OBZ, vykonávať zmeny v zozname akcionárov, a to podľa platných stanov a nasledujúcich, predstavenstvom podrobnejšie odsúhlasených, pravidiel: zoznam akcionárov spoločnosti je uložený u predsedu predstavenstva a predseda predstavenstva bude oprávnený a povinný vykonávať zmeny v zozname akcionárov spoločnosti oznámené spoločnosti v súlade s platnými stanovami spoločnosti s tým, že predseda predstavenstva bude ostatných členov predstavenstva informovať o vykonaní uvedenej zmeny v zozname akcionárov bez zbytočného odkladu a zároveň bude schválenie vykonaných zmien v zozname akcionárov predmetom najbližšieho zasadnutia predstavenstva spoločnosti. Každý člen predstavenstva bude na jeho žiadosť adresovanú predsedovi predstavenstva oprávnený nahliadnuť do dokladov, na základe ktorých bola vykonaná zmena v zozname akcionárov spoločnosti aj pred najbližším zasadnutím predstavenstva. V prípade dlhšie trvajúcej neprítomnosti predsedu predstavenstva (viac ako 1 týždeň) sú oprávnení a povinní vykonať zmeny v zozname akcionárov ostatní členovia predstavenstva spoločnosti, podľa spôsobu konania zapísaného v Obchodnom registri príslušného súdu, v súlade s rozhodnutím predstavenstva spoločnosti. V prípade rozhodovania o predaji hmotného a nehmotného investičného majetku v hodnote vyššej ako 166 000,- EUR, je predstavenstvo povinné si k svojmu rozhodnutiu 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 2020, odsúhlasilo individuálnu účtovnú závierku za rok 2019 vrátane návrhu na rozdelenie zisku za rok 2019, prerokovalo Správu o preskúmaní systému riadenia kvality manažmentom, zobralo na vedomie Správu výboru pre audit spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. za rok 2019, schválilo audítora na výkon auditu na ďalšie účtovné obdobia - spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o., prerokovalo a schválilo Dodatok k Výrobnej politike I.D.C. Holding, a.s. na roky 2020 - 2023 - variant b), prerokovalo Správu o preskúmaní systému riadenia kvality manažmentom, schválilo predaj majetku, t.j. nehnuteľností nachádzajúcich sa v okrese Ilava, evidovaných na LV č. 2136, prerokovalo a schválilo Výrobnú politiku I.D.C. Holding, a.s. na roky 2021 - 2024 a Plán investičných požiadaviek pre I.D.C. Holding, a.s. na roky 2021-2022.

Spoločnosť nemá zriadené výbory predstavenstva.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

DOZORNÁ RADA

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

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

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

VÝBOR PRE AUDIT

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

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

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

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

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

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

V sledovanom období sa konalo v 1. polroku roka 2020 jedno zasadnutie výboru pre audit I.D.C. Holding, a.s. Na uvedenom zasadnutí prítomní členovia výboru pre audit rozhodli odporučiť predstavenstvu spoločnosti schváliť na výkon auditorských služieb na obdobie rokov 2020-2022 auditorskú spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. Súčasne bola zhodnotená činnosť výboru pre audit za rok 2019 a jednomyseľne schválená správa Výboru pre audit za rok 2019, ktorá bola predložená aj vedeniu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Vzhľadom na vývoj pandemickej situácie výbor pre audit komunikoval po zvyšok roka už len elektronicky. V závere roka sa členovia výboru pre audit informovali a boli oboznámení s prebiehajúcim auditom, pričom budú požadovať správu pre audit od zodpovedného audítora spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. Taktiež sa informovali na prípravné práce v súvislosti s implementáciou nového informačného systému a vplyv opatrení súvisiacich s pandémiou COVID-19 na spoločnosť a spracovanie účtovníctva.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Smernica je pravidelne prehodnocovaná s cieľom identifikovať ďalšie nové riziká.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

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

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

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

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

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 a pri rozhodovaní zohľadňujú všetky dostupné informácie týkajúce sa predmetu rozhodnutia.

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

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

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

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

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

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

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

V roku 2020 spoločnosť nevydala žiadne rozhodnutia, ktoré by mali rôzne dopady na jednotlivých akcionárov.

C. UPLATŇOVANIE ETICKÝCH ŠTANDARDOV.

i. Existencia etického kódexu s platnosťou pre celú spoločnosť.

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

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

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

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

D. ZABEZPEČENIE KLÚČOVÝCH FUNKCIÍ.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Uvedené spoločnosť spĺňa. Spôsob realizácie je popísaný v III. PRINCÍPE: ÚLOHA ZAJAINTERESOVANÝCH 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“.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

ii. Zabezpečenie náležitého dohľadu, systému vnútorného auditu.

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

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

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

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

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

8. Dohľad nad zverejňovaním informácií a komunikáciou s okolím.

Dohľad nad procesom zverejňovania informácií a komunikáciou s okolím vykonávajú -vedúca štábu generálneho riaditeľa, vedúca finančného oddelenia a manažér komunikácie a PR.

E. OBJEKTÍVNOSŤ A NEZÁVISLOSŤ ORGÁNOV.

i. Nezávislosť členov dozornej rady.

Kritérium nezávislosti členov dozornej rady spoločnosť nespĺňa, vzhľadom na skutočnosť, že predseda dozornej rady je zamestnancom a zároveň osobou ekonomicky a personálne prepojenou vo vzťahu k spoločnosti a zvyšní dvaja členovia dozornej rady sú zamestnancami spoločnosti.

ii. Ponímanie nezávislosti.

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

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

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

2. Existencia, zloženie a činnosť výborov.

i. Výbor pre menovanie/nominácie.

Spoločnosť nemá zriadený výbor pre menovanie/nominácie. Bližšie odôvodnenie je uvedené v bode 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.

9. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

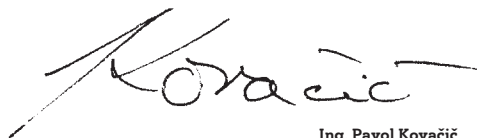
Spoločnosť uvedené splňa. Nie sú definované žiadne rozdiely v povinnostiach a úlohách jednotlivých členov dozornej rady, ktorí sú pri výkone svojej funkcie viazaní všetci rovnakými právnymi predpismi a platnými Stanovami spoločnosti.

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

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

Svojím podpisom potvrdzujem hodnovernosť vyššie uvedených skutočností

Miesto a dátum: v Bratislave dňa 9. apríla 2021



Ing. Pavol Kovačič
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ



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

10. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020





OBSAH

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

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

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

SPRÁVA Z AUDITU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností (ďalej len „skupina“), ktorá zahŕňa konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2020, konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2020 a konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

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

Kľúčové záležitosti auditu

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy 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.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.

· Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

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

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

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

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

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

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

Vymenovanie audítora

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

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit

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

Neaudítorské služby

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

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

Bratislava 25. marca 2021



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

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

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA

K 31. DECEMBRU 2020 A K 31. DECEMBRU 2019 (V TIS. EUR)

	Pozn.	31. december 2020	31. december 2019
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	133 931	124 121
Nehmotný majetok	4	1 102	994
Ostatný finančný majetok	5	583	770
Odložená daňová pohľadávka	21	83	92
Ostatný dlhodobý majetok	6	45	69
Neobežný majetok celkom		135 744	126 046
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	15 511	16 560
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	10 423	15 593
Daňové pohľadávky		825	67
Ostatný obežný majetok	9	276	308
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	19 147	27 193
Obežný majetok celkom		46 182	59 721
AKTÍVA CELKOM		181 926	185 767
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	11	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	11	5 588	5 627
Kurzové rozdiely		7 307	6 946
Nerozdelený zisk		65 648	61 214
Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní		93 815	89 059
Menšinové podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		93 815	89 059
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	61 522	65 823
Záväzky z leasingu	13	1 424	1 768
Odložený daňový záväzok	21	5 643	4 397
Rezervy	14	666	630
Ostatné dlhodobé záväzky	15	21	96
Dlhodobé záväzky celkom		69 276	72 714
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	13 383	14 995
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	4 761	7 612
Záväzky z leasingu - krátkodobé	13	464	455
Rezervy	14	106	103
Daňové záväzky		121	829
Krátkodobé záväzky celkom		18 835	23 994
ZÁVÄZKY CELKOM		88 111	96 708
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		181 926	185 767

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2020 A 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

	Pozn.	Rok končiaci sa 31. decembra 2020	Rok končiaci sa 31. decembra 2019
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	137 450	140 625
PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		(768)	2 677
Spotrebovaný materiál a služby	17	(81 853)	(87 864)
Osobné náklady	18	(29 508)	(29 234)
Odpisy a amortizácia		(11 514)	(11 718)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	19	(1 849)	(1 115)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(125 492)	(127 254)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		11 958	13 371
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky		94	148
Nákladové úroky		(2 252)	(2 514)
Kurzové rozdiely, netto		(922)	317
Ostatné finančné výnosy, netto	20	(59)	(65)
Finančné náklady celkom, netto		(3 139)	(2 114)
ZISK PRED ZDANENÍM		8 819	11 257
DAŇ Z PRÍJMOV	21	(2 378)	(2 513)
ZISK ZA ROK		6 441	8 744
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		6 441	8 744
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		6 441	8 744
ZISK NA AKCIU (v eurách)	22	1 400	1 901
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		361	746
Oceňovacie rozdiely		(46)	(49)
CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK		6 756	9 441
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		6 756	9 441
Menšinových vlastníkov		-	-
CELKOM		6 756	9 441

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2020 A 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

	Základné imanie	Zákonné a ostatné fondy	Kurzové rozdiely	Nerozdelený zisk	Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní	Menšinové podiely	Celkom
K 1. januáru 2019	15 272	5 670	6 200	54 476	81 618	-	81 618
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	6	-	(6)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	8 744	8 744	-	8 744
Dividendy	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(49)	746	-	697	-	697
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	15 272	5 627	6 946	61 214	89 059	-	89 059
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	7	-	(7)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	6 441	6 441	-	6 441
Dividendy	-	-	-	(2 000)	(2 000)	-	(2 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(46)	361	-	315	-	315
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	15 272	5 588	7 307	65 648	93 815	-	93 815

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2020 A 31. DECEMBRA 2019 (V TIS. EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2020	Rok končiaci sa 31. decembra 2019
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	8 819	11 257
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	11 514	11 718
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(201)	(1 231)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	469	325
Úroky, netto	2 158	2 366
Kurzové rozdiely, netto	303	640
Rezervy	39	95
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	-	(105)
Ostatné nepeňažné položky	191	89
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	642	(3 014)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	5 025	2 742
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	(2 409)	(237)
Ostatné aktíva a záväzky	(781)	(27)
Prevádzkové peňažné toky, netto	25 769	24 618
Prijaté úroky	94	148
Zaplatené úroky	(2 329)	(2 533)
Zaplatená daň z príjmov	(1 736)	(1 647)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	21 798	20 586
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(20 964)	(18 388)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	687	2 065
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(20 277)	(16 323)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov a dlhopisov	(7 075)	(5 219)
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(492)	(273)
Vyplatené dividendy	(2 000)	(2 000)
Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto	(9 567)	(7 492)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	(8 046)	(3 229)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	27 193	30 422
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	19 147	27 193

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (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 cukrovínok. Spoločnosť má zaregistrované sídlo v Bratislave, Bajkalská 19B, IČO: 35 706 686, DIČ: 2020192152.

1.2. Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je 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 2020 do 31. decembra 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Po posúdení všetkých potencionálnych vplyvov COVID-19 na obchodné aktivity skupina vyhodnotila, že neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť skupiny nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti. Skupina bude i naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu COVID-19 a podnikne všetky kroky nevyhnutné na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť, zamestnancov a zákazníkov.

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 2019. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za rok končiaci sa 31. decembra 2019.

1.5. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku skupina prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020.

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

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

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ a IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia pojmu „významný“ – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Definícia podniku – prijaté EÚ dňa 21. apríla 2020 (platné pre podnikové kombinácie, ktorých dátum nadobudnutia je prvý alebo ktorýkoľvek nasledujúci deň prvého účtovného obdobia, ktoré sa začína 1. januára 2020 alebo neskôr, a na nadobudnutia majetku, ku ktorému došlo v prvý alebo ktorýkoľvek nasledujúci deň tohto obdobia),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – prijaté EÚ dňa 15. januára 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Úľava od nájomného súvisiaca s pandémiou Covid-19 – prijaté EÚ dňa 9. októbra 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr, najneskôr od 1. júna 2020),
- **Aktualizácia Odkazov v štandardoch IFRS na Koncepčný rámec** – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácie nemalo za následok žiadne významné zmeny v účtovnej závierke skupiny.

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Predĺženie dočasnej výnimky z uplatnenia IFRS 9 – prijaté EÚ dňa 15. decembra 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr).
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“, IFRS 4 „Poistné zmluvy“ a IFRS 16 „Lízingy“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – 2. fáza – prijaté EÚ dňa 13. januára 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),

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

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

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

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

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“ a dodatky k IFRS 17** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politík (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia účtovných odhadov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“** – Výnosy pred plánovaným použitím (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“** – Nevýhodné zmluvy – Náklady na splnenie zmluvy (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Koncepčný rámec s dodatkami k IFRS 3 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Ročných zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2018 – 2020)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr, dodatok k IFRS 16 sa týka len ilustračného príkladu, takže dátum účinnosti sa neuvádza),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania).

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

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

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

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

b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2020	2019	2020	2019	
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	obchodná činnosť
OOO "I.D.C. SEDITA"	Ruská Federácia	100	100	100	100	obchodná činnosť

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

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

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

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

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

- Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s., uplatnila nasledovné metódy odpisovania:
- dlhodobý majetok zaradený do 31. decembra 1997 – rovnomerné odpisovanie,
 - dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 1998 do 31. decembra 2002 – zrýchlené odpisovanie,
 - dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 2003 – odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie.
 - dlhodobý majetok od 1. januára 2015 je odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

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

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

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

d. Investície do nehnuteľností

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

e. Lízing

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

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

f. Finančný majetok

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

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

Investície iné než držané do splatnosti sa klasifikujú buď ako investície v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, alebo ako investície k dispozícii na predaj a oceňujú sa v reálnej hodnote určenej na základe trhových cien

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

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

g. Výskum a vývoj

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

h. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

i. Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote, podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na priamy materiál, ostatné priame náklady a súvisiace režijné náklady. Obstarávacia cena sa 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, polotovarov a nedokončenej výroby sa pravidelne ročne aktualizujú na základe skutočných výrobných nákladov, pričom rozdiel medzi nasledujúcim precenením hotových výrobkov, polotovarov a nedokončenej výroby sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

j. Časové rozlíšenie

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

k. Rezervy

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

l. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

m. Bankové úvery a dlhopisy

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

n. Účtovanie výnosov

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

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

o. Dividendy

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

p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Skupina okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

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

q. Štátne dotácie

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

r. Náklady na úvery

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

s. Transakcie v cudzích menách

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

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

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

t. Splatná daň z príjmov

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

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

u. Odložená daň z príjmov

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

Rok	2021	2020
Slovenská republika	21 %	21 %
Česká republika	19 %	19 %
Maďarsko	9 %	9 %
Poľsko	19 %	19 %
Rusko	20 %	20 %

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

v. Finančné nástroje

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

w. Finančné deriváty

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 skupina nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré nesplňajú 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 skupiny, skupina 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. 26.

y. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (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.

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

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2020 zahŕňa najmä vyradenie majetku v I.D.C.Holding, a.s. vo výške 1 058 tis. EUR z titulu likvidácie a vo výške 3 786 tis. EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2020 o opravné položky vo výške 4 233 tis. EUR (31. december 2019: 5 655 tis. EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2020 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 217 tis. EUR (31. december 2019: zvýšenie 1 241 tis. EUR). Zároveň k 31. decembru 2020 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 1 205 tis. EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2019: 1 361 tis. EUR).

Stroje a zariadenia sú zatažené záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 12.

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	38 084
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	286 702

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

5. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	31. december 2020	31. december 2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	583	770
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	583	770
Celkom	583	770

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä pohľadávky z pôžičky uzatvorenej 31. júla 2019 medzi I.D.C. Hungária Zrt. a Unit-Logisztika Kft. vo výške 743 tis. EUR. Pôžička je splatná 12. augusta 2025, úroková sadzba: BUBOR +1,75 %. K 31. decembru 2020 bola výška úrokovej sadzby 2,35 % (k 31. decembru 2019 2,04%). Zostatok pôžičky k 31. decembru 2020 je vo výške 556 tis. EUR (k 31. decembru 2019 vo výške 743 tis. EUR)

6. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2020	31. december 2019
Náklady budúcich období	45	69
Celkom	45	69

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poistné, služby výpočtovej techniky. Krátkodobá časť pripadajúca na rok 2021 je vykázaná v Ostatnom obehnom majetku (pozn. 9).

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2020	31. december 2019
Materiál a suroviny	6 974	7 112
Hotové výrobky	8 260	8 987
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	30	173
Nedokončená výroba	247	288
Celkom	15 511	16 560

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 510 tis. EUR (31. december 2019: 294 tis. EUR). K 31. decembru 2020 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 447 tis. EUR (31. december 2019: zvýšenie nákladu 243 tis. EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 231 tis. EUR (31. december 2019: 232 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	13 585
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	7 500

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

8. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	31. december 2020	31. december 2019
Pohľadávky z obchodného styku	10 039	12 538
Opravná položka k pohľadávkam	(383)	(452)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	9 656	12 086
Ostatné pohľadávky	150	2 664
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	150	2 664
Daňové pohľadávky	617	843
Celkom	10 423	15 593

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

Daňové pohľadávky vo výške 617 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 843 tis. EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	31. december 2020	31. december 2019
Stav na začiatku roka	(452)	(568)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	(63)	(52)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	132	168
Zrušenie z titulu zániku opodstatnenosti	-	-
Celkom	(383)	(452)

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 2020	31. december 2019
Do 90 dní	3 167	1 273
90 – 180 dní	3	39
180 – 360 dní	84	41
Nad 360 dní	-	1
Celkom	3 254	1 354

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2020	31. december 2019
Do lehoty splatnosti	114	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	125
90 – 180 dní po lehote splatnosti	1	4
180 – 360 dní po lehote splatnosti	22	50
Nad 360 dní po lehote splatnosti	246	273
Celkom	383	452

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

9. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	31. december 2020	31. december 2019
Náklady budúcich období	276	308
Ostatné obežné aktíva	-	-
Celkom	276	308

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 2020	31. december 2019
Pokladne a ceniny	39	39
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	19 108	27 154
Celkom	19 147	27 193
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	19 147	27 193

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 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 2020 v celkovej výške 5 682 tis. EUR (31. december 2019: 5 675 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2019: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (385) tis. EUR (31. december 2019: (339) tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Z nerozdeleného zisku bola vyplatená na jednu akciu dividenda v sume 435 EUR (2019: 435 EUR).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

12. ÚVERY A DLHOPISY

12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2020	31. december 2019
Dlhodobé bankové úvery	15 365	13 175
Časť splatná do 1 roka	(1 818)	(1 818)
Vydané dlhopisy	50 150	55 260
Časť splatná do 1 roka	(2 719)	(5 794)
Ostatné pôžičky	768	5 000
Časť splatná do 1 roka	(224)	-
Celkom	61 522	65 823

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

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	31. december 2020	Splatnosť	31. december 2019	Splatnosť
ČSOB, a.s.	4 007	September 2032	-	-
Slovenská sporiteľňa, a.s.	11 358	marec 2027	13 175	marec 2027
Dlhodobé úvery – celkom	15 365		13 175	

Dlhodobé bankové úvery a iné dlhodobé záväzky sa k 31. decembru 2020 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,59 % do 7,5 % p. a. (31. december 2019: od 1,65 % do 7,5 % p. a.).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2020:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis Praha 2022	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	IDC Holding
Emitované dňa	12. 8. 2013	12. 8. 2013	13. 10. 2014	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	29. 6. 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	20	100	1	100	100	1,958	50
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	3 000	80	80	800	400
Splatnosť dlhopisov	8/2021	8/2022	10/2020	7/2024	7/2027	5/2022	6/2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. 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	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	2 000	10 000	-	8 000	8 000	1 524	20 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	2 030	10 176	-	8 062	8 098	1 539	20 245
z toho: krátkodobá časť	2 030	177	-	66	100	15	331

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

Dlhopisy V&J 2020 boli splatené 12. októbra 2020.

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2020 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2020
Polski Fundusz Rozwoju	0 %	19.05.2023	768
Celkom			768

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 12 390 tis. EUR (31. decembra 2019: 14 039 tis. EUR).

Dlhodobé úvery a dlhopisy sú splatné takto:

	31. december 2020	31. december 2019
Splatné do 1 roka (vykázané v krátkodobých záväzkoch vrátane pôžičiek)	4 761	7 612
Splatné od 1 – 5 rokov	20 063	26 562
Splatné po 5 rokoch	41 459	39 261
Celkom	66 283	73 435

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Bankové úvery	15 365	13 175	15 365	13 175
Dlhopisy	50 150	55 260	50 553	54 987
Ostatné	768	5 000	768	5 000
Celkom	66 283	73 435	66 686	73 162

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

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 2020 boli všetky splnené.

12.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2020	31. december 2019
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	1 818	1 818
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	2 719	5 794
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	224	-
Celkom	4 761	7 612

Krátkodobé úvery sa k 31. decembru 2020 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 0,75 % do 4,50 % p.a. (31. december 2019: od 1 % do 6,50 % p.a.).

13. LÍZING

	31. december 2020	31. december 2019
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	507	507
Splatné od 1 – 5 rokov	1 253	1 480
Splatné nad 5 rokov	260	415
	2 020	2 402
Nerealizované finančné náklady	(132)	(179)
Súčasná hodnota záväzku	1 888	2 223
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(464)	(455)
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	1 424	1 768

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 vykazuje skupina ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, prenájmu zariadenia a dopravných prostriedkov s dobou trvania prenájmu dlhšou ako jeden rok.

14. REZERVY

	31. december 2020	31. december 2019
Stav k 1. januáru	733	638
Tvorba rezervy počas roka	121	141
Použitie rezervy počas roka	(82)	(46)
Stav k 31. decembru	772	733
z toho: krátkodobá časť	106	103

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

K 31. decembru 2020 skupina vykázala rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 772 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 733 tis. EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v skupine predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

	31. december 2020
Diskontná sadzba	1 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania platov	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 2019
Diskontná sadzba	1,30 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania platov	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 2020	31. december 2019
Výnosy budúcich období	17	22
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(4)	(5)
Derivátové finančné nástroje	-	131
Derivátové finančné nástroje – krátka časť	-	(131)
Ostatné záväzky z obchodného styku	8	79
Celkom	21	96

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 17 tis. EUR (31. december 2019: 22 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 2020: 5 tis. EUR (31. december 2019: 7 tis. EUR).

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (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 2020	31. december 2019
Závazky z obchodného styku	6 701	8 386
Závazky voči zamestnancom	3 722	3 756
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	1 833	1 825
Daňové záväzky	611	880
Výdavky budúcich období	-	-
Výnosy budúcich období	4	5
Ostatné záväzky	512	143
Celkom	13 383	14 995

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

	Suma
Počiatočný stav k 1. januáru 2020	71
Tvorba celkom	446
Čerpanie celkom	(434)
Konečný stav k 31. decembru 2020	83

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 2020	31. december 2019
Závazky do lehoty splatnosti	12 656	13 820
Závazky po lehote splatnosti	727	1 175
Celkom	13 383	14 995

16. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Slovensko	60 683	55 588
Česká republika	48 256	50 932
Poľsko	17 815	20 540
Maďarsko	7 344	9 269
Ostatné	3 352	4 296
Predaj celkom	137 450	140 625

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Vlastné výrobky a tovar	137 105	140 160
Služby	345	465
Predaj celkom	137 450	140 625

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 2020	31. decembra 2019
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	54 139	56 747
Služby	27 714	31 117
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	81 853	87 864

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

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Mzdové náklady	20 987	20 717
Náklady na sociálne zabezpečenie	8 521	8 517
Osobné náklady, celkom	29 508	29 234

Priemerný počet pracovníkov je takýto:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Robotníci a administratívni pracovníci	1 237	1 229
Riadiaci pracovníci	28	28
Priemerný počet pracovníkov, celkom	1 265	1 257

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	163	1 233
Dane a poplatky	(1 258)	(1 365)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam a odpis pohľadávok	72	(105)
Poistné	(440)	(400)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(386)	(478)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto	(1 849)	(1 115)

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

20. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	-	(9)
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(59)	(56)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	(59)	(65)

21. DAŇ Z PRÍJMOV

21.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Splatná daň	1 032	2 409
Odložená daň	1 346	104
Celková daň z príjmov	2 378	2 513

21.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Zisk pred zdanením	8 819	11 257
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	1 852	2 364
Daňový vplyv trvalých rozdielov	84	105
Vplyv nevykázananej odloženej dane	659	234
Vplyv rozdielnych daňových sadzieb dcérskych spoločností pôsobiacich v iných jurisdikciách	(217)	(190)
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-
Vplyv predaja dcérskej spoločnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	2 378	2 513

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 2020 (V TIS. EUR)

21.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka / (záväzok)	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Umorovanie daňovej straty	-	2
Pohľadávky	31	71
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(7 427)	(6 589)
Nehmotný majetok	71	78
Dlhodobý majetok	889	1 188
Zásoby	213	259
Rezervy - zamestnanci	554	545
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	-	-
Ostatné	109	141
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(5 560)	(4 305)

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

	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Odložená daňová pohľadávka	83	92
Odložený daňový záväzok	(5 643)	(4 397)
Odložený daňový (záväzok) celkom, netto	(5 560)	(4 305)

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 2020 a 2019 voči spriazneným osobám zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	-
Ostatné pohľadávky – spriaznené osoby	-	900
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé – ostatné spriaznené osoby	-	1
Ostatné dlhodobé záväzky - spriaznené osoby	1 121	6 660
Spotreba materiálu a služieb za rok – ostatné spriaznené osoby	183	215
Výnosy z transakcií za rok – ostatné spriaznené osoby	105	32
Náklady z transakcií z úverov a pôžičiek za rok – ostatné spriaznené osoby	178	350
Obstaranie majetku	550	-

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (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 2020 predstavovali sumu 1 379 tis. EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2019 sumu 1 396 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Štatutárne orgány	3	3
Dozorné orgány	19	19
Ostatné	2	2
Osobné náklady, celkom	24	24

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

24. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

24.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

24.2. Investičné výdavky

Skupina pripravila investičný plán na rok 2021 vo výške 13 180 tis. EUR, z toho 5 666 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2021. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia skupiny o investičných výdavkoch.

24.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

25. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

25.1. Riadenie kapitálového rizika

Skupina riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia skupiny sa oproti roku 2019 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zataženosti na konci roka:	31. december 2020	31. december 2019
Dlh (i)	66 283	73 435
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(19 147)	(27 193)
Čistý dlh	47 136	46 242
Vlastné imanie (ii)	93 815	89 059
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	50 %	52 %

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

(ii) Pozn. 12

Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2020	31. december 2019
Ostatný finančný majetok	583	770
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	29 570	42 786
Finančný majetok	30 153	43 556
V reálnej hodnote zúčtované cez výkaz ziskov a strát (FVTPL)	-	131
Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	66 283	73 435
Závázky z obchodného styku a ostatné závázky	13 379	14 960
Finančné závázky	79 662	88 526

25.2. Faktory finančného rizika

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

(i) Riziko menových kurzov

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

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

	Závázky		Majetok	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
USD	-	-	7	39
CZK	9 126	3 454	6 566	6 697
HUF	2 065	686	2 287	7 186
PLN	3 515	775	4 001	6 430
RUB	72	52	191	560
ostatné	-	-	-	1

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť skupiny na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2019: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN a RUB (2019: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	USD		CZK		HUF	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Zisk alebo strata	1	4	(384)	486	33	975

	PLN		RUB	
	31. december 2020	1. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Zisk alebo strata	73	848	18	76

(ii) Riziko pohybu cien komodít

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

(iii) Úrokové riziko

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

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za rok končiaci sa 31. decembra 2020 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 tis. EUR (2019: zmena o 0 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

(iv) Úverové riziko

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

	Vážená priemerná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2020							
Bezúročne záväzky	-	9 270	1 204	3 132	553	-	14 159
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	3,028 %	-	546	5 226	35 202	36 909	77 883
Záväzky z lízingu	3,26 %	48	94	365	1 253	260	2 020
		9 318	1 844	8 723	37 008	37 169	94 062

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

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

	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac
2020					
Swapové úrokové kontrakty	-	-	-	-	-
Celkom	-	-	-	-	-

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

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

25.3. Odhad reálnej hodnoty

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

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

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

25.4. Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Skupina vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykazané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát (FVTPL) k 31. decembru 2020 vo výške 0 tis. EUR (2019: derivátové finančné záväzky vo výške 131 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

27. INFORMÁCIE O SEGMENTOCH

	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2020					
Tržby	-	-	136 270	1 180	137 450
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	8 117	1 049	1 356	992	11 514
Obchodná marža	-	-	15	-	15
Pridaná hodnota	16 555	5 317	-	-	21 872
Majetok	115 490	11 612	19 318	5 525	151 945
	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2019					
Tržby	-	-	139 446	1 179	140 625
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	8 193	1 243	1 271	1 011	11 718
Obchodná marža	-	-	28	-	28
Pridaná hodnota	15 741	5 573	-	-	21 314
Majetok	104 904	12 105	25 411	5 529	147 949

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 skupina analyzuje na základe objemu výroby v merných jednotkách.

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

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

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V TIS. EUR)

28. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

29. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 46 až 81 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 25. marca 2021 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

25. marca 2021



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

Ing. Pavol Kovačič



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

11. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020





OBSAH

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

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

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

SPRÁVA Z AUDITU INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2020, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

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

Kľúčové záležitosti auditu

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame 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 spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.

· Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

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

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

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

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

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

Vymenovanie audítora

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

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit

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

Neauditorské služby

Spoločnosti 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 spoločnosti.

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

Bratislava 25. marca 2021



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

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

INDIVIDUÁLNA SÚVAHA

S ÚDAJMI K 31. DECEMBRU 2020 A K 31. DECEMBRU 2019 (V CELÝCH EUR)

	Pozn.	31. december 2020	31. december 2019
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	3	130 805 350	120 638 297
Nehmotný majetok	4	1 095 179	986 177
Investície v dcérskych spoločnostiach	5	14 808 860	14 808 860
Ostatný dlhodobý majetok	6	5 007	8 048
Neobežný majetok celkom		146 714 396	136 441 382
OBEŽNÝ MAJETOK			
Zásoby	7	10 873 996	11 430 561
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8	7 867 828	13 760 283
Daňové pohľadávky	24	778 864	-
Ostatný obežný majetok	6	136 174	138 126
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	12 433 271	18 061 696
Obežný majetok celkom		32 090 133	43 390 666
AKTÍVA CELKOM		178 804 529	179 832 048
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
KAPITÁL A REZERVY			
Základné imanie	10	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	10	5 352 756	5 399 754
Nerozdelený zisk	10	72 679 045	67 559 603
Vlastné imanie celkom		93 303 801	88 231 357
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	11	59 454 169	64 249 896
Záväzky z lízingu	12	350 768	415 660
Odložený daňový záväzok	24	5 744 806	4 590 195
Rezervy	13	665 885	629 648
Ostatné dlhodobé záväzky	14	20 887	95 647
Dlhodobé záväzky celkom		66 236 515	69 981 046
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	10 564 874	11 776 746
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	11	8 522 615	8 946 800
Záväzky z lízingu	12	70 931	67 795
Rezervy	13	105 793	103 041
Daňové záväzky	24	-	725 263
Krátkodobé záväzky celkom		19 264 213	21 619 645
Záväzky celkom		85 500 728	91 600 691
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		178 804 529	179 832 048

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2020 A 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

	Pozn.	Rok končiaci sa 31. decembra 2020	Rok končiaci sa 31. decembra 2019
VÝNOSY			
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	15	116 285 363	120 984 331
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	16	(64 808)	1 426 361
Spotrebovaný materiál a služby	17	(68 998 631)	(73 910 274)
Osobné náklady	18	(23 927 583)	(23 618 431)
Odpisy a amortizácia		(10 747 176)	(10 974 302)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	19	(459 124)	(781 335)
Prevádzkové náklady celkom, netto		(104 197 322)	(107 857 981)
PREVÁDZKOVÝ ZISK		12 088 041	13 126 350
FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)			
Výnosové úroky	20	5 511	54 493
Nákladové úroky	21	(2 120 981)	(2 405 297)
Kurzové rozdiely, netto	22	(920 785)	327 287
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	23	81 663	(42 609)
Finančné náklady celkom, netto		(2 954 592)	(2 066 126)
ZISK PRED ZDANENÍM		9 133 449	11 060 224
DAŇ Z PRÍJMOV	24	(2 014 007)	(2 409 319)
ZISK ZA ROK		7 119 442	8 650 905
ZISK NA AKCIU	25	1 548	1 881
OSTATNÝ SUHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE		(46 998)	(69 178)
Oceňovacie rozdiely		(46 998)	(69 178)
CELKOVÝ SUHRNNÝ ZISK		7 072 444	8 581 727

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2020 A 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 1. januáru 2019	15 272 000	291 144	(280 299)	5 458 087	60 908 698	81 649 630
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	8 650 905	8 650 905
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky						
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(69 178)	-	-	(69 178)
K 31. decembru 2019	15 272 000	291 144	(349 477)	5 458 087	67 559 603	88 231 357
K 1. januáru 2020	15 272 000	291 144	(349 477)	5 458 087	67 559 603	88 231 357
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	7 119 442	7 119 442
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Dividendy	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Ostatné položky						
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	(46 998)	-	-	(46 998)
K 31. decembru 2020	15 272 000	291 144	(396 475)	5 458 087	72 679 045	93 303 801

INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

ZA ROKY KONČIACE SA 31. DECEMBRA 2020 A 31. DECEMBRA 2019 (V CELÝCH EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2020	Rok končiaci sa 31. decembra 2019
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Zisk pred zdanením	9 133 449	11 060 224
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	10 747 176	10 974 302
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(155 171)	(114 407)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	31 117	(104 202)
Odpis pohľadávok	171 240	220 522
Dividendy	(112 642)	-
Strata/(zisk) z precenenia derivátov	-	(104 983)
Úroky, netto	2 115 470	2 350 804
Kurzové rozdiely, netto	79 115	(77 391)
Rezervy	(20 502)	6 794
Ostatné nepeňažné položky	137 641	39 360
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	202 691	(1 685 661)
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	5 827 162	3 382 234
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	(2 008 041)	(714 574)
Ostatné aktíva a záväzky	17 124	20 465
Prevádzkové peňažné toky, netto	26 165 829	25 253 487
Prijaté úroky	5 511	54 493
Zaplatené úroky	(2 198 064)	(2 438 251)
Zaplatená daň z príjmov	(2 351 030)	(1 360 228)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	21 622 246	21 509 501
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(20 624 078)	(18 057 129)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	560 431	276 877
Prijaté dividendy	112 642	-
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(19 951 005)	(17 780 252)
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Čistá zmena úverov	2 189 559	(3 237 271)
Čistá zmena dlhopisov	(5 000 000)	(2 000 000)
Čistá zmena prijatých pôžičiek	(2 350 000)	-
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(68 658)	(63 184)
Vyplatené dividendy	(2 000 000)	(2 000 000)
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	(70 567)	-
Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto	(7 299 666)	(7 300 455)
ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO	(5 628 425)	(3 571 206)
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA	18 061 696	21 632 902
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	12 433 271	18 061 696

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

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

1.2. Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za I.D.C. Holding, a.s. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“) a taktiež predstavuje slovenskú štatutárnu účtovnú závierku spoločnosti.

Riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Po posúdení všetkých potencionálnych vplyvov COVID-19 na obchodné aktivity spoločnosť vyhodnotila, že neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti. Spoločnosť bude i naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu COVID-19 a podnikne všetky kroky nevyhnutné na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť, zamestnancov a zákazníkov.

1.4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2019 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 10. júna 2020.

1.5. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2019. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. rok končiaci sa 31. decembra 2019.

1.6. Aplikácia nových a revidovaných Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020.

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

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

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ a IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia pojmu „významný“ – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Definícia podniku – prijaté EÚ dňa 21. apríla 2020 (platné pre podnikové kombinácie, ktorých dátum nadobudnutia je prvý alebo ktorýkoľvek nasledujúci deň prvého účtovného obdobia, ktoré sa začína 1. januára 2020 alebo neskôr, a na nadobudnutia majetku, ku ktorému došlo v prvý alebo ktorýkoľvek nasledujúci deň tohto obdobia),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – prijaté EÚ dňa 15. januára 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

• **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Úľava od nájomného súvisiaca s pandémiou Covid-19 – prijaté EÚ dňa 9. októbra 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr, najneskôr od 1. júna 2020),

• **Aktualizácia Odkazov v štandardoch IFRS na Konceptný rámec** – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr).

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

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

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

• **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Predĺženie dočasnej výnimky z uplatnenia IFRS 9 – prijaté EÚ dňa 15. decembra 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr).

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

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

V súčasnosti sa IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých IASB okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 31. decembru 2020 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

• **IFRS 17 „Poistné zmluvy“ a dodatky k IFRS 17** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

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

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

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

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

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

• **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Konceptný rámec s dodatkami k IFRS 3 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),

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

• **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,

• **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

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

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

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

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

a. Systém účtovníctva

Táto individuálna účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ. IFRS tak, ako boli schválené EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní individuálnu účtovnú závierku, ak by účtovanie bolo k súvahovému dňu schválené EÚ. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ. Spoločnosť zostavila konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ za rok končiaci 31. decembra 2020 s dátumom 25. marca 2021, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v registri účtovných závierok.

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

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

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

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

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

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

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

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

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

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

c. Investície do nehnuteľností

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

d. Finančný lízing

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

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

e. Finančný majetok

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

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

f. Finančné nástroje

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

g. Finančné deriváty

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 spoločnosť nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

h. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

i. Bankové úvery a dlhopisy

Bankové úvery a dlhopisy sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi. Rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery a dlhopisy splatia a amortizovanými nákladmi, sa 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.

j. Výskum a vývoj

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

k. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

l. Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote, podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na priamy materiál, ostatné priame náklady a súvisiace režijné náklady. Obstarávacia cena sa 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.

m. Časové rozlíšenie

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

n. Rezervy

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

o. Účtovanie výnosov

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

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

p. Dividendy

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

q. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

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

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

r. Štátne dotácie

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

s. Náklady na úvery

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

t. Transakcie v cudzích menách

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

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

u. Splatná daň z príjmov

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

v. Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnať príslušná pohľadávka alebo záväzok. K 31. decembru 2020 bola pre výpočet odloženej dane použitá schválená sadzba od 1. januára 2017 21 %. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

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

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

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

w. Vykazovanie o prevádzkových segmentoch

Na základe štruktúry používanej pre vnútrofiremné výkazníctvo a riadenie spoločnosti, spoločnosť vykazuje prevádzkové segmenty: výroba trvanlivého pečiva, výroba cukrovínok, obchod a ostatné. Účtovné zásady a postupy pri oceňovaní majetku, záväzkov, nákladov a výnosov jednotlivých segmentov sú zhodné s účtovnými zásadami a postupmi, ktoré sú opísané v jednotlivých bodoch v tejto časti poznámok k individuálnym finančným výkazom. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn. 29.

x. Významné účtovné odhady a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

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

Prehodnotenie zostatkovej doby životnosti budov, stavieb, strojov, zariadení

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

3. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

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

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2019	2 752 393	37 715 357	124 832 782	40 402 573	205 703 105
Prírastky	-	468 218	30 876	17 797 936	18 297 030
Úbytky	-	(42 753)	(5 401 825)	(378 663)	(5 823 241)
Prevody	-	3 814 729	23 149 827	(26 964 556)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2019	2 752 393	41 955 551	142 611 660	30 857 290	218 176 894
Oprávky k 1. 1. 2019	-	(14 802 484)	(77 324 991)	-	(92 127 475)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 209 465)	(9 766 220)	-	(10 975 685)
(Tvorba)/Rozpustenie opravnej položky	-	(438 978)	558 963	-	119 985
Vyradenie	-	42 753	5 401 825	-	5 444 578
Prírastky	-	-	-	-	-
Oprávky k 31. 12. 2019	-	(16 408 174)	(81 130 423)	-	(97 538 597)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2019	2 752 393	22 912 873	47 507 791	40 402 573	113 575 630
Zostatková hodnota k 31. 12. 2019	2 752 393	25 547 377	61 481 237	30 857 290	120 638 297

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

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

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

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2020 zahŕňa najmä vyradenie majetku vo výške 1 057 947 EUR z titulu likvidácie a vo výške 3 786 089 EUR z titulu predaja.

Hodnota vykazovaného dlhodobého hmotného majetku je upravená k 31. decembru 2020 o opravné položky vo výške 4 233 351 EUR (31. december 2019: 5 654 907 EUR) z titulu plánovaného ukončenia využívania tohto majetku v rámci obnovy a modernizácie majetku spoločnosti. K 31. decembru 2020 je v odpisoch a amortizácii vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladov čiastka 216 637 EUR (31. december 2019: zvýšenie 1 241 422 EUR). Zároveň k 31. decembru 2020 je v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu vykázaná čiastka 1 204 919 EUR z titulu zúčtovania zostatkovej hodnoty pri odpredaji dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol predmetom zníženia hodnoty (31. december 2019: 1 361 407 EUR).

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

Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poistná suma
Dopravné prostriedky	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz – Slov. poisť. a. s. Bratislava	4 759 380
Nehnutelný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	235 335 235
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky - hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	46 185 000

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

4. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

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

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2019	952 998	3 944 274	43 525	4 940 797
Prírastky	-	-	639 984	639 984
Úbytky	-	-	-	-
Prevody	-	633 844	(633 844)	-
Obstarávacia cena k 31. 12. 2019	952 998	4 578 118	49 665	5 580 781
Oprávky k 1. 1. 2019	(939 436)	(3 354 725)	-	(4 294 161)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(10 474)	(289 969)	-	(300 443)
Prevody	-	-	-	-
Vyradenie	-	-	-	-
Oprávky 31. 12. 2019	(949 910)	(3 644 694)	-	(4 594 604)
Zostatková hodnota k 1. 1. 2019	13 562	589 549	43 525	646 636
Zostatková hodnota k 31.12.2019	3 088	933 424	49 665	986 177

Oceniteľné práva vykázané k 31. decembru 2020 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

5. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	31. december 2020 Obstarávacia cena	31. december 2019 Obstarávacia cena
Investície v dcérskych spoločnostiach		
I.D.C. Praha, a.s.	3 625 723	3 625 723
I.D.C. POLONIA, S.A.	3 430 755	3 430 755
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 618 217	3 618 217
Coin, a.s.	3 983 270	3 983 270
OOO "I.D.C. Sedita"	150 895	150 895
Celkom, brutto	14 808 860	14 808 860
Mínus: opravné položky	-	-
Celkom, netto	14 808 860	14 808 860

Spoločnosť vykazuje investície v dcérskych spoločnostiach na báze historických cien.

Informácie o dcérskych spoločnostiach k 31. decembru 2020 možno zhrnúť takto:

Názov spoločnosti	Sídlo	Majetková účasť / Hlasovacie práva v % /	Základná činnosť	Vlastné imanie 31. 12. 2020* 31. 12. 2019	Zisk/(strata) 2020* 2019
I.D.C. Praha, a.s.	Kubánske námestí 1391/11 100 00 Praha 10 Česká republika	100,00	obchodná spoločnosť	5 773 531 5 665 916	285 368 92 860
I.D.C. POLONIA, S.A.	Ul. Bartnicka 35 30 – 444 Libertów Krakov, Poľská republika	100,00	obchodná spoločnosť	2 315 255 2 474 329	3 807 2 374
Coin, a.s.	Mýtna 42 Bratislava 811 05 Slovensko	100,00	finančné služby	4 574 266 4 515 759	58 508 67 961
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	Leshegy utca 3 2310 Szigetszentmiklós Maďarská republika	99,00	obchodná spoločnosť	2 786 425 2 386 531	640 947 334 680
OOO "I.D.C. Sedita"	Krasnobogatyrskaya ul.d.2 str.72 office 14 107 014 Moskva Ruská Federácia	100,00	obchodná spoločnosť	127 680 260 801	28 986 31 476

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

6. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2020	31. december 2019
Náklady budúcich období	141 181	146 174
Celkom ostatný majetok	141 181	146 174
z toho: ostatný obežný majetok	136 174	138 126
Celkom ostatný dlhodobý majetok	5 007	8 048

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poistné, služby výpočtovej techniky.

7. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2020	31. december 2019
Materiál a suroviny	6 561 705	6 757 056
Nedokončená výroba a polotovary	246 576	288 442
Výrobky	4 065 715	4 385 063
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	-	-
Celkom	10 873 996	11 430 561

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 509 857 EUR (31. december 2019: 293 624 EUR). K 31. decembru 2020 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 447 388 EUR (31. december 2019: zvýšenie nákladu 243 066 EUR) z titulu zníženia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykazaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 231 155 EUR (31. december 2019: 231 900 EUR) z titulu odpredaja zásob ocenených v čistej realizovateľnej hodnote.

Spôsob poistenia zásob

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

8. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

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

	31. december 2020	31. december 2019
Pohľadávky z obchodného styku	7 332 166	13 174 563
Opravná položka k pohľadávkam	(225 348)	(410 464)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	7 106 818	12 764 099
Ostatné pohľadávky	146 382	156 608
Opravná položka k ostatným pohľadávkam		
Ostatné pohľadávky, netto	146 382	156 608
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	614 628	839 576
Celkom	7 867 828	13 760 283

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 146 382 EUR spoločnosť eviduje najmä pohľadávku voči colným orgánom – stála zábezpeka v zmysle zákona č. 105/2004 Z. z. o spotrebnej dani z liehu v znení neskorších predpisov vo výške 111 065 EUR (31. december 2019: 111 065 EUR) a pohľadávky z titulu notárskej úschovy 26 295 EUR (31. december 2019: 26 295 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 614 628 EUR (31. december 2019: 839 576 EUR) predstavujú pohľadávky z titulu DPH.

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

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

	31. december 2019		Celkom
	do lehoty	po lehote	
Krátkodobé pohľadávky	12 563 691	-	12 563 691
do 30 dní	-	121 016	121 016
do 90 dní	-	158 361	158 361
do 180 dní	-	17 209	17 209
do 360 dní	-	82 998	82 998
nad 360 dní	-	231 288	231 288
Celkom vrátane skupiny	12 563 691	610 872	13 174 563

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	31. december 2020	31. december 2019
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	554 128	2 635 599
I.D.C. POLONIA, SA	3 505 589	6 547 096
I.D.C. Praha, a.s.	27 328	584 670
OOO "I.D.C. Sedita"	77 548	143 820
GROSER a.s.	106 224	-
Celkom	4 270 817	9 911 185

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

	31. december 2020	31. december 2019
Stav na začiatku roka	(410 464)	(525 832)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	(52 632)
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	125 116	168 000
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	60 000	-
Celkom	(225 348)	(410 464)

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

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

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

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

	31. december 2020	31. december 2019
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	2 911 241	154 261
90 – 180 dní	8 028	12 907
180 – 360 dní	83 061	33 240
nad 360 dní	-	-
Celkom	3 002 330	200 408

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2020	31. december 2019
do lehoty splatnosti	-	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	125 116
90 – 180 dní po lehote splatnosti	1 341	4 302
180 – 360 dní po lehote splatnosti	20 767	49 758
nad 360 dní po lehote splatnosti	203 240	231 288
Celkom	225 348	410 464

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2020	31. december 2019
Pokladne a ceniny	28 771	29 603
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	12 404 500	18 032 093
Celkom	12 433 271	18 061 696

	31. december 2020	31. december 2019
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	12 433 271	18 061 696

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2019: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonné a ostatné fondy pozostávajú zo zákonného rezervného fondu, ktorého výška k 31. decembru 2020 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2019: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2019: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poisťovnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (396 475) EUR (31. december 2019: (349 477) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

Z nerozdeleného zisku boli vyplatené dividendy vo výške 2 000 000 EUR čo predstavuje 435 EUR na jednu akciu.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2019:

Druh prídeltu	Schválené rozdelenie zisku roku 2019
Dividendy	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 650 905
Zisk na rozdelenie spolu	8 650 905

11. ÚVERY A DLHOPISY

11.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2020	31. december 2019
Dlhodobé bankové úvery	15 364 854	13 175 201
Časť splatná do 1 roka	(1 817 830)	(1 817 785)
Vydané dlhopisy	48 611 930	53 671 495
Časť splatná do 1 roka	(2 704 785)	(5 779 015)
Ostatné pôžičky	4 000 000	6 350 000
Časť splatná do 1 roka	(4 000 000)	(1 350 000)
Celkom	59 454 169	64 249 896

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	31. december 2020	31. december 2019
ČSOB, a.s.	10 000 tis.	EUR	09/2032	4 006 917 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 126 EUR	0 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 0 EUR
Slovenská sporiteľňa, a.s.	15 000 tis.	EUR	03/2027	11 357 937 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 704 EUR	13 175 201 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 1 817 785 EUR
Celkom				15 364 854 EUR	13 175 201 EUR

Bankové úvery a dlhopisy sa k 31. decembru 2020 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 0,75 % do 4,60 % p. a. (31. december 2019: od 1 % do 6,50 % p. a.).

Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembru 2020 sú zriadené záložné práva na hnuťelný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 12 390 241 EUR).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2020:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	12. august 2013	13. október 2014	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	20 000 EUR	100 000 EUR	1 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	3 000	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	august 2021	august 2022	október 2020	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	2 000 000	10 000 000	-	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	2 030 345	10 176 647	-	8 061 696	8 097 667	20 245 575
z toho: krátkodobá časť	2 030 345	177 014	-	66 242	99 917	331 267

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

K 31. decembru 2019:	Dlhopis IDC 2021	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis V&J 2020	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	Václav & Ježo	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	12. august 2013	13. október 2014	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	99,48 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	40 000 EUR	100 000 EUR	1 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	100	3 000	80	80	400
Splatosť dlhopisov	august 2021	august 2022	október 2020	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,50 % p. a. ročne k 12. augustu	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	6,5 % p. a. štvrtročne k 13. januáru; 13. aprílu; 13. júlu; 13. októbru	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
Menovitá hodnota	4 000 000	10 000 000	3 000 000	8 000 000	8 000 000	20 000 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	4 057 921	10 176 050	3 042 250	8 059 891	8 097 264	20 238 119
z toho: krátkodobá časť	2 062 325	177 014	3 042 250	66 242	99 917	331 267

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

Dlhopisy V&J 2020 boli splatené 12. októbra 2020.

Ostatné dlhodobé pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatosť	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Kassay Invest, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	-	5 000 000
Coin, a.s.	3,5 %	31. decembra 2022	-	1 350 000
Coin, a.s.	2,25%	31. decembra 2021	4 000 000	-
Celkom			4 000 000	6 350 000

Na základe rozhodnutia spoločnosti boli pôžičky vykazované k 31. decembru 2019 voči Coin, a.s. a voči spoločnosti Kassay Invest vysporiadané v januári 2020.

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Úvery	15 364 854	13 175 201	15 364 854	13 175 201
Dlhopisy	48 611 930	53 671 495	49 158 972	53 442 194
Pôžička	4 000 000	6 350 000	4 000 000	6 350 000
Celkom	67 976 784	73 196 696	68 523 826	72 967 395

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

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

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je spoločnosť povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 31. decembru 2020 boli všetky splnené.

11.2. Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2020	31. december 2019
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	1 817 830	1 817 785
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	2 704 785	5 779 015
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 11.1)	4 000 000	1 350 000
Celkom	8 522 615	8 946 800

12. LÍZING

Závazky z lízingu	31. december 2020	31. december 2019
Splatné do 1 roka	83 398	82 325
Splatné od 1 – 5 rokov	293 136	299 633
Splatné nad 5 rokov	87 448	157 689
	463 982	539 647
Nerealizované finančné náklady	(42 283)	(56 192)
Súčasná hodnota záväzku	421 699	483 455
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(70 931)	(67 795)
Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)	350 768	415 660

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, s dobou trvania prenájmu do 15. marca 2027, uzatvorená pred 1. januárom 2019.

Zároveň k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu zariadenia, uzatvorenú od 1. apríla 2019, s dobou trvania prenájmu do 31. marca 2022.

13. REZERVY

	31. december 2020	31. december 2019
Stav k 1. januáru	732 689	638 328
Tvorba rezervy	120 617	140 538
Použitie rezervy	81 628	46 177
Stav k 31. decembru	771 678	732 689
z toho: krátkodobá časť	105 793	103 041

K 31. decembru 2020 spoločnosť vykazuje rezervu zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov vo výške 771 678 EUR (31. december 2019: 732 689 EUR). Dlhodobý program zamestnaneckých požitkov platný v spoločnosti predstavuje program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na odmenu pri životných jubileách a na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého násobku priemernej mzdy zamestnanca a v závislosti od stanovených podmienok. Program je nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

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

31. december 2020

Diskontná sadzba	1 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania platov	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 2019

Diskontná sadzba	1,30 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania platov	5 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

14. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

14.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	31. december 2020	31. december 2019
Výnosy budúcich období	16 936	22 153
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(4 122)	(5 146)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	-	131 210
Ostatné záväzky z derivátových obchodov – krátkodobá časť	-	(131 210)
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 073	78 640
Celkom	20 887	95 647

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 16 936 EUR (31. december 2019: 22 143 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 2020: 5 217 EUR (31. december 2019: 6 968 EUR).

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 v čiastke 131 210 EUR v ostatných záväzkoch záväzkov z uzatvorených derivátových obchodov – úrokový swap s dátumom uzatvorenia obchodu 3. septembra 2013 s Komerčnou bankou Bratislava a.s., so splatnosťou v roku 2020. Uzatvorený derivátový obchod nemal žiadne počiatkové náklady, preto bol ocenený k 31. decembru 2019 reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát. V roku 2020 bol tento derivátový obchod splatený.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

14.2. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31. december 2020	31. december 2019
Závazky z obchodného styku	5 407 014	6 419 981
Závazky voči zamestnancom	3 272 647	3 338 475
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	1 569 824	1 579 387
Daňové záväzky a dotácie	226 011	230 918
Závazky so sociálneho fondu	72 555	59 876
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	4 122	5 146
Ostatné záväzky z derivátových obchodov – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	-	131 210
Ostatné záväzky	12 701	11 753
Celkom	10 564 874	11 776 746

Sociálny fond bol tvorený vo výške 413 022 EUR (31. december 2019: 380 803 EUR). Sociálny fond bol čerpaný na regeneráciu pracovných síl, stravovanie, cestovné, kultúrnu činnosť, športovú rehabilitáciu, zdravotnú starostlivosť.

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

	31. december 2020	31. december 2019
Závazky do lehoty splatnosti	9 909 397	10 870 937
Závazky po lehote splatnosti	655 477	905 809
Celkom	10 564 874	11 776 746

Závazky voči dcérskym spoločnostiam:

	31. december 2020	31. december 2019
Závazky z obchodného styku	150 707	124 793
Celkom	150 707	124 793

15. PREDAJ VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU

Teritórium	Rok končiaci sa 31. decembra 2020		Rok končiaci sa 31. decembra 2019	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	56 721 399	48,78	55 577 439	45,94
Zahraničie celkom	59 563 964	51,22	65 406 892	54,06
z toho:				
Česká republika	39 102 427	33,63	41 202 006	34,07
Maďarsko	5 495 924	4,72	6 169 961	5,10
Poľsko	11 803 284	10,15	14 221 190	11,75
Rusko	577 337	0,49	729 647	0,60
Ostatné	2 584 992	2,23	3 084 088	2,54
Predaje celkom vrátane skupiny	116 285 363	100,00	120 984 331	100,00

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Rok končiaci sa 31. decembra 2020		Rok končiaci sa 31. decembra 2019	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	101 472 423	86,88	104 639 164	86,49
Cukrovinky	14 609 910	13,01	16 142 051	13,34
Tovar	72 101	0,06	73 679	0,06
Služby	130 929	0,05	129 437	0,11
Predaje celkom	116 285 363	100,00	120 984 331	100,00

16. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav 31. 12. 2020	Stav 1. 1. 2020	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	119 711	162 293	42 582	(41 961)	621
Polotovary vlastnej výroby	126 865	126 149	(716)	13 506	12 790
Výrobky	4 065 715	4 385 063	319 348	(36 353)	282 995
Celkom	4 312 291	4 673 505	361 214	(64 808)	296 406

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 296 406 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na skúšky a kontrolné účely, reprezentačné.

17. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Spotreba materiálu	48 341 969	50 375 692
Spotreba energií	3 197 585	3 433 716
Spotreba tovaru	56 968	45 303
Služby	17 402 109	20 055 563
Spotrebovaný materiál a služby, celkom	68 998 631	73 910 274

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu účtovnej závierky a odmena nepresiahla čiastku 100 000 EUR.

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Nákupy materiálu	1 479 843	1 654 757
Nákupy tovaru	-	-
Služby	1 406 690	1 493 835
Celkom	2 886 533	3 148 592

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

18. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Mzdové náklady	16 650 845	16 411 988
Náklady na sociálne zabezpečenie	6 018 643	5 928 046
Ostatné osobné náklady	1 258 095	1 278 397
Osobné náklady, celkom	23 927 583	23 618 431

Spoločnosť k 31. decembru 2020 zúčtovala rezervu v ostatných osobných nákladoch zohľadňujúcu záväzok voči zamestnancom zo zamestnaneckých požitkov ako zníženie 20 502 EUR (31. december 2019: zvýšenie 6 793 EUR).

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom	1 067	1 072
z toho riadiaci zamestnanci	18	18

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Počet zamestnancov, celkom	1 045	1 077
z toho riadiaci zamestnanci	18	18

19. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ (NÁKLADY)/VÝNOSY

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Dane a poplatky	(195 919)	(135 471)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	155 171	114 407
Zisk/(strata) z predaja zásob	5 001	48 313
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	13 876	(105 154)
Poistné	(314 626)	(303 335)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	(122 627)	(400 095)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto	(459 124)	(781 335)

V roku 2020 a v roku 2019 nebol voči dcérskym spoločnostiam realizovaný predaj strojov a zariadení.

Z predaja zásob v roku 2020 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 1 985 EUR (31. december 2019: 83 EUR).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

20. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Výnosové úroky, celkom	5 511	54 493
z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti	-	-

21. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Nákladové úroky, celkom	2 120 981	2 405 297
z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti	60 987	47 250

22. KURZOVÉ ROZDIELY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Kurzové zisky	672 745	1 016 579
Kurzové straty	(1 593 530)	(689 292)
Kurzové rozdiely celkom, netto	(920 785)	327 287

23. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	-	(9 044)
Výnosy/(náklady) dividendy	112 642	-
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(30 979)	(33 565)
Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto	81 663	(42 609)

24. DAŇ Z PRÍJMOV

24.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Splatná daň	(846 903)	(2 221 784)
Odložená daň účtovaná do nákladov	(1 167 104)	(187 535)
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	(2 014 007)	(2 409 319)
Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia	12 493	18 389
Daň z príjmov celkom	(2 001 514)	(2 390 930)

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

24.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

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

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

	Rok končiaci sa 31. decembra 2019
Zisk pred zdanením	11 060 224
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(2 322 647)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(87 087)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	415
Daň z príjmov celkom	(2 409 319)

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

	31. december 2020	31. december 2019
Odložený daňový záväzok		
Pohľadávky	33 834	72 709
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(7 429 557)	(6 589 919)
Rezervy – zamestnanci	545 427	535 425
Zásoby	107 070	61 661
Dotácie k dlhodobému hmotnému majetku	2 553	3 126
Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku	889 004	1 187 531
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	42 147	49 295
Zmarená investícia	50 804	77 310
Ostatné	13 912	12 667
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(5 744 806)	(4 590 195)

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

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

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

	31. december 2020	31. december 2019
Odložená daňová pohľadávka	1 684 751	1 999 724
Odložený daňový záväzok	(7 429 557)	(6 589 919)
Odložený daňový záväzok celkom, netto	(5 744 806)	(4 590 195)

25. ZISK NA AKCIU

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

26. VÝZNAMNÉ TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

26.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia orgánov spoločnosti, kľúčoví manažment a dcérske spoločnosti. Transakcie a zostatky s dcérskymi spoločnosťami sú komentované v jednotlivých častiach poznámok.

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

Spoločnosť vykázala voči spriazneným osobám okrem dcérskych spoločností zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky z obchodného styku – krátkodobé	316	1 472
Pohľadávky z obchodného styku – krátkodobé	144	144
Spotreba materiálu a služieb za rok	131 448	159 726
Výnosy z transakcií za rok	120	1 874
Záväzky z úverov, pôžičiek	-	6 018 000
Náklady z úverov, pôžičiek	62 920	233 115
Obstaranie majetku	550 000	-

26.2. Mzdy riaditeľov a odmeny za výkon funkcie členov orgánov spoločnosti

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas roka končiaceho sa 31. decembra 2020 predstavovali sumu 1 056 050 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2019 sumu 1 008 905 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019 neboli poskytnuté iné plnenia.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2020	31. december 2019
Štatutárne orgány	3 319	3 319
Dozorné orgány	18 600	16 800
Ostatné	1 723	1 500
Osobné náklady, celkom	23 642	21 619

27. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

27.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že spoločnosť splňa príslušné platné legislatívne predpisy a normy vo všetkých podstatných aspektoch. Neočakáva sa, že spoločnosti vznikne v budúcnosti povinnosť zaplatiť významné pokuty súvisiace so životným prostredím.

27.2. Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2021 vo výške 13 180 tis. EUR, z toho 5 666 tis. EUR predstavuje výšku zazmluvnených akcií z investičného plánu roka 2021. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

27.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

27.4. Záväzky vyplývajúce z ručenia

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2020 žiadne ručenie (K 31. decembru 2019: 0 EUR).

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

28. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

28.1. Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Celková stratégia spoločnosti sa oproti roku 2019 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti:

	31. december 2020	31. december 2019
Dlh (i)	67 976 784	73 196 696
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(12 433 271)	(18 061 696)
Čistý dlh	55 543 513	55 135 000
Vlastné imanie (ii)	93 303 801	88 231 357
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	60 %	62 %

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

(ii) Pozn. 12

28.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2020	31. december 2019
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	20 301 099	31 821 979
Finančný majetok	20 301 099	31 821 979
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	67 976 784	73 196 696
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	11 007 460	12 355 848
Finančné záväzky	78 984 244	85 552 544

(1) Faktory finančného rizika

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

Riziko menových kurzov

Spoločnosť pôsobí na medzinárodných trhoch a je vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, najmä v českých korunách, poľských zlotých, maďarských forintoch, amerických dolároch a v ruských rubľoch.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

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

	Záväzky		Majetok	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
USD	6 519	-	-	38 601
CZK	3 518	12 325	6 174 382	574 315
HUF	-	-	1 991 752	4 744 008
PLN	1 025	873	5 779 347	6 564 765
RUB	-	-	125 356	38 601
Ostatné	-	-	199	437

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti na 10-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči USD (2019: 10-percentné), 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN, a RUB (2019: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	USD		CZK		HUF	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Zisk/(strata)	(652)	3 860	925 630	84 299	298 763	711 601

	PLN		RUB	
	31. december 2020	31. december 2019	31. december 2020	31. december 2019
Zisk/(strata)	866 748	984 584	18 803	5 790

(i) Riziko pohybu cien komodít

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

(ii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. 11).

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 bázičných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2020 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2019: zmena o 0 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

(iii) Úverové riziko

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

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

(iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

	Vážená priemerná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2020							
Bezúročne záväzky	-	6 463 271	1 191 423	2 906 058	8 073	-	10 568 825
Lízing	3,26 %	6 950	13 900	62 548	293 136	87 448	463 982
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	2,88 %	-	517 387	9 230 113	33 620 887	36 909 006	80 277 393
		6 470 221	1 722 710	12 198 719	33 922 096	36 996 454	91 310 200

	Vážená priemerná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
2019							
Bezúročne záväzky	-	8 430 146	1 530 087	2 405 420	78 640	-	12 444 293
Lízing	3,26 %	6 860	13 721	61 744	299 633	157 689	539 647
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	3,20 %	48 750	508 921	8 573 822	39 799 035	38 918 070	87 848 598
		8 485 756	2 052 729	11 040 986	40 177 308	39 075 759	100 832 538

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

Nasledujúca tabuľka uvádza analýzu likvidity spoločnosti týkajúcu sa finančných derivátov. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných čistých peňažných príjmov/(výdavkov) z finančného derivátu, ktoré spoločnosť môže splácať netto alebo brutto. Ak záväzok alebo pohľadávka nie sú fixné, vykázaná výška sa odvodila z predpokladaných úrokových sadzieb podľa výnosových kriviek k dátumu súvahy. K 31. decembru 2020 spoločnosť neeviduje finančné deriváty.

	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac
31. december 2019					
Opčné menové kontrakty	-	-	-	-	-
Forwardové menové kontrakty	-	-	-	-	-
Swapové úrokové kontrakty	-	-	(63 974)	-	-
Celkom	-	-	(63 974)	-	-

(2) Odhad reálnej hodnoty

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

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

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

(3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

Spoločnosť vykázala finančné nástroje, ktoré sa následne po prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Tieto finančné nástroje tvoria finančné záväzky z precenenia derivátov vykázané v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2020 vo výške 0 EUR (2019: derivátové finančné záväzky vo výške 131 210 EUR.)

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

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

29. VYKAZOVANIE PREVÁDZKOVÝCH SEGMENTOV

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

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

29.1. Informácie o tržbách, odpisoch, majetku, obchodnej marži a pridanej hodnote segmentov

	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2020					
Tržby	-	-	116 285 363	-	116 285 363
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	8 117 284	1 049 180	627 164	953 548	10 747 176
Obchodná marža	-	-	15 133	-	15 133
Pridaná hodnota	16 555 469	5 316 853	-	-	21 872 322
Majetok	115 489 808	11 612 189	18 043 690	5 023 219	150 168 906
	Trvanlivé pečivo	Cukrovinky	Obchod	Ostatné	Spolu
K 31. decembru 2019					
Tržby	-	-	120 984 331	-	120 984 331
Odpisy, strata zo zníženia hodnoty	8 197 522	1 242 866	592 129	941 785	10 974 302
Obchodná marža	-	-	28 376	-	28 376
Pridaná hodnota	15 741 493	5 572 975	-	-	21 314 468
Majetok	104 903 520	12 104 903	24 043 266	5 070 227	146 121 916

Spoločnosť nesleduje tržby pre účely rozhodovania o alokácii zdrojov a hodnotení výsledkov vo finančnom vyjadrení podľa jednotlivých výrobných segmentov. Segment obchod zabezpečuje predaj výrobkov a nakúpeného tovaru samostatne, ako je uvedené aj vyššie v poznámkach a preto sú tržby vykázané v segmente obchod. Teritoriálna štruktúra tržieb je uvedená v bode 15. poznámok.

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

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

Vykázaným segmentom sa 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.

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2020 (V CELÝCH EUR)

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

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

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

30. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

31. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 88 až 124 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 25. marca 2021 Ing. Pavol Kovačič, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ.

Zostavené dňa:

25. marca 2021



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

Ing. Pavol Kovačič



CONSOLIDATED ANNUAL REPORT FOR 2020





CONTENTS

1. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS	2
2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY	3 - 5
3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES	6 - 8
4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020	9 - 18
4.1. Production and Commercial Activities	9 - 15
4.2. Economics and Asset Management	15 - 17
4.3. Average Number of Employees	18
5. SIGNIFICANT EVENTS THAT OCCURRED AFTER THE REPORTING DATE	19
6. ACQUISITION OF TREASURY SHARES, INTERIM CERTIFICATES, OWNERSHIP INTERESTS AND SHARES	19
7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY	20 - 21
8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY	22 - 25
8.1. Brief Description of the Business Model	22
8.2. Description and Results of the Company's Corporate Social Responsibility Policy	22 - 25
9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE	26 - 39
10. CONSOLIDATED BALANCE SHEET AS AT 31 DECEMBER 2020 AND 31 DECEMBER 2019 (IN THOUSANDS OF EURO)	40
11. CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME FOR THE YEARS ENDED 31 DECEMBER 2020 AND 31 DECEMBER 2019 (IN THOUSANDS OF EURO)	41

1. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS

Dear Business Partners,

We have completed another year of operation on the market. The past year, 2020, was unexpectedly challenging for all of us due to the situation caused by the global COVID-19 pandemic.

The year 2020 was extremely difficult for the global and Slovak economy, as we were hit by two waves of the COVID-19 pandemic, and the related restrictive measures imposed by the Government. The measures took various forms: lockdowns, various health protection measures and closed schools. This year has been difficult for our company and other business entities, and for everyone in the country.

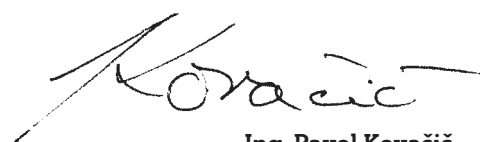
The performance of the Slovak economy declined as a result of the pandemic crisis. However, the decline was significantly less than the first projections at the start of the pandemic, when we could only speculate how the economy would respond to this situation. In Q4, the economy contracted by -2.7% y/y, following relatively positive development in Q3 (-2.4%) and a record-breaking decline in Q2 (-12.1%). The average performance of the Slovak economy decreased by -5.2% y/y. The economy was driven by a recovering industrial sector, including car manufacturing and exports in the second half of 2020. Household consumption fell by -1.2% y/y. The labour market was also affected by the pandemic, but the negative impact of COVID-19 here was less pronounced.

Despite all the above, 2020 brought satisfactory results. I also highly appreciate that we remained flexible and our company continued its operations when schools were closed and, as a result, our employees were absent. We were one of the few companies that remained fully operational during this crisis period, producing and supplying products for their customers. I.D.C. Holding, a.s. responded actively to the situation, reconsidered its business strategy and sales promotion activities in individual markets. Even in these extremely difficult conditions, it once again retained its position as leader in the segment of wafers in the Slovak and Czech markets.

Our main goal in the near future will be to stabilise and develop key V4 markets. Our investment priorities will be aimed at completion of investment projects for the production of sponge cakes, including the expansion of packaging capacity, and investments in the expansion of biscuit production capacity. Another extensive investment will be the implementation of the new SAP information system, with expected launch on 1 January 2022.

It is clear that 2021 will be another difficult year, associated with the uncertainty of the impact of the second wave of the pandemic on the economy, industries, domestic and foreign demand, the labour market and consumer behaviour. The strategy and development of I.D.C. Holding, a.s. will be influenced by these factors. However, I am an optimist and I believe that we will be able to meet our goals and projects through joint efforts.

I would like to close my opening address on a positive note and thank all our employees in the Group for their commitment, hard work and results achieved in the difficult past year. I would like to thank our business partners for their trust and cooperation. I would also like to express my sincere hope that we are all able to cope with the challenging year 2021 ahead while remaining in full health.



Ing. Pavol Kovačič
Chair of the Board of Directors and CEO

2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

KEY INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

Business name:	I.D.C. Holding, a.s.
Registered office:	Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
Company ID:	35 706 686
Date of incorporation:	16 January 1997
Legal form:	joint-stock company
Share capital:	EUR 15,272,000

The company is registered in the Business Register of District Court Bratislava I, Section: Sa, File No.: 1257/B.

BUSINESS ACTIVITIES:

The core business activity of I.D.C. Holding, a.s. is the production and sale of long-life and medium-life pastry and confectionery.

COMPANY PRODUCT AWARDS

The company received several awards for its high-quality products that were positively received by customers also thanks to the attractive packaging and efficient marketing support.

2020

Based on an extensive consumer survey, the independent Trusted Brands marketing programme (Dôveryhodné značky) recognises the brands that Slovaks trust the most.

In a transparent survey, respondents (a representative sample of 2 000 people) evaluate the strongest brands in each category. The brand that receives the most votes wins the Most Trusted Brand award. In 2020, the 5th edition of the survey took place in the Slovak Republic and Mila won the BISCUITS AND WAFER category.

2019

The Sedita brand received the Most Trusted Brand award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOS Marketing.

2018

Horalky Sedita received the Most Trusted Brand award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOS Marketing.

OTHER AWARDS OF THE COMPANY

2019

3rd place in the "Healthy Company 2019" competition in the Production Companies category. The competition is organised by Union zdravotná poisťovňa, a.s.

2018

A diploma for a significant contribution to employee healthcare and participation in the "Healthy Company 2017" competition organised by Union zdravotná poisťovňa, a.s.

2017

6th in the Top Employer survey in the Production and Industry category. Voting by general public. This survey was organised by the Profesia job portal. The voting took place at the end of 2016 and the winners were announced in January 2017.

I.D.C. Holding, a.s. received an award from the Slovak-Polish Chamber of Commerce for its exemplary Slovak-Polish economic cooperation and long-term and continuous development of trade relations between Slovakia and Poland.

2016

I.D.C. Holding, a.s. received an award from Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar (Society of Friends of Children from Children's Homes – Smile as a Gift) for invaluable long-term support of and assistance to families and children facing difficult life situations.

In April 2016, Slovenská obchodná a priemyselná komora (Slovak Chamber of Commerce and Industry) awarded I.D.C. Holding, a.s. a certificate of merit recognising its application of ethical principles to business for 2015.

2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

STRUCTURE OF THE PARENT COMPANY'S BODIES

Board of Directors

Ing. Pavol Kovačič	Chair of the Board of Directors
Ing. arch. Pavol Jakubec	Vice-Chair of the Board of Directors
Ing. Miroslav Buch	Member of the Board of Directors
Ing. Roman Sukdolák , MBA	Member of the Board of Directors
Ing. Roman Ježo	Member of the Board of Directors

Supervisory Board

Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay , DrSc.	Chair of the Supervisory Board
Ing. Juraj Niedl	Member of the Supervisory Board
Ing. Viera Tomaníková	Member of the Supervisory Board since 11 June 2020

Senior Management of the Company

Ing. Pavol Kovačič	CEO
Ing. Miroslav Buch	Director of the Strategy Division
Ing. Roman Sukdolák , MBA	Director of the Sales Division
Ing. Roman Ježo	Director of the Production Division
Ing. Darina Pápayová	Director of Human Resources Division



2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

PROPOSAL FOR THE DISTRIBUTION OF THE PARENT COMPANY'S PROFIT FOR 2020

Profit After Tax	EUR 7 119 442
Transfer to Account 428 – Retained Earnings from Previous Years	EUR 7 119 442

The company's shareholders will be paid dividends amounting to EUR 2,000,000 from the company's retained earnings from previous years.

INFORMATION ABOUT THE PARENT COMPANY'S ORGANISATIONAL UNIT ABROAD

The parent company has no organisational unit abroad.



3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES

SELECTED OWNERSHIP INTERESTS IN SLOVAKIA

Business name	Coin, a.s.
Registered office	Mýtna 42, 811 05 Bratislava
Business activities	The company mainly provides financial services within the Group.

In 2020, the company focused primarily on acquiring funds for its own needs and on funding the Group companies by providing loans. In 2021, Coin, a.s. does not expect significant changes to its scope of business and business activities performed. It will continue to acquire funds and provide them to the companies in the consolidation group.

Year	2019	2020
Share capital (in EUR thousand)	3 984	3 984
Annual turnover (in EUR thousand)*	97	125
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	67	59

Note: The source of the table data are the separate financial statements of Coin, a.s.

*Annual turnover - revenues from the sale of securities and shares, and interest income

SELECTED OWNERSHIP INTERESTS ABROAD

Business name	I.D.C. Praha, a.s.
Registered office	Kubánské náměstí 1391/11 Vršovice, 100 00 Prague 10, Czech Republic
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in the Czech Republic.

Year	2019	2020
Share capital (in EUR thousand)	3 936	3 811
Annual turnover (in EUR thousand)*	47 780	48 459
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	93	285

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. Praha, a.s. presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

Business name	I.D.C. POLONIA S.A.
Registered office	Bartnicka 35, 30-444 Libertów, Krakow, Poland
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in Poland.

3. INFORMATION ON THE SELECTED SUBSIDIARIES

Year	2019	2020
Share capital (in EUR thousand)	2 349	2 193
Annual turnover (in EUR thousand)*	20 541	18 075
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	2	4

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. POLONIA S.A. presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

Business name	I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.
Registered office	Leshegy utca 3, 2310 Szigetszentmiklós, Hungary
Business activities	The company distributes and sells products of the I.D.C. Holding, a.s. in Hungary.

Year	2019	2020
Share capital (in EUR thousand)	1 967	1 786
Annual turnover (in EUR thousand)*	10 336	8 836
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	335	641

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

Business name	OOO I.D.C. Sedita
Registered office	Krasnobogatyrskaya ul., d.2, office 14, 107 564 Moscow, Russia
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in Russia.

Year	2019	2020
Share capital (in EUR thousand)	100	77
Annual turnover (in EUR thousand)*	803	523
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	31	29

Note: The source of the table data are the separate financial statements of OOO I.D.C. SEDITA presented in local currency, which was converted to euro.

*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

3. INFORMATION ON THE SELECTED SUBSIDIARIES

INFORMATION ON CONSOLIDATION

The Group means the parent company and all its subsidiaries.

The Group's parent company is I.D.C. Holding, a.s., with its registered office at Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava.

The Group adopted all the new and revised standards and interpretations issued by the International Accounting Standards Board ("IASB") and the International Financial Reporting Interpretations Committee ("IFRIC") of the IASB as adopted by the European Union that are relevant to its operations and are effective for the reporting periods beginning on 1 January 2020.

The company consolidates the financial statements of all subsidiaries. Companies in which the parent company, I.D.C. Holding, directly or indirectly, has an ownership interest of usually more than one-half of the voting rights or otherwise has control over their operations are defined as subsidiary undertakings (subsidiaries) and are consolidated using the full method of consolidation. Subsidiaries are consolidated from the day the parent company acquired control and deconsolidated from the day such control ends.

All transactions, balances, and unrealised profits and losses on transactions within the Group were eliminated upon consolidation.

Summary of all companies forming the consolidation group as at 31 December 2020:

Company Name	Country of Establishment	Parent Company Share in %
I.D.C. Praha, a.s.	Czech Republic	100
Coin, a.s.	Slovak Republic	100
I.D.C. POLONIA S.A.	Poland	100
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Hungary	100
GROSER a.s.	Slovak Republic	100
TIZIA HUNGARIA KFT.*	Hungary	-
OOO I.D.C. SEDITA	Russia	100

*Note: On 30 September 2020, the Commercial Court in Budapest ruled to delete TIZIA HUNGARIA KFT.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

4.1. Production and Commercial Activities

In 2020, the Slovak economy saw a significant decline in GDP compared to the previous year due to the significant effects of the global pandemic, including lockdowns and a significant deterioration in economic sentiment. The economic performance remained in negative numbers throughout the year. Despite the large decrease in economic activity in the first half of 2020, the economy was able to recover and the slowdown was less pronounced at the end of the year. At constant prices, GDP decreased by -5.2% y/y. By way of contrast, the GDP decline was even deeper (-5.5%) during the financial crisis in 2009.

In 2020, total retail sales decreased by -1.1% y/y. The development was influenced by the decline in the first half of the year. The growth in sales in the second half of the year did not offset the initial decrease. There was a much more pronounced decline in retail of food, beverages and tobacco in specialised stores. With the exception of February, its decline continued throughout the year. The decrease was -8% y/y.

Thanks to an active and prompt response to all the above factors affecting the macroeconomic environment and the market situation, the Group achieved satisfactory commercial results. I.D.C. Holding, a.s. reconsidered its marketing strategy and sales promotion activities in Slovakia and in neighbouring countries. It focused on the promotion of traditional products and, to a lesser extent, on the introduction of new products. In 2020, the sales of own products, services and merchandise by Group companies totalled EUR 137 450 thousand. Commercial activities and sales promotion in individual markets again contributed to the primary goal. The primary brands of the Group on the Slovak and Czech markets confirmed their strong position and I.D.C. Holding, a.s. has repeatedly retained its market shares in the key segment. Despite the challenging conditions it faced throughout the past year, it retained its position as the market leader in wafers in Slovakia and the Czech Republic.

EXTENSION OF THE PEČIVÁRNE SEREĎ PLANT OF THE PARENT COMPANY, I.D.C. HOLDING, A.S.

In 2020, the construction of new production facilities was completed at the Pečivárne Sereď plant, including the completion of road infrastructure and utilities. A high-performance line for the production of sponge cakes was installed on the new production premises in the second half of the year.

The extensive project to modernise biscuit packaging, cartoning and palletisation also continued. High-performance packaging lines with automatic product loading and automatic cartoning lines were installed.

The biscuit packaging modernisation project was supplemented with the final stage of palletisation of commercial packaging – palletisation of biscuits.

QUALITY ASSURANCE SYSTEM

The audit firm, SGS, carried out a recertification audit pursuant to the IFS standard (version 6.1) and the BRC standard (version 8) of the parent company, I.D.C. Holding, a.s., from 20 April 2020 until 7 May 2020. The recertification audit was carried out at the following plants: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava and Cífer. The company successfully renewed both certificates.

In May, an internal audit according to TFMS version 1 and according to HFP-1005-20/5 version 4 was performed at the Pečivárne Sereď plant.

In August, September, October, November and December, internal audits were also performed at the parent company, including all plant workplaces: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava, Cífer and administration.

In 2020, all planned supplier and customer audits were cancelled due to measures against the spread of COVID-19.

INVESTMENTS

In 2020, the parent company invested EUR 20,624 thousand in non-current tangible and intangible assets (the figure is based on the separate financial statements of the parent company, I.D.C. Holding, a.s.). The investment activities in this period focused on an increase in labour productivity, modernisation of machinery and technology, labelling of commercial packaging, purchase of motor vehicles, and construction work related to the extension of the Pečivárne Sereď plant.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

DEVELOPMENT OF NEW PRODUCTS

The Group's innovation activities in 2020 focused on promoting products under the Sedita and Figaro brands.

The costs of R&D activities totalled EUR 430 thousand in 2020.

NEW PRODUCTS LAUNCHED IN 2020:

Under the Sedita brand

- **Mila Valentín 50g** – a limited edition of Mila Valentín 50g with hearts in the graphics, in two colour versions (pink for her and turquoise for him) was prepared for the Slovak and Czech markets for Valentine's Day.
- **Mini Mila tin box heart 150g** – in March, I.D.C. Holding, a.s. prepared special limited edition mini Mila 10g wafers packed in tin hearts for Mother's Day. The new product was aimed at consumers on the Slovak and Czech markets.
- **Lina almond** – Lina almond was launched on the Slovak market in February as a limited edition. The premium nuts under a rich dark chocolate glaze has been a success with consumers.
- **Mini Mila 10g x 24 pcs** – in October, the Group prepared Mini Mila 10g wafer packed in attractive boxes with a total weight of 240g for Mila stands.
- **MOMENTS rum and nut flavour 45g** – for the Hungarian market, the Group prepared new rum and nut filled wafers, which it introduced under the MOMENTS brand. The limited edition was made available in early September.

Rodinné (Family)

- **Rodinné coconut wafers 130g** – in May, I.D.C. Holding, a.s. prepared a limited edition of Rodinné coconut wafers for the Lidl chain on the Slovak market.
- **Rodinné – winter edition** – in October, Rodinné lemon and cocoa wafers, Rodinné half-coated milk chocolate and coconut biscuits and Rodinné lemon and cocoa hearts in winter-themed boxes were launched.

Under the Figaro brand

- **Banán v čokoláde 40g** (banana in chocolate) – in February, a new Banana in Chocolate 40g was introduced on the market in Slovakia and the Czech Republic. The jelly bar containing pectin is sold in modern packaging with an original colour design.
- **New seasonal products for Easter 2020** – for the Easter, the product range was expanded to include the following new product lines: Mila Eggs 125g for the Slovak and Czech market – milk chocolate eggs with milk filling, Chocolates with Dedication 60g for the Slovak and Hungarian market – milk chocolate figure, Rabbit 125g for the Slovak market – hollow milk figure chocolate, Horalky Eggs in Easter Sleeve 125g for the Czech market – milk chocolate eggs with peanut cream filling and Mila Easter Package 141g for the Czech market – Mila wafer with milk cream filling with a cocoa coating and milk chocolate eggs with a milk cream filling.
- **New seasonal products for Christmas 2020** – for the Christmas season, the Group prepared a number of new products – Advent Calendar with Filled Cones 218.4g – milk chocolate cones with peanut, cocoa and milk cream filling for the Slovak and Czech market, Advent Calendar Mini Mila 300g for the Slovak market, which contains 30 mini Mila 10g wafers and Advent Calendar Goralki 218.4 g – milk chocolate cones with peanut butter, cocoa and milk cream filling for the Polish market.

COMMERCIAL ACTIVITIES

Slovak Republic

The market situation in the Slovak Republic in 2020 was significantly affected by the COVID-19 global pandemic. The pandemic has fundamentally changed consumer behaviour and also affected retailers. Consumer fears and the restrictions adopted by the Government in the first wave of the pandemic resulted in purchases, especially during the first wave in March to May 2020, being made mainly in the fast-moving consumer goods and pharmacy sector. Online purchases were more frequent and product ranges were expanded in this area during the pandemic. Purchases were less frequent, with more basic food and disinfection per purchase. The time spent in brick and mortar premises was reduced.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

The trend of less frequent purchases, with a higher volume per purchase, lasted for almost the entire year. The growth of online purchases also continued. However, the FOOD CATEGORIES online sector in Slovakia is not as large as other online sectors.

Undoubtedly, the closure of the hotel, restaurant and café sector, Government restrictions on their operation and the consequent shift of consumption from this sector to households also had a significant impact on consumer behaviour.

In aggregate, retail sales decreased by –1.1% compared to 2019; the most affected were sellers in specialised stores (eg footwear, textiles, drugstores). Hypermarkets and supermarkets, the most important component of retail, generated sales growth of 5%.

According to the available data, the entire FMCG market increased in value year-on-year. The wafer segment (without rolls), which is the core business of I.D.C. Holding, a.s., also grew in sales value by approx. 2.4%. However, the sales volume decreased by –1% (source: ACNielsen).

The impact of the pandemic was to slow inflation and (in 2020 it almost halved compared to 2019, when it averaged 2.7%), the above data show that the prices in the wafer segment increased slightly in 2020.

Overall, I.D.C. Holding, a.s., increased its revenues in the wafer segment by 2.0% y/y, and given the same growth in the segment as a whole, the market share of revenues was retained. The Group retained its 59% market share of revenues and its market leader position in the wafer segment (source: ACNielsen).

All supported brands of I.D.C. Holding, a.s. in the wafer segment (Mila, Lina, Kávenky, Kakaové rezy, Rodinné) showed an increase in revenues and market shares (by 5% to 8% in revenues). The highest increase was recorded by the Lina brand and the Rodinné brand (both increased their share in revenues by 8%).

The only brand that showed a slight y/y decline (by –3.5% in revenues) was the Horalky brand. In the wafer segment, it retained its strong market leader position, although its share of revenues decreased from 20% to 19% y/y. The decrease was partly due to a decrease in sales through the supply channel for the hotel, restaurant and café segment. Horalky – the brand with the highest distribution across sales channels in the wafer segment, was most affected by this situation. Government measures closed hotels, cafes, restaurants and cafeterias and reduced sales of Horalky at these locations. Another factor that affected the brand's revenues was the y/y decline in the Lidl network in Q2 2020 (most affected by the first wave of the pandemic).

In contrast to the wafer segment, the biscuit segment in the Slovak Republic increased in volume (8.5%) and in revenues (6.7%). Thanks to targeted activities aimed at strengthening its position in the biscuit segment, I.D.C. Holding, a.s. increased its volumes by 2.5% and revenues by 12% according to reported market data. The most important activities of the Group in this segment were promotional activities for the developing Verbena and Rodinné biscuit brands.

The 2020 marketing activities of the Group in the Slovak market focused on the brands Verbena, Mila, Lina, Kakaové rezy and Kávenky, Horalky and the Rodinné product line.

A campaign for the **Verbena** brand was planned for early 2020. The new Verbena biscuit product line in the segment of biscuits with a benefit has been listed since mid-2019 and it was necessary to draw the attention of the general public to the Verbena brand. The promotion involved a wide media mix (TV, instore, cinema, outdoor, online, print) and the campaign met our expectations and goals. In addition to 320 standard 1/4 pallet stands, an innovation was the display of products on a pallet cardboard stand for the Tesco, CBA, COOP and Fresh chains.

Another campaign for this brand took place in September. Advertising on television, at points of sale, in magazines and on the internet included, in addition to product benefits, the presentation of the exclusive Verbena diary. The diary was specially designed for the Verbena brand and contained, in addition to the classic calendar, information on herbs, healthy recipes, quotes, a planner of medical examinations, motivational goals, tear-off shopping lists and many other practical ideas. It could be purchased separately, or obtained free of charge with a purchase of Verbena products at the Tesco, Billa and Fresh retail chains.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

For Valentine's Day, the Group focused on building a relationship with the **Mila** brand as a premium wafer and introduced a special limited edition. A joint sales package included two designs intended for couples in love, for him and for her.

As an attractive teaser for the planned new product, the Group produced a 10-gram mini version of the Mila wafer for Mother's Day. It was packed in tin hearts that contained 15 pieces. A total of 4,620 hearts were placed on the market, ie about 700 kg of this limited edition.

In October, the Mila brand celebrated its 50th anniversary. I.D.C. Holding, a.s. prepared an anniversary edition of Mila wafers with modified graphics on the consumer packaging. The graphics communicated the anniversary and the campaign headline was "Yours for 50 Years". As gifts are part of celebrations, the company prepared a limited mini edition for its consumers. Mini Mila could be enjoyed as a 10g wafer available in a small box with 24 pieces inside. For a big celebration, the campaign themes were anniversary and passion, mainly using non-standard formats, for example, the November issue of EMMA magazine, in which actresses Janka Kovalčíková and Dominika Kavaschová talked about their passions. Both stars appeared on the cover, together with the star brand Mila. Buses in Bratislava and Košice "dressed" in Mila's colours were also highly visible.

After the redesign in early 2018 and subsequent marketing activities, the Lina brand improved its position on the fully-coated wafer market and became the best-selling brand. I.D.C. Holding, a.s. sought to consolidate this position with another campaign. In March and April, we ran a marketing promotion via television, in-store, cinema, online and print advertising. A new flavour, Lina Almond, was introduced during the campaign.

A special custom-made activity associated with the **Kakaové rezy** and **Kávenky** brand was the creation of 3x original + 2x banana or 3x original + 2x cappuccino multipacks for the COOP chain.

The summer months are traditionally given over to the campaign for the **Horalky** brand, which usually involves a competition for customers. This year, the company prepared a consumer competition in which the prizes were exactly like Horalky – high-quality, sophisticated and above all Slovak-made. The company selected five brands that produce fair products from high-quality raw materials in Slovakia and donated ten vouchers from each brand to the competition. Each voucher was worth EUR 100. After registering the codes, the contestants chose their preferred prize. In addition, the contestants could decide which voucher they wanted to win and which other five brands they wanted to include in the competition. A poll was prepared in which each contestant had one vote for each registered code from Horalky. Contestants voted for a brand from the selection or proposed their own brands using a form. The voting among 14 brands during July with more than 100 000 codes promoted more or less well-known brands into the main competition: Včelovina, OZETA, Pískacie, Palove nože and Little People. The competition met our expectations: more than 37 000 people registered and over 320 000 codes were entered. Of particular importance was that the campaign was a direct help for producers of sustainable products in Slovakia (IDC Holding, a.s. purchased vouchers totalling EUR 10 000 from them) and attracted the attention of numerous customers to larger and smaller local brands, which are, like Horalky, proud of their roots.

Rodinné – a brand that includes a wide portfolio of waffles and biscuits is very important for I.D.C. Holding. Although the campaign scheduled for May and June was affected by COVID-19 restrictions, its goals were achieved. The campaign was presented as a short TV campaign, trade exhibitions, print and online advertising.

For the LIDL chain, the company prepared special products suitable for its product range, namely Rodinné Coconut Wafers with a combination of dark, cocoa plates and a rich coconut filling and Vesna 50 g in retro packaging.

In November, the company focused on promoting the brand in the pre-Christmas period, which is ideal for strengthening family ties. This year, the company diversified the Christmas atmosphere with the Christmas edition of Rodinné multipacks. They were placed in special stands with a choice of three types. The Rodinné wafers multipack contained two popular Cocoa and Lemon flavours, the Rodinné hearts multipack contained Cocoa and Lemon flavoured biscuits (combined with fine coconut to enhance the Christmas atmosphere) and Rodinné half-coated biscuits contained delicious milk chocolate and coconut biscuits. Each package contained a little gift – a creative Christmas decoration: one part had its own graphics and the other part could be decorated by consumers with their children or grandchildren. By simply connecting the two parts, a lovely Christmas decoration with a 3D effect was created.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

Czech Republic

The performance of the Czech economy in 2020 was significantly affected by the global coronavirus pandemic and the associated restrictive measures. Last year saw the deepest decline in economic performance. GDP adjusted for price effects and seasonality decreased by –5.6% in 2020 compared to 2019 (according to preliminary estimates of the Czech Statistical Office). The decrease was due to falling household consumption and investment expenditures, and also to the drop in foreign demand in the first half of 2020. The year-on-year decline was mainly due to a deepening drop in household consumption expenditure. The decrease in consumption mostly affected items with medium durability and service expenditures. In contrast, foreign demand grew significantly at the end of the year. In respect of added value creation, the trade, transport, accommodation and hospitality sectors had a bad year. The average inflation rate increase in the consumer price index in 2020 compared to the average of 2019 was 3.2%, 0.4% higher than in 2019. In 2020, revenues in Czech retail (excluding motor vehicles), net of calendar effects, decreased by –0.9% y/y in real terms. Revenues from the sales of food stagnated despite the fact that sales in non-specialised stores focused on food increased by 0.8%. Specialised grocery stores recorded a decrease in revenues (–12.6%). The unemployment rate in Q4 2020 increased by 1.0 pp y/y to 3.1%.

The fast-moving goods sector recorded nominal growth of 5.5% in 2020. Consumption growth (+3.3%) was faster than price growth (+2.2%). Consumption volume grew faster than in the previous two years, with sales of food used for cooking growing the most. Inflation was highest for fruits, vegetables and drugstores. Overall, the average consumer goods inflation rate was below the Czech inflation rate. Discount stores continue to be the biggest driver of growth in the FMCG market and online food retailers were very successful in 2020. One of the reasons for the growth of discount stores is the opening of new stores and the expansion of their product range. The stores are being remodelled to respond to increased expectations of customers for the store and the product range. The pandemic accelerated the entry of retail chains into the online food market (source: ACNielsen).

In the wafer segment (excluding rolls), the market grew slightly by 0.5% in terms of volume and 0.6% in terms of value y/y. The Group has retained its significant market position in the Czech market. Through its subsidiary, I.D.C. Holding, a.s. kept its leading position on the Czech market in the wafer segment (without rolls) with a share of 36% in terms of value (source: ACNielsen).

The biscuit market (excluding gingerbread and sponge biscuits) recorded a slight increase by 0.8% in terms of volume and a slight decrease by –0.3% in terms of value y/y. The market share of I.D.C. Holding, a.s. was 5% in terms of volume (source: ACNielsen).

Due to the unfavourable pandemic situation, which hit the Czech economy, the Group did not launch any new products on the market in 2020. It postponed their introduction to a more favourable period and focused on established brands from its portfolio.

Marketing activities on the Czech market were aimed at promoting key brands and promoting and building new brands recently launched on the market. **Mila** and **Horalky** are among the strongest brands in this market. The Group prepared a new spot for Mila and two extensive campaigns (spring and autumn). There was a campaign for the Horalky brand in May and communication of a traditional and very popular consumer competition. As part of trade marketing, the Back-to-School event was held at the beginning of the school year in cooperation with the most important business partners. The very popular special packaging of Mila and Horalky with a customised extra was produced for important business partners.

For new brands, the company continued to promote the **Rodinné** and **Lina** products. In Q1 2020, the company launched a competition with the Rodinné brand which met with very good consumer response. The Rodinné brand was also promoted in August by a TV campaign. Only one campaign was prepared for the Lina brand this year, as opposed to the established two-campaign sales promotion. There was a total of six traditional campaigns in 2020 in the marketing mix of ATL, BTL campaigns and trade marketing. Online promotion brands were an important part of the campaigns.

Poland

The COVID-19 pandemic hit Poland and its economy hard, albeit to a lesser extent than other European countries. The pandemic and the related restrictions in 2020 led to the first decline in GDP since 1991. According to a preliminary estimate by the Central Statistical Office of Poland, GDP decreased by –2.7% in 2020 y/y, compared

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

to a 4.5% growth in 2019. Domestic demand fell by –3.7% y/y. Total consumption expenditures in 2020 decreased by –1.5% y/y. Consumption expenditures in the household sector fell by –3.0%. Consumer prices increased by 3.4% y/y. Prices for food and non-alcoholic beverages increased by 4.7% y/y. Retail sales decreased by –3.1% y/y (compared to 5.4% growth in 2019).

From mid-March 2020, the first COVID-19 lockdown in Poland began, which gradually changed and lasted throughout the year. The shopping behaviour of consumers, who focused on weekly shopping, adapted to the closing and opening of shopping centres and retail chains.

The above situation also affected the Group's sales on the Polish market. The lockdown from March to May had the greatest impact on sales results (due to seasonal production sales). During the year, the situation improved, but another lockdown was announced at the end of the year and the closing of shopping centres again had a negative impact on sales at the end of 2020.

The overall wafer market increased by 1.7% in terms of volume. There was a decrease by –1.2% in terms of value. The market for biscuits and gingerbread grew by 5.2% in volume and only 1.8% in value (source: ACNielsen).

Most of the spending on trade marketing activities went to the **Goralki, Verbena, Lusette and Andante sponge biscuits** brands. The Verbena brand was also promoted using a TV campaign.

Hungary

Based on a preliminary estimate by the Central Statistical Office of Hungary, the economy decreased by –5.0% y/y. Final household consumption fell by –2.6% y/y. Total final consumption decreased by –2.0% y/y. Consumer prices increased by 3.3% y/y on average. Prices of food grew the most (by 7.2%). Total retail sales volume decreased by –0.2% y/y, of which sales of non-food products by –0.4% and fuel by –10.0%. On the other hand, sales of food, beverages and tobacco increased by 3.0% (source: Hungarian Statistical Office).

The wafer segment (excluding rolls) increased by 5.7% y/y in terms of volume and 4.8% in terms of value. In the wafer segment (excluding rolls), I.D.C. Holding, a.s. had a 5.0% market share in terms of value. The market for biscuits and gingerbread as a whole increased in volume (by 10.7%) and value (by 11.3%) (source: ACNielsen).

With the exception of the first two months, 2020 was affected by the measures taken due to the COVID-19 pandemic. These measures had a very negative impact on Hungary and also affected the Group's sales on this market.

In the first half of 2020, a sales promotion was dedicated to the traditional brand, **MOMENTS**, for which a consumer competition was organised and communicated by an advertising spot. The company also focused on the **Verbena** brand (an advertising spot) and the **Andante** brand (consumer competition). All brands were promoted by trade activities.

Due to the overall unfavourable situation, the Group did not launch any new products. In 2020, the weight of the consumer packaging of products under the MOMENTS brand was reduced (to 45 g), and during the Christmas holidays a rum and nut flavour was added to the product range.

Russia

Throughout 2020, the Group focused on maintaining relations with Russian trading partners in challenging market conditions associated with a general decline in consumer demand due to volatile oil prices and the global pandemic. Sales of products, especially **Verbena** sweets, were promoted by print and internet marketing activities and trade marketing activities focused on the pharmaceutical market. For Verbena biscuits, the focus was on expanding their distribution. A redesign of the Rock Sweets (Roksy) 100g product was prepared and launched on the Russian market in May 2020.

Other Exports

In 2020, sales to other countries (except V4 and Russia) were affected by a number of internal and external factors. The internal factors included the ongoing production automation and thus the pressure on production efficiency, as well as the transition to a new planning system at I.D.C. Holding, a.s. External factors mainly included the COVID-19 pandemic,

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

which had various consequences. In some countries, imports of all goods stopped completely. In this case, I.D.C. Holding, a.s. was informed about the impossibility of cooperation with business partners. Elsewhere, the company only saw a reduction in the mobility of goods, and in other countries the consumption of goods by consumers fell as a result of restrictive measures. Uncertainty and fears about the future also contributed to lower consumer consumption. Acquisitions were the area most affected by the crisis. Due to the cancellation of all international exhibitions, I.D.C. Holding, a.s. lost a unique opportunity for presentation. Customer contact moved to the internet.

Nevertheless, the Group managed to retain its key customers in 2020. The highest sales in other countries were once again in the United Kingdom, where consumers are interested in the traditional wafer range, in Romania, where the company sells diabetic products and wafers under a private brand, and in Latvia, where rock sweets are popular. Customers from the Middle East, specifically Yemen and Palestine, also contributed to the planned goals. The company sells dipped wafers on this market.

MAJOR SUPPLIERS

AarhusKarlshamn Sweden AB (fats for fillings and coatings, plant oil)
 DANAKTA spol. s.r.o. (fats, cocoa powder, cocoa butter, cocoa mass, egg yolk)
 DS Smith Turpak Obaly, a.s. (smooth and corrugated paperboard packaging)
 Firma Handlowo-Produkcyjna "GOLDEGS" (egg melange)
 GRAFOBAL, akciová spoločnosť (smooth and corrugated paperboard packaging)
 CHEMOSVIT FOLIE, a.s. (flexible films)
 CHOCAL Aluminiumverpackungen GmbH (aluminium packaging for hollow chocolate products)
 Ing. Bohumil Kratochvíl – IBK TRADE (dry fruit, dried fruit)
 MILKPOL Slovakia, s.r.o. (milk powder, sweet whey powder)
 MODEL OBALY, s.r.o. (smooth and corrugated paperboard packaging)

MAJOR CUSTOMERS

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

4.2. Economics and Asset Management

DEVELOPMENT OF SLOVAKIA'S ECONOMY IN 2020

Based on data from the Statistical Office of the Slovak Republic, the Slovak economy contracted by -5.2% y/y at constant prices in 2020 due to the COVID-19 pandemic. The first wave of the COVID-19 pandemic caused historic declines in key indicators in Q2 2020; however, the economy rebounded late in the year despite the second wave of the pandemic and showed the second slightest decline in 2020 (-2.7%). Growing foreign demand had a key impact on the result. Compared to 2019, all major industries declined, with construction (over -20%) and motor vehicle production (-18%) registering a double digit decline. From the major industries, the food, beverages and tobacco industry maintained a positive growth of 5.7%, real estate activities grew by 1.6% and financial and insurance services activities grew by 9.3%. In terms of expenditure components, all major components for 2020 showed negative values. Despite growth in the second half of the year, external demand remained lower by -7.2% y/y. Domestic demand fell by -6.4%. Total consumption decreased by -1.4% and household final consumption expenditure also decreased (-1.2%). Source: Statistical Office of the Slovak Republic.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

The pandemic and related measures significantly affected price development throughout 2020. Last year, inflation in Slovakia decreased to its lowest level since 2017. Average consumer prices over the year increased by 1.9%, which is a significant decrease compared to 2018 and 2019. The key factors that have in the past pushed Slovak inflation higher are increasing food, housing and energy prices. Although purchasers decreased consumption by the least of all euro area countries during the pandemic, overall demand declined y/y. This was reflected in food prices, which increased by only 2.5% y/y. Overall inflation was influenced by higher inflation in housing, such as electricity, housing maintenance and repair services, and also by inflation in food, especially meat and fruit, and higher inflation in miscellaneous goods and services.

The labour market was also affected by the pandemic, but the negative impact of COVID-19 was less pronounced. The reported unemployment rate in Slovakia according to the Office for Labour, Social Affairs and Family of the Slovak Republic was 7.57% at the end of 2020. On average, the unemployment rate increased by 1.5 pp in 2020 to 7.6% (source: NBS). Overall, last year the average nominal monthly wage increased on average by 3.8% to EUR 1,133 and average real wage increased by 1.9% y/y. Compared to the same period last year, wage growth slowed: average nominal wage growth decreased by 4 pp and average real wage by 3.1 pp.

Measures in the spring during the first wave of the pandemic led to the closure of most stores, which resulted in a decline in retail sales from March to May by an average of -9%. The reopening of all stores allowed retail sales to rebound. From July to October, retail revenues were higher by 3.5% on average y/y. The second wave and the related tightening of measures resulted in slight decline in revenues at the end of the year: by -0.4% in November and by -0.6% in December.

In 2020, there was a decline in shopping tourism to surrounding countries. Slovaks who used to shop in Hungary, Poland, Austria and the Czech Republic, returned to stores in Slovakia, which ultimately contributed to domestic consumption.

CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

In 2020, the sale of own products, merchandise and services for all the Group companies amounted to EUR 137,450 thousand. The Group's total sales decreased by -2.3% y/y. Of the total sales volume, the market share in the Slovak Republic was 44%, the Czech Republic 35%, Poland 13%, Hungary 5% and the remainder (3%) were sales in other countries (other EU countries, Russia and the Middle East). The Group maintained the growth of sales in the Slovak Republic (+9.2%).

In 2020, the Group posted a profit after tax of EUR 6,441 thousand.

DEVELOPMENT OF ASSETS AND LIABILITIES (CONSOLIDATED BALANCE SHEET)

Compared to the balance as at 31 December 2019, the Group's assets decreased from EUR 185,767 thousand to EUR 181,926 thousand. The total value of assets was affected by a decrease in current assets.

Additions and transfers under "Assets under Construction" are mainly related to investment projects associated with the replacement and reconstruction of technological equipment and the reconstruction and expansion of the Pečivárne Sered' plant of the parent company.

Compared to 2019, the Group's equity increased by EUR 4 756 thousand to EUR 93 815 thousand (+5%).

The Group's total liabilities decreased by EUR 8 597 thousand y/y (-9%). In terms of time structure, the Group recorded a decrease in non-current liabilities and current liabilities.

The total balance of bank loans and bonds of the Group decreased y/y from EUR 73 435 thousand as at 31 December 2019 to EUR 66 283 thousand as at 31 December 2020. The Group is repaying an existing long-term investment loan and obtained a new long-term investment loan at the end of the reporting period in December. In August, another portion of the nominal value of the IDC 2021 Bond (EUR 2 000 thousand) was repaid. In October, V&J 2020 Bonds were repaid in a total amount of EUR 3 000 thousand (see Notes to the Consolidated Financial Statements for the year ended 31 December 2020).

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

PRICE, CREDIT AND CURRENCY RISKS, LIQUIDITY RISKS AND CASH FLOW RISKS TO WHICH THE GROUP IS EXPOSED

The Group is exposed to various risks, which include the effects of fluctuations in foreign exchange rates, interest rates on loans and commodity prices. In its risk management programme, the Group focuses on the unpredictability of financial markets and aims to minimise potential negative impacts on its financial situation.

To minimise the risk of commodity price movements, the Group enters into contracts for the purchase of raw materials for a period of six months to one year at a fixed price.

The Group's operating revenues and cash flows from operations are largely independent of changes in market interest rates. The Group's portfolio of external debt mostly bears interest at fixed rates.

Credit risk refers to the risk that a counterparty will default on its contractual obligations resulting in a financial loss to the Group. The Group has adopted a policy of only dealing with creditworthy counterparties and obtaining sufficient collateral, where appropriate, as a means of mitigating the risk of a financial loss from defaults.

Potential derivative and monetary transactions are limited to renowned financial institutions. The Group did not restrict the amount of an open position towards any financial institution.

I.D.C. Holding, a.s. has had a reputation of a trustworthy long-term partner and in relation to financial institutions it meets all financial covenants, obligations and conditions agreed in loan agreements and bond issue conditions.

The management of receivables and their collection at maturity is a prerequisite for securing sufficient liquidity to repay the Group's liabilities. Therefore, the Group puts great emphasis on its receivable management system, it monitors their balance on a daily basis and minimises the potential for new bad receivables.

The Group operates on international markets and is therefore exposed to foreign exchange risk arising from transactions in foreign currencies, primarily in CZK, PLN and HUF. It uses derivative instruments to partially mitigate these risks.

KEY SYSTEMS OF INTERNAL CONTROL AND RISK MANAGEMENT IN RELATION TO THE FINANCIAL STATEMENTS

The system of internal control and risk management in relation to the financial statements of I.D.C. Holding, a.s. consists of interconnected internal directives and work procedures that address the competencies of each organisational unit. The parent company, I.D.C. Holding, a.s., has in place the "Risk Management and Internal Control System" directive, which identifies the most important risks in accounting, finance, occupational health and safety and fire protection, information technology, contracting, intellectual property, property protection and business and production risks.

The procedures and rules in the above internal directive aim to eliminate the identified risks and to ensure compliance with laws and other generally binding legal regulations related to the financial statements.

The Directive is reviewed regularly to identify new risks.

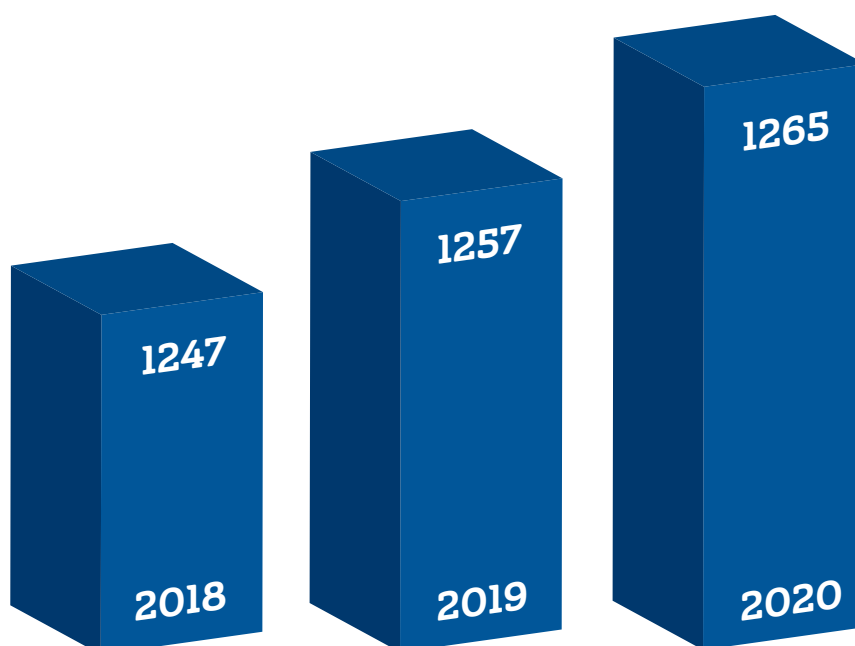
Subsidiaries have their own rules to ensure the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system in accordance with the legislation of the relevant country.

The integrity of the accounting system is ensured by coordinating the preparation and subsequent reporting of the financial statements of subsidiaries in the consolidated financial statements prepared by the parent company.

4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020

4.3. Average Number of Employees

AVERAGE NUMBER OF EMPLOYEES IN THE PARENT COMPANY
AND SUBSIDIARIES INCLUDED IN CONSOLIDATION:



5. SIGNIFICANT EVENTS THAT OCCURRED AFTER THE REPORTING DATE

After 31 December 2020, there were no significant events that would require disclosure or comment.

6. ACQUISITION OF TREASURY SHARES, INTERIM CERTIFICATES, OWNERSHIP INTERESTS AND SHARES

The Group did not acquire treasury shares, interim certificates, ownership interests and shares in 2020.

7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY

The Group focuses on the quality of its products and increasing market shares in all core markets, consolidating positions in new markets and launching new products in order to expand its product range for consumers.

TRADE AND MARKETING PLANS

The Group has been the long-term leader in the wafer segment in the **Slovak Republic**. In the future, it will strive to maintain this share and increase its share in the biscuit segment. Due to the development of the COVID-19 pandemic, the company does not plan any major innovations and intends to support its traditional brands – Mila, Lina, Horalky.

In the **Czech Republic**, as for Slovakia, the Group continues to support traditional products under the Mila, Lina and Horalky brands. The company also does not plan to make any major changes on the Czech market and will try to maintain its current position.

On the **Polish market**, the Group's sales were most affected by the situation caused by COVID-19. The Group's products are for the most part still perceived as new on the market, so the Group will continue to focus on supporting its core brands: Goralki, Verbena and Andante. At the end of 2020, the Group radically redesigned the Goralki brand to increase visibility on the counter and improve the brand's communication at the point of sale. For this purpose, significant support for the brand is planned for 2021. Mini sponge cakes under the Andante brand in terms of sales and communication will also be a priority for the Group.

In **Hungary**, as in Poland, a significant redesign of the MOMENTS brand took place to increase its visibility on the market. In 2021, the brand will be expanded to include the "Intenso" line, which consists of half-coated wafers. Due to the COVID-19 pandemic, the Verbena brand has proved very successful on the Hungarian market. The Group plans to expand the brand with the sea buckthorn flavour.

In **Russia**, the Group will continue its activities aimed at maintaining the distribution of products in this market. It will also continue to build awareness of the Verbena brand by marketing activities and a new flavour of Verbena sweets – sea buckhorn will be launched on the market.

As part of exports to **other markets**, the Group will focus on further optimising its product portfolio and developing its export brand in modern packaging that is attractive for international markets.

INVESTMENT, INNOVATION AND PRODUCTION PLANS

In Q1 2021, the sponge cake production line (installed in 2020) will be launched, including the expansion of sponge cake packaging and cartoning capacity.

The gradual go-live of new equipment, ie packaging lines with automatic loading of products and cartoning lines, which began in 2020, will be completed in the first half of 2021. These investments will result in a significant increase in labour productivity and open up space for innovation in consumer packaging.

For the second half of 2021, the Group is preparing further investments to expand biscuit production capacity.

IT PLANS

In 2020, a supplier was selected for a new ERP system and a decision was made to switch from the current IFS system to the SAP system. In 2021, the Group will work intensively on the implementation of the SAP system and the preparation of its launch from 1 January 2022. The primary plan is to ensure a closer connection with the VioS production system and greater standardisation of accounting systems in subsidiaries, which will also switch to this system. The transition to the SAP information system will also involve a significant investment in new HW equipment and will replace the previously used equipment, which is used for the operation of the old information system. This should greatly simplify the transition to the new system, as the implementation work will not disrupt the operation of the current system.

7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY

In 2021, the Group will continue to computerise production by collecting further data from all equipment to ensure maximum control of the production process and optimal use of production facilities, taking into account that the new SAP information system will allow more efficient processing and evaluation of this data.

In 2020, the Group also continued to replace obsolete HW equipment, on which Windows 7 was still running, which increased the security risk to the corporate network. This task was completed successfully. Nevertheless, investments in measures to increase the overall security of information systems will remain of key importance in the future.

ECONOMIC AND FINANCIAL POLICY PLANS

Liquidity, stable profitability, financial stability, funds for investment plans and efficient cost management are the key strategic goals for the Group's economics and finance. The Group will continue to pursuing these objectives by increasing its equity, acquiring long-term external debt and thorough controlling.

HUMAN RESOURCES PLANS

The I.D.C. Holding, a.s. Group is a stable employer with a clear vision and values. The Group's vision is to "be a high-quality and reliable Central European producer and supplier of long-life pastry and confectionery". The Group's credo is "Strength and stability".

The health and safety of its employees is a priority for I.D.C. Holding, a.s. The Group's business activity is carried out in a very competitive environment in compliance with the requirements of applicable legislation and without environmental impacts. The implemented production processes use new technological processes, modernised equipment and a highly-qualified workforce while ensuring growth of work productivity and compliance with the quality standards of the product range produced.

The current employees have secure jobs, they work in a safe working environment and the employer is constantly improving the conditions of the working environment and work. Every year, the employer reassesses employee wages and pays annual rewards for employee attendance and annual bonuses. Of course, the development of wages and salaries depends on the economic development of the Group.

The main goal of human resources management is to create a harmonious working environment, to provide various financial and non-financial benefits and a wide range of social policy opportunities.

The current period is characterised by a shortage of qualified staff. Therefore, one of the Group's priorities for the next period is to increase awareness of I.D.C. Holding, a.s. on the local labour market, to recruit new employees and to be an attractive employer in the region. Given that I.D.C. Holding, a.s. is based in a region struggling with labour shortages in selected professions, it is tackling this problem by employing foreigners from third countries, especially Serbia and Ukraine. It plans to continue this trend in the future. The employer provides foreigners with support in dealing with the language barrier and accommodation.

Special attention will be paid to motivation and stabilisation of regular employees and measures to reduce turnover.

The installation of new technological equipment for production while ensuring full or partial automation, digitisation and robotisation will require higher qualification of the existing regular employees and new hired employees in the near future. The employer plans to build a structure of stable employees in the near future to meet current requirements, taking into account the technical complexity of higher-generation equipment. It will also continue to implement the trainee development programme to develop personnel reserves of specialists or managers. It plans to continue developing cooperation with universities and secondary vocational schools in providing professional experience for students at I.D.C. Holding, a.s.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

8.1. Brief Description of the Business Model

The I.D.C. Holding, a.s. Group is the most important producer of confectionery and long-life pastry in Slovakia. Production is concentrated at its production plants: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava and Cífer.

The Group sells its products and services directly through the parent company I.D.C. Holding, a.s. or through its subsidiaries. The parent company, I.D.C. Holding, a.s., is responsible for and carries out commercial activity and sales of products in the Slovak Republic, exports to foreign markets, excluding the V4 countries and Russia. The sale of products in the V4 countries and Russia is carried out by the following subsidiaries: I.D.C. Praha, a.s. in the Czech Republic, I.D.C. POLONIA S.A. in Poland, I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. in Hungary and OOO I.D.C. SEDITA in Russia.

The target market of the Group is the V4 market. The share of exports of total sales is growing every year, especially in key markets in the V4 countries: the Czech Republic, Poland and Hungary. The Group's future development is influenced mainly by the macroeconomic development on the Slovak market, in the countries of interest (the Czech Republic, Poland and Hungary) and by the activities of competitors in these markets. Detailed information on the Group's operations, activities and results in individual markets, its market shares and objectives is provided in Chapter 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2020, Section 4.1. Production and Commercial Activities and in Chapter 7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY.

8.2. Description and Results of the Company's Corporate Social Responsibility Policy

I.D.C. Holding, a.s. does not have a conceptually independent corporate social responsibility policy in the quality management system (QMS), but the Group meets its goals in line with existing internal documents.

The Group's corporate social responsibility (CSR) approach is expressed in the vision, mission, values, Code of Ethics of I.D.C. Holding, a.s. and in other documents, which result from company processes and are a part of the quality management system (QMS) documentation.

The Code of Ethics is binding for all employees of the Group. It clearly defines the basic principles that all employees should follow.

When applying the Code, all employees of the I.D.C. Holding, a.s. Group comply with legislative standards. Ethical conduct and the reputation of I.D.C. Holding, a.s. are key to its successful operation.

The Group applies a corporate social responsibility policy in the following areas:

- Company reputation and its protection – the reputation of I.D.C. Holding, a.s. and its protection by its employees are one of the most important values of the Group. Every employee must consider the Group's reputation and protection of its interests and act so as not to damage its reputation.

- Relationships with customers and suppliers – the Group's priority is customer satisfaction. The Group assesses customer requirements and satisfies customer needs. It is a trouble-free supplier and applies honesty, fairness and personal responsibility in its own work and in relation to customers. Customers are provided with safe food that meets EU requirements for food quality and safety.

Supplier relationships at I.D.C. Holding, a.s. are based on correct bilateral cooperation and strategic partnership. All Group suppliers are regularly evaluated once a year in accordance with the applicable BRC and IFS certification standards. If the supplier does not hold a quality management certificate (IFS, BRC, FSSC, ISO), regular audits are performed by specially trained employees of the parent company I.D.C. Holding, a.s.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

In 2020, I.D.C. Holding, a.s., in cooperation with suppliers, focused on the use of no packaging and large-capacity packaging as regards the supply of liquid and loose strategic raw materials. The Group cooperates with suppliers, whose development of new packaging focuses on materials that improve the recyclability of packaging after use.

- **Competitor relations** – the Group respects good morals and economic competition rules. The Group respects competition laws and does not damage the reputation of competitors.

- **Creditor relations** – bodies and key managers of Group companies undertake not to prefer any creditors.

- **Environmental responsibility** – I.D.C. Holding, a.s. has set up its production processes to meet all relevant legislative requirements for environmental protection and production activities do not have an impact on the environment. All processes in production facilities are actively managed over and above the scope of legislation so that the contribution to environmental protection is as high as possible, especially in the areas of greenhouse gas emissions, wastewater treatment, production, and waste treatment and recycling.

These processes include in particular:

- **Waste-free production of finished products** by selling by-products which are not suitable for further processing into food and which are reclassified for sale for feed purposes or as biodegradable waste processed in biogas plants;

- **Unpackaged supplies of raw materials** by supplying strategic raw materials in tanks, which are pumped directly into silos, and supplying loose raw materials in large-capacity packages;

- **Sorting and recycling** of packaging materials (plastics and paper) generated in production;

- **Energy management** by regulating electricity and gas consumption in the Group's facilities;

- **Use of electricity from renewable sources** under an electricity supply contract with ZSE Energia a.s. for 2019/22;

- **Strict control of and minimum use of chemical substances** at plants;

- **Cooperation with the local community** – support for non-profit organisations, children's homes, cooperation with local government.

Employer Social Responsibility

I.D.C. Holding, a.s. is a major employer in the region and is fully aware of its social responsibility. Activities in this area include cooperation with civil associations, foundations and non-profit organisations in the vicinity of its plants. The support focuses on assisting organisations that help sick, abandoned and socially disadvantaged children.

Throughout 2020, I.D.C. Holding, a.s. put a smile on the face of children living in children's homes and crisis centres with its products. As usual, most requests were granted during the summer holidays and at Christmas, when the epidemiological situation significantly improved and children's holiday camps organised weekly camps and trips. There were unusually few requests during the Christmas holidays. All mass events were prohibited and there were no celebrations on St. Nicolas' Day, for which I.D.C. Holding, a.s. provides a high number of sweets. The Group supports local associations that assist in raising children – Special Primary Schools in Sered', Sládkovičovo and Trnava.

It also supports sports clubs and events near its production plants. The pandemic year 2020 saw very few events, but the Group still became a product partner of the first year of the virtual "Seredský cyklomaratóň" race (cycling marathon) organised by the sports club Cyklo-Tour Sered'.

For more than 15 years, I.D.C. Holding, a.s. has been a product partner of "Spoločnosť priateľov detí z detských domovov – Úsmev ako dar" (Society of Friends of Children from Children's Homes – Smile as a Gift) during the annual Christmas concert. The Group delighted 1 100 children at children's homes across Slovakia with St. Nicolas packages.

During the pandemic, the Group extended its product aid in 2020 to emergency workers, firefighters, customs officers and medical personnel.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

During the second wave of the pandemic, material help and support in the form of face masks were donated to hospitals in Galanta and Trnava.

I.D.C. Holding, a.s. also responded to the request of the Trnava Higher Territorial Unit and donated computer technology for secondary and primary school students who do not have sufficient technical equipment for online learning.

Help in figures – despite the difficult pandemic situation in 2020, I.D.C. Holding, a.s. supported 34 local and national associations and organisations with its products.

- Relations with employees – during initial contact in the transparent selection process, the company seeks to build relationships with employees. All vacancies are published on Internet portals and the company's website. The selection process consists of at least two rounds depending on the position. The selection process leads to the hiring of the most appropriate candidate in terms of expertise, abilities and personal qualities. Every new employee goes through an adaptation process and has a mentor who takes care of the employee during this period.

The company recorded no incidents of discrimination against employees, whether based on race, religion, age or gender during recruitment and employment. Around 66% of I.D.C. Holding, a.s. employees are women. It also has a high proportion of women in middle management (almost 55%) and in top management (27%). It employs parents with children of different ages.

It has employees of different ages in various positions. The average age of employees is 46. It also employs disabled employees if allowed by the nature of the work. In 2020, I.D.C. Holding, a.s. employed 39 employees with certain health restrictions (this figure is based on the documents and records of the parent company I.D.C. Holding, a.s. only), who performed work suitable for their health fitness level.

Due to low unemployment in the region where the Group's production facilities are located, the Group uses the services of personnel agencies and employs employees using personnel leasing. This cooperation fully respects the applicable legislation and the Group creates and provides equal working conditions for temporarily assigned employees under personnel leasing and for employees in employment.

The Group invests in new technology and the working environment. It seeks to create safe working conditions for its employees, reduce the physical intensity of work, and eliminate high-risk workplaces. The funds regularly invested in occupational health and safety result in a lower number of accidents at individual workplaces. Regarding occupational health and safety, it regularly carries out safety checks and retrain its employees. It actively cooperates with the occupational health service, which regularly carries out audits of individual workplaces and provides professional advice on the working environment and occupational health, and supervision of working conditions.

The parent company, I.D.C. Holding, a.s., issued an internal directive on internal complaints. Information boards show contacts and information for employees on where and how to make complaints. Complaints are dealt with in accordance with the applicable legislation.

Employee Training

The Group currently places special emphasis on the training of all employees. The annual evaluation of employees includes a definition of requirements for further training by superiors in connection with the performance of their work tasks. Requirements for employee training result from the fulfilment of the requirements of the relevant position and competencies, and their planned career development. As part of the training process, the company annually provides language, professional and periodic workshops for employees and training courses for managers.

8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

Employee Welfare

Employee welfare is part of the social programme. The company bodies annually approve the basic plans, measures and funds for the implementation of the social programme for employees. Employee welfare is funded from the social fund.

Employee welfare is reviewed annually and planned separately for each calendar year. Social welfare of employees is planned and developed for each calendar year separately. The budget for drawing from the social fund takes into account the interests of individual groups of employees in a given period, and the types of use of the benefits offered to assist the greatest possible number of employees across age categories. The social programme of I.D.C. Holding, a.s. focuses on long-term measures aimed at stabilising and supporting employees, and supporting their families. Every employee is entitled to employee benefits beyond the statutory framework, and may choose the ones that interest them most.

In 2020, each employee was offered a benefits package. Employees could decide how they used the benefit. Employees used the benefit to cover the costs of:

- o Health care – medical procedures in medical facilities, package of above-standard personal care;
- o Sports rehabilitation – massages, gym, ski passes, swimming pool, sauna, wellness, fitness centres, etc;
- o Cultural and sports events – cultural events (theatre performances, cinemas, etc) and participation in sports events; and
- o Recreation stay paid from the social fund in the Slovak Republic for two nights and more.

The largest portion of social welfare funds is used for employee meals. I.D.C. Holding, a.s. recognises many employees on their life anniversaries and on their retirement with a financial bonus. The employer provides employees with social assistance when dealing with difficult life events (death of a family member / child), and provides a financial contribution to orphaned children of its employees. It also provides a financial contribution for accidents at work and long-term sickness leaves. It supports young families, provides an allowance at the birth of a child, and grants employees who are fathers with a day off at the birth of their child. There is also a contribution for nursery or kindergarten, and when a child starts the first grade at primary school. The first-graders receive a small gift – school supplies. A contribution for a day or longer term camp is provided to older children of employees.

The company provides employees with a contribution to a supplementary pension savings scheme to provide them with a higher pension at retirement age. It also recognises employees for charitable acts and efforts to help others, and provides a contribution for receiving the Jánsky Plaque and the Kňazovický Medal for donating blood.

Employees are provided with a gift – Easter confectionery at Easter and a Christmas collection at Christmas. In addition, they receive sweets twice a year before the summer holidays and the beginning of the school year.

The health of employees, health prevention and prevention of lifestyle diseases as part of welfare is a priority for the company. Employees participate in the "Health Day" events, which are organised twice a year at individual plants of the parent company, I.D.C. Holding, a.s. In 2020, the "Health Day" events were organised exclusively online to prevent the spread of COVID-19 and focused primarily on maintaining, caring for and building stronger mental health of employees. Phone counselling was available to employees throughout the pandemic year. Employees had the option to contact experts by phone or e-mail and consult on various life situations with psychologists, lawyers or financial advisers.

Employees may use a contribution from the social fund to cover the costs of recreation in combination with a contribution for recreation under the Labour Code. The employer reimburses employees for travel expenses related to transport to and from work, provided that conditions specified in the valid collective agreement is met. Employees are also provided with an accommodation allowance depending on the distance of their permanent residence and the duration of their employment in accordance with the conditions specified in the collective agreement.

The Group does not have a separate anti-corruption and anti-bribery directive or policy.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Statement on Compliance with the Principles of the Corporate Governance Code in Slovakia

Reference to the Governance Code applicable to the company or followed by the company in governance

I.D.C. Holding, a.s. and the members of its bodies, committing to an overall increase in the level of corporate governance, adopted the **Corporate Governance Code** in Slovakia which forms an annex to this Statement (the "Code") and which is published on the SACG website: <http://www.sacg.sk/>. To commit to and comply with the principles of the Code, to show how they are met and to issue the Governance Declaration according to Article 20 (6) of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Act"), the company submits the following Statement on Compliance with the Principles of the Corporate Governance Code in Slovakia (the "Statement" or the "Statement on Corporate Governance"):

PRINCIPLE I: SHAREHOLDER RIGHTS, EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND KEY OWNERSHIP FUNCTIONS

A. BASIC SHAREHOLDER RIGHTS

i. Registration of shares

The shares of I.D.C. Holding, a.s. are book-entry securities in the Central Securities Depository of the Slovak Republic, a.s. and in accordance with the Securities Act, as amended (Article 99 et seq., in particular Article 107).

ii. The right to transfer shares/restriction of transferability

Company shares are transferred in the manner specified in the Securities Act, as amended, and in accordance with the effective Articles of Association. The transferability of the company's shares is limited by the pre-emptive right of the shareholders of the joint-stock company pursuant to Article 13 of the company's Articles of Association, except for the transfer of shares to close persons of shareholders, and the consent of the Board of Directors to the transfer to third parties.

iii. Right to timely and relevant information about the company

The company provides information to shareholders regularly in annual and semi-annual reports, which the company is required to prepare by law. Company shareholders are informed about all significant changes at the company and business activities through their participation in company bodies, ie the Board of Directors, and the Supervisory Board. The Chair of the Supervisory Board (as a person personally related to one of the company's shareholders) is also regularly invited to meetings of the company's Board of Directors. Every shareholder of the company has the right to request information and explanations specified by law and the Articles of Association at the General Meeting. The company publishes the required information in accordance with the relevant legal regulations (in particular the Commercial Code, the Accounting Act, the Stock Exchange Act and the Business Register Act).

iv. Right to participate and vote at General Meetings, restriction of voting rights

Shareholders are entitled to participate in and vote at the General Meeting in accordance with the company's Articles of Association and the Commercial Code without restriction of voting rights. The company sends invitations to the General Meeting to all shareholders, regardless of the size of their shareholding and sufficiently in advance in accordance with the company's Articles of Association and the relevant provisions of the Commercial Code.

v. Shareholder's right to vote and remove members of bodies

The election and removal of the members of the company bodies are competencies of the General Meeting. All shareholders have equal rights regarding the election and removal of members of the company's bodies.

vi. Right to a share in profits

The company's Board of Directors duly informs all shareholders on the financial situation of the company and its ability to pay dividends. The company, however, does not deem it necessary that an external auditor and the members of the Audit Committee be present at the General Meeting. The proposal for the distribution of the company's profit prepared by the company's Board of Directors is checked by the company's Supervisory Board, which submits its opinion to the company's General Meeting.

Detailed information about the rights associated with shares and how they can be exercised are specified in the Articles of Association of I.D.C. Holding, a.s. The full wording of the Articles of Association is available at the company's registered office, in the Collection of Deeds of Business Register of District Court of Bratislava I. and at the Bratislava Stock Exchange (Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. – BCPB, a.s.).

B. RIGHT TO PARTICIPATE IN DECISIONS CONCERNING FUNDAMENTAL CORPORATE CHANGES, AND RIGHT OF ACCESS TO INFORMATION

i. Articles of Association and other internal policies

ii. New issues

iii. Extraordinary transactions

When amending the Articles of Association, internal rules, issuing new shares, and making extraordinary transactions, the company proceeds in accordance with the Articles of Association and the Commercial Code.

The amendment to the company's Articles of Association is a competence of the General Meeting. A decision to amend the company's Articles of Association requires a two-thirds majority of the votes of the shareholders present, and must be recorded in a notarial deed.

The issue and approval of the issue of the company's bonds is a competence of the company's Board of Directors, except for the issue of priority or convertible bonds, which are a competence of the company's General Meeting. The General Meeting of the company decides on an increase of the company's share capital.

C. RIGHT TO PARTICIPATE AND VOTE AT THE GENERAL MEETING

1. Timely information about the General Meeting, agenda and decisions to be taken at the General Meeting

The company provides timely information about the General Meeting and the agenda, but not on its website, but by a mailed invitation to the General Meeting to all shareholders at the registered office or residence address specified in the list of shareholders at least 30 days prior to the General Meeting, including information and documents for the General Meeting in accordance with the Articles of Association and the Commercial Code.

2. Procedures for the exercise of voting rights should not be unduly difficult or expensive:

i. Established channels for communication and decision-making with non-controlling and foreign shareholders

The company is a private joint-stock company that knows the identity of its shareholders and has no minority or foreign shareholders.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

ii. No barriers to participation in the General Meeting (prohibition of proxy voting, voting fees, etc)

The company has no restrictions for voting by/via a proxy and requires no fees for the voting of shareholders or their proxies. Every shareholder has the right to attend a General Meeting in person or via a proxy. A shareholder's proxy cannot be a member of the Supervisory Board, unless the Commercial Code stipulates otherwise. If multiple shareholders have granted a written power of attorney to one proxy, the latter may vote for each shareholder so represented separately at the General Meeting. The General Meeting is usually convened at the registered office of the company, ie General Meetings are not held at a remote location that would make it difficult for shareholders to exercise their rights.

iii. Electronic voting in absentia, and electronic distribution of documents and reliable vote confirmation systems

Given the current shareholder structure and the fact that the company is a private joint-stock company, shareholders do not require the introduction of electronic voting in absentia. The supporting documents for discussions are delivered to the shareholders in writing and electronically, according to their preference.

3. Shareholders have:

i. The right to ask the company's bodies and the external auditor questions and receive answers

Shareholders are authorised to participate in and vote at a General Meeting, to request at a General Meeting information and explanations related to the company's matters and to matters of entities controlled by the company, which are associated with the subject of discussion at a General Meeting, and to make proposals at a General Meeting. Shareholders have the right to question the company's bodies and the external auditor before the General Meeting and to receive answers via the Board of Directors.

ii. The right to propose agenda items and submit draft resolutions via a clear and simple process

Shareholders have the right to propose additional items of the agenda and proposals for resolutions of a General Meeting via the Board of Directors.

4. Support for effective shareholder participation in decisions on the nomination, election and remuneration of members of company bodies

i. Ability to participate in and vote on the nomination of members of bodies

All shareholders have equal rights and opportunities to participate in the nomination of members of the company's bodies and to vote on individual nominees.

ii. Shareholder access to documents relating to voting at the General Meeting

All shareholders are entitled to access to documents related to voting at the General Meeting in accordance with the Commercial Code and the company's Articles of Association. Such documents are sent to shareholders in advance before the General Meeting.

iii. Shareholders may express their opinions on the remuneration of members of company bodies

Approval of the rules of remuneration of members of the company bodies is fully in the competence of the General Meeting of the company, ie shareholders have the right to express their opinion on the remuneration of members of the company bodies without any restriction and to vote on them.

iv. Approval of non-financial remuneration schemes (shares, etc) by shareholders

A decision on the remuneration of members of the company bodies and employees in the form of shares is in the competence of the General Meeting. The company does not have in place any remuneration in the form of shares, share options or any other remuneration in the form of share acquisition rights. All the shareholders would have to agree to such forms of remuneration if they were considered.

v. Disclosure of the remuneration of members of the company bodies and senior (key) management, total paid remuneration and an explanation of the link between remuneration and company performance

The salaries of directors and remuneration for membership in company bodies are published in the annual and interim (semi-annual) financial statements as a summary for the relevant period for individual bodies (statutory bodies, supervisory bodies and others).

The salaries of key management are linked to the fulfilment of the company's financial plan approved by the Board of Directors.

vi. Approval of material changes to the remuneration scheme by shareholders

Non-financial remuneration schemes of the company bodies are the sole competence of the General Meeting. The company does not currently apply this remuneration scheme.

Participation of independent members of bodies in nomination procedures

The company, as a private joint-stock company with a small number of shareholders, does not have independent members of bodies in nomination procedures.

Publication of CVs of candidates and information about their other positions on company bodies

The company's shareholders do not require the publication of candidates' CVs and information about their other positions on company bodies, as detailed information about candidates is provided to them before the decision-making process. Given the above, the company has not established a nomination committee.

5. Non-discriminatory voting of shareholders is permitted in absentia:

i. Voting by proxy is carried out as instructed by the holder of the power of attorney

Every shareholder has the right to participate in the General Meeting in person or by proxy in accordance with the company's Articles of Association. The bodies of the General Meeting carefully examine the content and scope of the power of attorney and are bound by it when discussing and voting on individual items of the agenda.

ii. Disclosure of voting by proxy

If a shareholder is represented at a General Meeting based on a power of attorney, this power of attorney forms an annex to the minutes of the General Meeting, which is published in accordance with applicable laws (eg in the Collection of Deeds, Stock Exchange, etc).

iii. Publication of instructions for voting where a power of attorney was granted to company bodies or management of pension funds

The company, as a private joint-stock company with a small group of shareholders, does not apply instructions for voting at the General Meeting based on a power of attorney. Voting at the General Meeting proceeds in accordance with Articles 184 – 186 of the Commercial Code and the effective Articles of Association.

6. Non-discriminatory electronic voting (if permitted by the company)

The company, as a private joint-stock company with a small group of shareholders, does not use electronic voting. The shareholders prefer personal contact and agree on the proposed date of the General Meeting in advance with each other, and with the Chair of the Board of Directors.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

D. POSSIBILITY OF CONSULTATIONS BETWEEN SHAREHOLDERS

i. Agreements between stockholders which are known and could limit the transferability of securities, or limit the voting rights

The company did not issue shares by public offering and the company's shares have not been accepted for trading on any stock exchange market. The company declares that, according to data available to it, there are no agreements whose conclusion is prohibited pursuant to Article 186a of the Commercial Code.

The company is not aware of the existence of agreements between stockholders that could limit the transferability of securities, or limit voting rights, with the exception of the provisions relating to shareholders' pre-emption rights under the company's Articles of Association.

The company has not issued any shares with restrictions on voting rights. However, it issued bonds "I.D.C. Holding, a.s. 2033", whose Bond Terms and Conditions in Section "18. Meeting of Bondholders", 18.4. "Persons entitled to attend and vote at a meeting" (b) Voting right restrict the voting rights of bondholders who are the issuer and the persons controlled by it (Excluded Persons). The full text of the Bond Terms and Conditions is available on the company's website: www.idcholding.com in the Security Prospectus dated 13 June 2018.

ii. Holders of securities with special rights of control, and a description of such rights

The company does not have holders of securities with special control rights.

E. NON-DISCRIMINATORY TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND TRANSPARENCY OF CAPITAL STRUCTURES

1. Decisions on the capital structure in the competence of managing bodies, and approval by shareholders

i. All shares of a given type confer the same right

The company has only issued ordinary shares, which confer equal rights for all shareholders.

ii. Information for investors about rights conferred by shares granted before purchasing shares

The company does not provide information to investors about the rights conferred by shares, as it is a private joint-stock company whose shares are not publicly traded.

iii. Changes to economic and voting rights approved by a qualified majority of shareholders affected by such a change.

This provision does not apply to the company's shares.

2. Disclosure of capital structures and takeover agreements

Information on the structure of share capital

The share capital of the company is divided into 4,600 registered shares with a face value of EUR 3,320 per share. The shares are not publically tradable. Shares are transferred in the manner specified in the Securities Act, as amended, and in accordance with the effective Articles of Association.

Description of shares	
Type of security	Shares
Form	Registered
Category	Book-entry security
Method of issue	Non-public offer and registration in CDCP (Central Depository of Securities)
ISIN	SKIII0015072, series 01
Face value	EUR 3,320
Number of shares	4,600
Total value of issued shares	EUR 15,272,000
Share in share capital	100,00 %
Issue purpose	Shares constitute share capital
Description of associated rights	Right to participate in the management, profit and liquidation balance of the company; right to exchange a bearer share for a registered share and vice versa; right to request, at own expense, an extract from the list of shareholders (the section that concerns them); right to a share of the profit (dividend); right to participate in the General Meeting, to vote at it, to request information and explanations on the affairs of the company and persons controlled by the company and make proposals; other rights laid down by law and the company's Articles of Association
Unpaid amount	Paid
Accepted/unaccepted for trading	Shares were not accepted for trading in any stock market.

The company is not aware of any information about significant agreements to which it is a party and which will enter into force, be amended or expire due to a change in its control as a result of a takeover bid.

F. RELATED-PARTY TRANSACTIONS APPROVED AND CONDUCTED WHILE ENSURING APPROPRIATE MANAGEMENT OF CONFLICTS OF INTEREST AND PROTECTION OF COMPANY AND SHAREHOLDER INTERESTS

1. Addressing conflicts of interest in related-party transactions

i. Establishment of an effective system for flagging related-party transactions

ii. Establishment of procedures for approving related-party transactions to minimise their negative impact

The company has prepared internal documents that establish a procedure for monitoring and evaluating transactions with related parties, and rules for the notification and recording of related parties and transactions with related parties.

2. Members of company bodies and senior (key) management disclose whether they have a direct or indirect interest in transactions or matters directly affecting the company

The company has prepared internal documents that establish a procedure for monitoring and evaluating transactions with related parties, and rules for the notification and recording of related parties and transactions with related parties.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

G. PROTECTION OF MINORITY SHAREHOLDERS FROM UNFAIR ACTIONS BY CONTROLLING SHAREHOLDERS, AND EFFECTIVE REDRESS

i. Obligation of loyalty of members of bodies to the company and to all shareholders

The members of the company bodies treat all shareholders equally in accordance with the applicable legislation and the company's Articles of Association. The company has no minority shareholders.

ii. Ban on injurious trading on own account In the event of intragroup trading - a transaction in favour of another company in the group offset by receipt of a corresponding benefit

The company has prepared an internal document that sets up a process for pricing business relations between group companies, including prices for services provided, loans and borrowings and other matters that affect the pricing of these transactions in order to comply with arm's length principles.

iii. Buyout of shares at a fair price if the company is delisted

The company is a private joint-stock company and its shares are not traded on any stock exchange or market.

H. EFFICIENT AND TRANSPARENT POSSIBILITIES TO GAIN CONTROL OVER THE COMPANY

1. Takeovers, mergers, amalgamations, sales of substantial portions of corporate assets and other extraordinary transactions at transparent prices and under fair conditions, protecting the rights of all shareholders

The company is a private joint-stock company and its shares are not traded on any stock exchange or market. This requirement does not apply to the company. Significant transactions such as mergers and sales of substantial portions of assets are decided at the General Meeting in accordance with applicable laws and the company's Articles of Association.

2. Anti-takeover measures not to be used to shield company management and bodies from accountability

The company does not have any instruments to protect against the takeover of the company, as it has not issued shares accepted for trading on a regulated market in the Slovak Republic or in another Member State.

3. Information about potential protection mechanisms in the company

The company is not aware of any information about significant agreements to which it is a party and which will enter into force, be amended or expire due to a change in its control as a result of a takeover bid.

The company has not entered into any agreements with the members of its bodies or employees, based on which compensation is to be paid to them if their office or employment terminates by resignation from the office, termination by the employee, their recall, dismissal by the employer for convenience, or if their office or employment terminates due to a takeover bid.

PRINCIPLE II: INSTITUTIONAL INVESTORS, CAPITAL MARKETS AND OTHER INTERMEDIARIES:

A. A COMPANY ACTING AS AN INSTITUTIONAL INVESTOR IN A FIDUCIARY CAPACITY MUST PUBLISH ITS CORPORATE GOVERNANCE POLICY

1. The company publishes corporate governance policies and strategies for companies in which it has ownership interests.

The company does not act as an institutional investor.

2. The company publishes its voting policies and strategies.

The company does not act as an institutional investor.

B. A COMPANY ACTING AS AN INTERMEDIARY ACTS IN ACCORDANCE WITH THE INSTRUCTIONS OF THE BENEFICIAL OWNER.

1. An intermediary may not vote, unless they have received explicit instructions to do so by a shareholder.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

2. The company places no restrictions on shareholders' right to vote directly, or via an intermediary.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

3. In an announcement of the convening of a General Meeting, the company may not disallow shareholders from voting directly or indirectly.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

C. A COMPANY ACTING AS AN INSTITUTIONAL INVESTOR MUST DISCLOSE POTENTIAL CONFLICTS OF INTEREST THAT RESULT FROM ITS ACTIVITIES AND HOW THEY ARE MANAGED.

1. The company has internal procedures for monitoring, identifying, managing and disclosing or individually notifying conflicts of interest.

The company does not act as an institutional investor.

D. THE COMPANY PROHIBITS INSIDER TRADING AND MARKET MANIPULATION.

1. The company adopted internal procedures prohibiting insider trading and market manipulation by employees and the company.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

2. The company has internal procedures for monitoring and enforcing the prohibition of insider trading and market manipulation.

The company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

E. THE COMPANY MUST STATE THE APPLICABLE LAWS GOVERNING THE EXERCISE OF RIGHTS CONFERRED BY ITS SHARES, OR BY OTHER ISSUED FINANCIAL INSTRUMENTS IF THEY ARE ISSUED IN A JURISDICTION OTHER THAN THE JURISDICTION OF ITS REGISTERED OFFICE.

The company is an issuer of bonds issued in the state of its registered office, ie in the Slovak Republic. In addition, it has issued bonds via its subsidiary in the Czech Republic. The governing law is published in the terms and conditions of issue of these bonds.

All the above requirements of PRINCIPLE II do not apply to the company, as the company does not perform the activities of an institutional investor and does not act as an intermediary of investment services.

PRINCIPLE III: ROLE OF STAKEHOLDERS IN CORPORATE GOVERNANCE:

i. Importance of stakeholders for the company

The company encourages cooperation between stakeholders: shareholders, employees, consumers, clients, suppliers, creditors and investors. The stakeholders' interests are reflected in business, financial and investment planning.

A. RESPECT FOR THE RIGHTS OF STAKEHOLDERS

Recognition of broader interests at the local level

Compliance with UN Guiding Principles on Business and Human Rights

Compliance with OECD Guidelines for Multinational Enterprises

The company's business takes into account and respects the rights of stakeholders arising from legal provisions (especially labour law, commercial law, environmental law).

B. EFFECTIVE PROTECTION OF THE RIGHTS OF STAKEHOLDERS

Interest groups, including individual employees, may freely report to company management any concerns regarding illegal or unethical practices at the company by direct contact with employee representatives (unions), by e-mail, phone, post and by using anonymous mailboxes at workplaces. Pursuant to Act No. 307/2014 Coll. on Certain Measures Related to Whistleblowing and on Amendments to Certain Acts (hereinafter the "Act"), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive – the Internal System of Recording Complaints in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording complaints in accordance with the relevant provisions of the Act.

C. EMPLOYEE PARTICIPATION IN COMPANY BODIES

The company allows the election of an employee representative to the Supervisory Board in accordance with the law.

According to the effective collective agreement, interest groups (unions) have the right to access regular, timely, relevant, sufficient and reliable information.

i. Ensuring the independence of company management from the management of pension funds

This point does not apply to the company and is not applicable given the company's activities.

D. RIGHT TO ACCESS INFORMATION

The company provides regular access to information for stakeholders, to the extent appropriate to the interests and position of the particular stakeholder. Members of the company bodies and key management have access to all company information.

E. THE "COMPLY OR EXPLAIN" PRINCIPLE

i. Publication of the Statement in the annual report

The company annually publishes the Statement in the company's Annual Report.

ii. Disclosure of deviations from the recommendations of the Code

Deviations from the recommendations of the Code are disclosed in this Statement with an explanation.

F. STAKEHOLDER CONTROL AND APPEAL MECHANISMS

i. Ensuring the integrity of company officials

Interest groups, including individual employees, may freely report to company management any concerns regarding illegal or unethical practices at the company by direct contact with employee representatives (unions), by e-mail, phone, post and by using anonymous mailboxes at workplaces. Pursuant to Act No. 307/2014 Coll. on Certain Measures Related to Whistleblowing and on Amendments to Certain Acts (hereinafter the "Act"), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive – Internal System of Recording Complaints in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording complaints in accordance with the relevant provisions of the Act.

The company guarantees anonymity and protection of whistleblowers and impartial investigation of any complaints.

G. PROTECTION OF CREDITORS

i. Acting in the interest of creditors in the event of credit risk

The basic framework of corporate governance is established by law and the protection of the rights of individual creditors (especially financial institutions) is addressed by specific contracts. The company bodies and key managers are required to comply with the applicable legislation and internal regulations of the company and may not prefer particular creditors.

PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY

A. MINIMUM DISCLOSURE REQUIREMENTS

1. Audited financial statements showing the company's financial performance and financial position

The company prepares its financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the EU and discloses them in accordance with applicable law (Commercial Code, Accounting Act, Stock Exchange Act, Regulated Free Stock Exchange Market Rules). The financial statements are audited

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

in accordance with the Statutory Audit Act. The audited financial statements and annual report are also disclosed in the register of financial statements and on the company's website. The annual report includes the annual audited financial statements.

2. Company objectives and non-financial information, including business ethics, and environmental and other commitments

I.D.C. Holding, a.s. publishes in the Annual Report its broader goals and strategic plans relating, in particular, to trade and marketing, investment, innovation and production, IT, economics and financial policy, human resources and other company commitments.

3. Structure of equity, including qualifying holding and special control

i. Information about the owners of the company, persons with a qualifying holding and persons with special control rights and the extent of their voting rights

Two shareholders have at least a 10% direct share in I.D.C. Holding, a.s. They are Ing. arch. Pavol Jakubec with a 50% share in the share capital and Kassay Invest, a.s. with a 50% share in the share capital of the company. Each shareholder has a 50% share in company voting rights. The company does not have holders of shares with special control rights.

Information on the structure of the share capital

For more information see PRINCIPLE 1: SHAREHOLDER RIGHTS, EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND KEY OWNERSHIP FUNCTIONS, Part E. Non-discriminatory treatment of shareholders and transparency of capital structures, Section 2. Disclosure of capital structures and takeover agreements.

Qualified participation in the share capital according to a special regulation

Qualified participation of I.D.C. Holding, a.s. in the share capital of other companies as at 31 December 2020:

Company name	Country of establishment	Ownership interest in % (direct/indirect) as at 31 Dec 2020	Voting rights in % as at 31 Dec 2020	Business activities
I.D.C. Praha, a.s.	Czech Republic	100,00	100,00	Trade
Coin, a.s.	Slovak Republic	100,00	100,00	Trade
I.D.C. POLONIA S.A.	Poland	100,00	100,00	Trade
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Hungary	100,00	100,00	Trade
GROSER a.s.	Slovak Republic	100,00	100,00	Trading company
TIZIA HUNGÁRIA KFT.*	Hungary	-	-	Trade
OOO I.D.C. SEDITA	Russia	100,00	100,00	Trade

Note: *On 30 September 2020, the Commercial Court in Budapest ruled to delete TIZIA HUNGARIA KFT.

ii. Information about ultimate beneficial owners and their voting rights

I.D.C. Holding, a.s. is a private joint-stock company, which is not required to register in the register of public sector partners pursuant to Act No. 315/2016 Coll., Act on the Register of Public Sector Partners and on Amendments to Certain Acts, as amended, pursuant to which disclosure of the identification of the ultimate beneficiary would be required.

In the period for which this Statement to the Code is given, ie for 2020, I.D.C. Holding, a.s. had a direct legal obligation to identify and register its ultimate beneficiaries under Act No. 297/2008 Coll. on Protection Against Legalisation of the Proceeds from Criminal Activities and Protection Against Terrorist Financing, as amended, and under Act No. 530/2003 Coll. on the Business Register, as amended. The company became obliged to register its ultimate beneficiaries as at 31 December 2019, and the company met this obligation in accordance with the above legislation in a due and timely manner.

4. Information about remuneration at the company

i. Information about remuneration of members of the Board of Directors, Supervisory Board and executive (key) management

The General Meeting approves the rules of remuneration of company body members. Remuneration of key management and remuneration rules for other employees are approved by the CEO, who is also the Chair of the Board of Directors.

The company does not have in place any remuneration in the form of shares, share options or any other remuneration in the form of share acquisition rights. All shareholders would have to agree to such forms of remuneration if they were considered.

Members of the company bodies are entitled to regular fixed remuneration based on their contracts for office approved by the General Meeting. For the Board of Directors and members of the Audit Committee, remuneration is paid once a year at the end of the relevant calendar year, and for members of the Supervisory Board, remuneration is paid monthly. The company decided not to disclose individual amounts of remuneration. The total remuneration paid for the performance of offices to all company bodies is disclosed in the notes to the financial statements.

Key management employees are remunerated on the basis of their individual salary agreement.

ii. Remuneration plan for the following year(s) with information about remuneration in the previous year

Remuneration of key management is agreed on an individual basis taking into account the internal remuneration system. Salaries are usually reviewed once a year and the variable component of salary is determined depending on the specific position. This is related to the amount of the variable component of salary and set measurable indicators. Managers' variable component of salary is tied to one or two company indicators and other indicators taking into account the area under their management and responsibility.

iii. Information on variable and non-variable components of bonuses, deferral and clawback conditions, and the links between bonuses and company objectives and performance

Key management has no fixed bonuses. Bonuses are usually paid in the same way as for other employees, ie twice a year, depending on the fulfilment of the company's economic indicators. The bonuses for individual managers are set by the CEO, based on the year-round fulfilment of objectives for the managed organisational unit and the fulfilment of the agreed economic indicators.

5. Information about members of company bodies and executive (key) management:

i. Information about qualifications and experience

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Board of Directors

The Board of Directors is the statutory and executive body of the company that manages the company and acts in its name. The Board of Directors consists of five members elected by the General Meeting for a five-year term. The General Meeting determines which of the members of the Board of Directors will act as the Chair and Vice-Chair of the Board of Directors.

Members of the Board of Directors:

Name and surname	Position	Year of election	Permanent address
Ing. Pavol Kovačič	Chair	1998	Zelinárska 4942/4, 821 08 Bratislava
Ing. arch. Pavol Jakubec	Vice-Chair	1998	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré Mesto
Ing. Roman Sukdolák	Member	2006	Devínske jazero 6610/6A, Bratislava-Devínska Nová Ves
Ing. Miroslav Buch	Member	2000	Mlynárska 37/27, Sereď
Ing. Roman Ježo	Member	2017	Pod Húštikom 617/16, Nová Dubnica, 018 51

Ing. Pavol Kovačič graduated from the Slovak University of Technology in Bratislava. He started work at I.D.C. Holding, a.s. in 1996 as a finance director. His work has focused on economics and finance at the company. On 15 May 1998, he was appointed CEO of the company and is in charge of management, planning, organisation and control of the overall activities in connection with the implementation of the approved company strategy. Ing. Pavol Kovačič is also the Chair of the Board of Directors of Coin, a.s., (since 1 October 2019), a member of the Supervisory Board of GROSER, a.s., (since 1 October 2019), a member of the Board of Directors of Kassay Invest, a.s. and the Chair of the Supervisory Board of Real Novum, a.s.

Ing. arch. Pavol Jakubec graduated from the Faculty of Architecture of the Slovak University of Technology in Bratislava in 1983. From 1983 to 1990, he worked as a project architect. He was a director of Central European Development Slovensko Ltd. from 1990 to 1992. Between 1994 and 1999, he was an executive of Interhotely Slovakia Bratislava. From 1997 to 1998, he served as chair of the Board of Directors of I.D.C. Holding, a.s., and has been the Vice-Chair of the Board of Directors since 1998. Ing. arch. Pavol Jakubec is also a member of the Supervisory Board of VEGUM a.s., an executive of DAMIAN JASNA, s.r.o., I.D.C. s.r.o. and TIZIA, spol. s r.o.

Ing. Roman Sukdolák graduated from the Faculty of Electrical Engineering of Czech Technical University in Prague in 1994. After graduating, he worked at b.i.g. security, ochrana osob a objektů, s.r.o. as director of the technical department. In 1996 and 1997, he worked as the main project architect and project manager of Group 4 Securitas Systém. He has participated in large-scale investment projects, such as the construction of a new terminal at Prague-Ruzyně Airport. In 1998, he worked as the project implementation director for NSC International, which operates throughout the EU. In 1999, he joined I.D.C. Praha, a.s. as sales director responsible for leading a sales team and defining the business strategy for the Czech Republic. In 2000, he was appointed CEO and chair of the Board of Directors of I.D.C. Praha, a.s., where he was responsible for the operation and results of the branch operating on the Czech market. He held this position until May 2006, when he became Director of the Sales Division at I.D.C. Holding, a.s., responsible for company strategy and business policy. He has also managed the company's IT activities since 1 October 2019. Ing. Roman Sukdolák is also a member of the Supervisory Board of Coin, a.s. and an executive of Campanula s. r. o.

Ing. Miroslav Buch graduated from the Slovak University of Technology in Bratislava in 1979. He began work at the Pečivárne Sereď plant (the predecessor of I.D.C. Holding, a.s.) on 1 August 1979 in the Technical Division as head of the Technical Department. In 1992, he became a production director responsible for the production of long-life pastry at the Pečivárne Sereď plant. He applied his managerial abilities and skills in the management of a production plant from 1998 as a director of the Figaro Trnava plant. From 1 January 2001, he was a director of the Production Division and he was responsible for coordination of the activities of all the company's production plants and the purchasing and supply division. Since 1 January 2016, he has been Director of the Strategy Division.

Ing. Roman Ježo graduated from the Faculty of Mechanical Engineering of Czech Technical University in Prague in 1991. In 1995, he co-founded VACLAV & JEŽO, s.r.o. where he worked as an executive and director. After the company transformation into a joint-stock company in 2000, he became the chair of the Board of Directors, setting the strategy and production, economic, business and personnel processes. After the merger of the company with I.D.C. Holding, a.s. as at 1 January 2016, he was appointed Director of the Production Division of I.D.C. Holding, a.s. His work focuses on production processes at all of the company plants. Roman Ježo is a member of the Supervisory Board of GROSER a.s. and an executive of VERAX, s.r.o.

All members of the company's Board of Directors are professionally qualified for their offices and none of them have been convicted of a property crime. Business activities are performed by the Chair of the Board of Directors, Ing. Pavol Kovačič, who is a partner in PARTNER Consulting, s.r.o. (consulting activities). The Vice-Chair of the Board of Directors, Ing. arch. Pavol Jakubec, with a 50% share in the share capital of the company is a partner in I.D.C. s.r.o., TIZIA, spol. s r.o. (Coffeshop Company shops), a shareholder in VEGUM a.s. and a certified architect.

Supervisory Board

The Supervisory Board is the company's control body that oversees the activities of the Board of Directors and the company's business activities. The Supervisory Board has three members who are elected for a period of five years. Two thirds of the members of the Supervisory Board are elected and removed by the General Meeting and one third by company employees if the company has more than 50 full-time employees at the time of the election. The Articles of Association may specify a higher number of members of the Supervisory Board elected by the employees, but this number may not exceed the number of members elected by the General Meeting. They may also determine that employees elect some of the members of the Supervisory Board even if there is a smaller number of employees of the company. The members of the Supervisory Board elect the Chair. The Supervisory Board decides by a majority vote of all its members.

Members of the Supervisory Board:

Name and surname	Position	Year of election	Permanent address
Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc.	Chair	1997	Gaštanová 482/24, Limbach
Ing. Juraj Niedl	Member	2018	Ľ. Podjavorinskej 2544/16, Trnava
Ing. Viera Tomaníková	Member	2020	Vínohrady nad Váhom 205, Vínohrady nad Váhom

All members of the company's Supervisory Board are professionally qualified for their offices and none of them has been convicted of a property crime.

Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc. completed his apprenticeship as a lathe operator in 1958 at Závody ťažkého strojárstva (heavy engineering) in Považská Bystrica. As a lathe operator, he worked at Opravné poľnohospodárskych strojov (agricultural machinery repairs) in Košice. He has worked as a designer, secondary school teacher, television editor and foreign correspondent of Czechoslovak Television in Budapest, Yugoslavia and Romania. After the end of his foreign mission, he became the editor-in-chief of the Main Editorial Board of Foreign Programmes. He was later a director of the Centre for Journalism Information in Prague and Bratislava and a director of Central European Development Company in the United Kingdom. Since 1997, he has been the Chair of the Supervisory Board of I.D.C. Holding, a.s. He studied at university during his employment. He completed Secondary Vocational School of Mechanical Engineering in Košice and graduated from the Faculty of Mechanical Engineering of Technical University in Košice. He continued his studies at the Charles University in Prague, Department of Industry Economy and Management at Technical University in Košice, Faculty of Economy of Matej Bel University in Banská Bystrica. Professor Kassay is also the Chair of the Board of Directors of Kassay Invest, a.s. and Real Novum, a.s.

Ing. Juraj Niedl graduated from the Faculty of Materials Science and Technology of the Slovak Technical University in Trnava, specialisation: Applied Informatics and Automation in Industry. He joined I.D.C. Holding, a.s. on 1 December 2001 as a NT server administrator at the computer centre. He then moved to the Department of Informatics. He currently works as an administrator of communication servers, applications and databases. He maintains the functionality of communication servers and applications, installs new versions of systems, applications and databases, assigns employee rights to information systems, keeps servers functional with regard to hardware, and applies innovative information technologies to the company's environment. Since 1 July 2018, he has been a member of the Supervisory Board of I.D.C. Holding, a.s.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Ing. Viera Tomaníková graduated from the University of Economics in Bratislava, Faculty of National Economy, Department of Finance in 1983. She joined the Pečivárne Sereď national company, the predecessor of I.D.C. Holding, a.s. as an independent standard-setter at the Economic Division on 1 August 1983. As part of organisational changes, she was moved to the HR Department on 1 January 1987, first as an HR specialist and from 1 January 1989, as the head of the HR Department. On 1 May 1992, she returned to the Economic Division as the head of the Information System Department. From 1 May 1998, she was an accounting methodologist for the Financial and Economic Directorate and was responsible for centralising the company's accounting and directing economic processes in the consolidation group. On 1 January 2000, she was appointed as economic director. She is responsible for the preparation, fulfilment and control of the financial plan, for the creation of calculations and prices, for the preparation, completeness and accuracy of bookkeeping and taxes in accordance with applicable legislation and analysis of the economic development of the company. On 17 June 2016, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. appointed her as a member of the Audit Committee and she held this position until 10 June 2020. Since 11 June 2020, she has been a member of the Supervisory Board of I.D.C. Holding, a.s.

Audit Committee

The Audit Committee is the company's control body, established on the basis of a statutory obligation, in particular under Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the Amendment to Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Statutory Audit Act"). The Audit Committee is established as an independent company body and it: monitors the process of preparing the company's financial statements, monitors the effectiveness of internal control, and of internal audit and risk management systems in the company if they affect the preparation of financial statements, monitors the course and results of statutory audit of separate financial statements and statutory audit of consolidated financial statements, reviews and monitors the independence of statutory auditors and audit firms, is responsible for selecting statutory auditors and audit firms and recommends the appointment of a statutory auditor or an audit firm for approval to perform statutory audit for the company, sets deadlines for a statutory auditor or an audit firm to submit an affidavit on independence, and informs the company's Board of Directors about the result of statutory audit.

The Audit Committee has three members who are appointed and removed by the General Meeting. The chair of the Audit Committee is appointed by the members of the Audit Committee. The members of the Audit Committee must meet the conditions of the Statutory Audit Act regarding professional experience, qualifications and independence. The Audit Committee is quorate if an absolute majority of its members are present. The Audit Committee decides by a majority vote of its members.

The term of the members of the Audit Committee is five years. Reelection of members of the Audit Committee is possible.

Members of the company's Audit Committee:

Name and surname	Position	Year of election	Permanent address
Ing. Beata Rusová	Chair	2016	Beckovská 13, Bratislava
Ing. Edita Jarošová	Member	2008	Lesnícka 5, Nové Mesto nad Váhom
Mária Chatrnúchová	Member	2020	Dlhá 1976/5, Sereď

All members of the company's Audit Committee are professionally qualified to perform their duties. None of the members of the Audit Committee have been convicted of a property crime.

Ing. Beata Rusová graduated from the University of Economics, specialisation: Economic Information and Control, in 1987. After graduation, she worked at the Rectorate of the University of Agriculture in Nitra as an independent clerk at the Department of Labour Economics. In 1993, she worked as an accountant at DTS s.r.o. In 1994, she worked as an assistant auditor at EMPIRIA AUDIT, s.r.o. In 1994, she passed the auditor examinations and began work as a self-employed auditor. In 1996, she became a majority partner and executive of E.R. Audit, spol. s r.o., where she has worked as a statutory auditor until the present date. The company's core business is the performance of audit activities and provision of organisational and economic consulting. Ing. Beata Rusová performs business activities in audit, which is important for companies with regard to the requirements of professional experience and qualifications, as a partner and executive of E.R. Audit, spol. s r.o., E.R. Konzult, s.r.o. and as a self-employed natural person. On 17 June 2016, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. appointed her as a member of the Audit Committee and she has held this position to the present date.

Ing. Edita Jarošová is a graduate of the University of Economics in Bratislava, Faculty of Management, specialisation: Economic Information and Control. She graduated in 1989 and then continued as a postgraduate. In 1992, she was an economic director of ROSINA s.r.o. in Nové Mesto nad Váhom and from 1994 to 1997 she was a finance director of MAGNA in Nové Mesto nad Váhom. In 1998, after passing audit examinations, she founded N.M.-Audit s.r.o., Nové Mesto nad Váhom, where she still works as an auditor, which is important for companies with regard to the requirements of professional experience and qualifications. Ing. Edita Jarošová is an executive in the following companies: IZOTECH Group, spol. s r.o., NM Group Reality s.r.o., NM Group, spol. s r.o., FINAL BAU s.r.o. On 17 June 2016, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. appointed her as a member of the Audit Committee and she has held this position to the present date.

Mária Chatrnúchová graduated from the Secondary School of Economics in Sereď in 1985. She joined I.D.C. Holding, a.s. on 1 December 2001 as the Head of the Information System Department, reporting to the Economic Director. As the Head of the Information System Department, she is responsible for the accounting of all accounting documents, prepares monthly, interim and annual individual financial statements, and is responsible for the complete accounting agenda of the company. Every year, she is appointed as Chair of the Central Stocktaking Committee. On 11 June 2020, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. elected her as a member of the Audit Committee.

The company declares that it is not aware of any conflicts of interest between the members of the Board of Directors, members of the Supervisory Board and members of the Audit Committee with respect to their obligations to the company and their private interests or other obligations.

According to the effective Organisational Rules of the company, the key management of the company consists of the CEO and division directors, ie:

Ing. Pavol Kovačič, CEO
Ing. Miroslav Buch, Director of the Strategy Division
Ing. Roman Sukdolák, MBA, Director of the Sales Division
Ing. Roman Ježo, Director of the Production Division
Ing. Darina Pápayová, Director of the Human Resources Division

Information on qualifications and experience for the first four key management members is provided above.

Ing. Darina Pápayová, Director of the Human Resources Division, graduated from the University of Economics in Bratislava, Faculty of Management in 1985. After graduation, she joined Pečivárne Sereď national company, the predecessor of I.D.C. Holding, a.s. in the Economic Division on 1 August 1985. On 1 March 1988, she became an independent economist and subsequently head of the Labour Economics Department. In the following period after the company reorganisation, she worked as head of the Labour and Payroll Department at the new Human Resources Directorate. During this period, she was appointed by the CEO of I.D.C. Holding, a.s. to deputise for the director of the Human Resources Division. On 1 May 1999, she was appointed Director of the Human Resources Division. She is currently a member of the company's key management and participates in further strategic development of the company, especially in the HR area.

ii. Information about the selection process

The entire selection process takes place according to pre-agreed selection rules. The main selection criteria include expertise, managerial skills, loyalty to the company, identification with the corporate culture, sharing the company values. All these criteria are verified at the company, as only managers from lower positions who have demonstrated their abilities by their previous results, are appointed as members of key management and company bodies.

iii. Information about the ownership of shares or other financial instruments issued by the company, or options to purchase such financial instruments

The Vice-Chair of the Board of Directors, Ing. arch. Pavol Jakubec, is also the owner of 2,300 shares in the company, ie he has a 50% share in the share capital of the company. The Chair of the Supervisory Board, Dr.h.c. prof. PhDr. Ing. Štefan Kassay, DrSc., is also the Chair of the Board of Directors of Kassay Invest, a.s., which owns 2,300 shares in the company, ie has a 50% share in the share capital of the company.

No member of the company body or key management owns options (excluding the pre-emptive right of shareholders to company shares in accordance with the effective Articles of Association) for the company shares.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

iv. Membership of bodies of other companies or executive positions at other companies

Information on membership pursuant to this paragraph are specified in (i) of this paragraph (5).

v. Information on whether such a member of a company body or executive (key) management of a company is considered independent

Members of the Audit Committee, Ing. Beata Rusová and Ing. Edita Jarošová, are considered independent, as they are not personally related to the company and are not employed by the company. Other members of the company bodies are dependent, as they are also employed by the company.

6. Related-party transactions

i. Information about related-party transactions, including their materiality and conditions

Transactions between the company and the related parties are made on an arm's length basis and at market prices. The company complies with Article 59a of the Commercial Code.

ii. Information about transactions with related parties are disclosed on an ongoing basis, with the exception of recurring transactions on market terms disclosed in periodic reports

The information is regularly published in the interim and annual separate financial statements.

7. Risk factors

i. Information about foreseeable risks specific to the company's business activities

Risk factors related to the company's business activities are stated in the Security Prospectus for each new bond issued by a public offering.

ii. Information about foreseeable risks specific to the geographical areas in which the company operates, dependence on commodities, raw materials, on customers and clients; financial market risks, especially interest rate or currency risk; risks related to derivatives and off-balance sheet transactions; business strategy risks; and environmental risks

The information on foreseeable risks is stated in the Security Prospectus for each new bond issue by a public offering and in the notes to the company's financial statements.

8. Issues regarding employees and other company stakeholders

The company has two trade unions which undertake collective bargaining. One member of the Supervisory Board is elected by the employees.

9. Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy

i. Information on the internal structure and activities of company bodies

The company bodies are: the General Meeting, the Board of Directors, the Supervisory Board and the Audit Committee.

General Meeting

The General Meeting is the supreme company body. It is a collective body comprising all the shareholders. The General Meeting is held at least once a year in accordance with applicable laws. The competencies of the General Meeting include: amending the Articles of Association, increasing or decreasing the share capital, authorising the Board of Directors to increase share capital pursuant to Article 210 of the Commercial Code and these Articles of Association and issuing priority bonds or convertible bonds, election and removal of members of the Board of Directors and Supervisory Board, approval of the annual separate financial statements and extraordinary separate financial statements, decisions on profit distribution or settlement of losses and determination of royalties, decisions on dissolution and liquidation of the company, decisions on conversion of shares issued as book-entry securities into paper securities and vice versa and decisions to change the form of shares, decisions on company dissolution and change of legal form, establishment of the company's funds and setting the rules for their creation and use, approval of the rules for remuneration of members of the company bodies, appointment and removal of the company's CEO, appointment of company liquidator, approval of participation in the business of other legal entities, approval of the assumption of a guarantee or foreign liabilities for third parties if they are not related to the company, approval of encumbrances of company real estate, approval of contracts on the transfer of business or transfer of a part of the business, appointment and removal of members of the Audit Committee, approval and removal of the company's auditor, decision on other issues that are competencies of the General Meeting by law or under these Articles of Association.

Detailed information about the activities of the General Meeting and its powers are specified in the Articles of Association of IDC Holding, a.s. The full Articles of Association are available at the company's registered office, in the Collection of Deeds of Business Register of District Court of Bratislava I. and at the Bratislava Stock Exchange (Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. – BCPB, a.s.).

The General Meeting was convened once in 2020. It was an ordinary General Meeting of shareholders, held on 10 June 2020. The General Meeting discussed the opinion of the Supervisory Board on the review of the annual separate financial statements for 2019 and the opinion on the proposal for profit distribution for 2019. In addition, the consolidated annual report on business results for 2019 and the annual separate financial statements for 2019 and the proposal for profit distribution for 2019 were unanimously approved. In addition, Ing. Viera Tomaníková, Ing. Beata Rusová and Ing. Edita Jarošová were removed as members of the Audit Committee with effect from 10 June 2020. With effect from 11 June 2020, Ing. Viera Tomaníková was unanimously elected a member of the Supervisory Board and Ing. Beata Rusová and Ing. Edita Jarošová were re-elected members of the Audit Committee. In addition, Mária Chatrnúchová was elected as a member of the Audit Committee. The annual General Meeting unanimously approved Deloitte Audit s.r.o. as auditor to audit the company in the following reporting periods.

Board of Directors

The Board of Directors consists of five members elected by the General Meeting for a five-year term. Reelection is possible. During the election of the members of the Board of Directors, the General Meeting determines which member of the Board of Directors will be the Chair (or Vice-Chair if appropriate) of the Board of Directors. The term of office of a member of the Board of Directors may end as follows: resignation, removal, death, expiry of the term (unless reelected), and the General Meeting must elect a new member to replace the original member within 3 months. Removal from office is effective upon a decision of the General Meeting.

Activities of the Board of Directors

The Board of Directors is the statutory and executive body of the company that acts for the company in the manner specified in the company's Articles of Association. The Board of Directors decides on all company matters, unless they are reserved by law or the Articles of Association for the General Meeting or the Supervisory Board.

The Chair of the Board of Directors manages the day-to-day operations of the company and is entitled to take measures, if necessary, which otherwise pertain to the Board of Directors. These measures must be submitted by the Chair to the Board of Directors for approval at its next meeting.

Meetings of the Board of Directors are held quarterly (regular meetings), or when necessary (extraordinary meetings). Meetings are convened by the Chair of the Board of Directors, usually at the company's registered office.

Minutes signed by the Chair of the Board of Directors by two verifiers and a minutes clerk are prepared of a meeting of the Board of Directors including its decisions.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

If approved by all members of the Board of Directors, the Board of Directors may make a decision, at the Chair's suggestion, outside its meeting (per rollam decision) by voting in writing or e-mail voting (scan of a signed document), or by telex or fax, in a way that does not raise doubts about the declared will of the voter. In such an event, the resolution must be adopted by all members of the Board of Directors. Any resolution adopted outside a meeting of the Board of Directors must be recorded in the minutes of the next Board of Directors' meeting.

The Board of Directors is quorate if an absolute majority of its members is present.

If a member of the Board of Directors is unable to attend a meeting, they may validly express their opinion on the issue under discussion, with which they were acquainted, in writing by a signed letter which does not raise doubts about their will. A member of the Board of Directors who has validly expressed their opinion on the issue under discussion in accordance with the first sentence of this paragraph will be considered as present in accordance with the preceding paragraph. A written statement of a member of the Board of Directors pursuant to the first sentence of this paragraph, who was not present at the meeting of the Board of Directors, must be attached to the minutes of the meeting of the Board of Directors.

In addition to other tasks stipulated by law and these Articles of Association, the Board of Directors should in particular: ensure proper bookkeeping of the company, submit to the General Meeting for approval annual separate financial statements and extraordinary separate financial statements with a proposal for profit distribution or settlement of the company's, and submit to the General Meeting an annual report prepared in accordance with a special regulation with the separate financial statements or extraordinary separate financial statements. By the deadlines in the Articles of Association, and at least once a year, as part of the annual report, the Board of Directors submits to the General Meeting for discussion a report on the company's business activities and balance of assets, prepares minutes of the General Meeting within ten days of the General Meeting and submits motions for changes in the facts recorded in the Business Register within the statutory period, and submits the documents required by law to the collection of deeds kept by the Business Register, submits information to the Supervisory Board in writing pursuant to Article 193 of the Commercial Code, submits to the General Meeting proposals for approval or removal of the company's auditor, appoints substitute members of the Board of Directors in accordance with Article 194 (4) of the Commercial Code, makes changes in the list of shareholders in accordance with the effective Articles of Association and the following rules approved by the Board of Directors: the list of shareholders is kept by the Chair of the Board of Directors and the Chair of the Board of Directors is authorised and obliged to make changes to the list of shareholders notified to the company in accordance with the company's Articles of Association; the Chair of the Board of Directors informs other members of the Board of Directors of a change to the list of shareholders without undue delay and the approval of the changes in the list of shareholders must be discussed at the next meeting of the Board of Directors. By a request addressed to the Chair of the Board of Directors, each member of the Board of Directors is entitled to inspect the documents based on which the list of shareholders of the company was changed before the next meeting of the Board of Directors. If the Chair of the Board of Directors is absent for more than one week, other members of the Board of Directors are entitled and obliged to make changes to the list of shareholders in accordance with the procedure recorded in the Business Register of the relevant court and in accordance with the decision of the Board of Directors. In the event of a decision on the sale of non-current tangible and intangible assets in the amount of more than EUR 166,000, the Board of Directors is obliged to request the prior approval of the Supervisory Board for its decision.

The Board of Directors does not have direct authority to decide on the issue of shares or the repurchase of shares. Pursuant to the effective Articles of Association of the company, the right to decide on an increase of the share capital or the authorisation of the Board of Directors to increase the share capital pursuant to Article 210 of the Commercial Code, as amended, is an exclusive competence of the General Meeting of the company.

In 2020, the Board of Directors at its meetings discussed and approved the company's financial plan for 2020, approved the separate financial statements for 2019, including the proposal for profit distribution for 2019, discussed the Management Review of the Quality Management System, took note of the Report of the Audit Committee of I.D.C. Holding, a.s. for 2019, approved the auditor to audit for the following reporting periods – Deloitte Audit, s.r.o., discussed and approved the Amendment to the Production Policy of I.D.C. Holding, a.s. for the years 2020 – 2023, variant b), discussed the Management Review of the Quality Management System, approved the sale of assets, ie real estate located in the district of Ilava, registered in title deed No. 2136, and discussed and approved the Production Policy of I.D.C. Holding, a.s. for 2021 – 2024 and the Investment Requirements Plan for I.D.C. Holding, a.s. for 2021 – 2022.

The company has no committees of the Board of Directors.

Supervisory Board

The company's Supervisory Board supervises the performance of the powers of the Board of Directors and the company's business activities. The competencies of the Supervisory Board or its members regulated by law and the effective Articles of Association primarily include: to inspect all documents and records relating to the company's activities, to check that the company's bookkeeping is correct and accurate, to check that the company's business activities are carried out in accordance with legal regulations, these Articles of Association and the General Meeting's instructions, to review the annual financial statements and the proposal for profit distribution prepared by the Board of Directors and to submit its opinion to the General Meeting, to participate in the General Meeting and to inform the General Meeting about the results of its control activities, to convene the General Meeting under the conditions set out in these Articles of Association, to represent the company against members of the Board of Directors before the courts or other authorities, to approve the financial and investment plan, and to approve decisions of the Board of Directors pursuant to Article 32 (2) of the company's Articles of Association.

The Supervisory Board must have at least three members. Two thirds of the members of the Supervisory Board are elected and removed by the General Meeting and one third by company employees if the company has more than 50 full-time employees at the time of the election. The Articles of Association may specify a higher number of members of the Supervisory Board elected by the employees, but this number may not exceed the number of members elected by the General Meeting. They may also determine that employees elect some of the members of the Supervisory Board even if there is a small number of employees of the company. Only a person employed by the company may be a member of the Supervisory Board elected by employees, unless the Commercial Code lays down otherwise. The members of the Supervisory Board elect the Chair. The members of the Supervisory Board are elected for a term of five years.

Meetings of the Supervisory Board are held as necessary, and at least twice a year. They are convened by the Chair of the Supervisory Board, usually at the company's registered office.

Audit Committee

The company has an audit committee. The Audit Committee is established as required by the applicable legislation, in particular Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the Amendment to Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Statutory Audit Act"). The Audit Committee is established as an independent body of the company.

The Audit Committee has three members who are appointed and removed by the General Meeting. The chair of the Audit Committee is appointed by the members of the Audit Committee. The members of the Audit Committee must meet the conditions of the Statutory Audit Act regarding professional experience, qualifications and independence.

The term of the members of the Audit Committee is five years. Reelection of members of the Audit Committee is possible.

The responsibilities of the Audit Committee, in accordance with the Statutory Audit Act, are:

- Monitor the preparation of the financial statements and compliance with special regulations and submit recommendations and proposals to ensure the integrity of this process to the General Meeting;
- Monitor the efficiency of internal control, internal audit and risk management systems of the company if they have an impact on the preparation of the financial statements;
- Monitor the progress and results of the statutory audit of the separate financial statements and the statutory audit of the consolidated financial statements, taking into consideration the Audit Oversight Authority's findings and conclusions;
- Review and monitor the independence of the statutory auditor or audit firm according to Articles 21, 24 and 25 of the Statutory Audit Act and, in particular, the appropriateness of the provision of non-audit services in compliance with a special regulation and the services provided by the statutory auditor or audit firm according to Article 33 (l) of the Statutory Audit Act.
- Select the statutory auditor or the audit firm and recommend the statutory auditor or the audit firm to be appointed for the performance of the statutory audit of the company in accordance with a special regulation;
- Set a deadline for the statutory auditor or the audit firm to submit a declaration of its independence;
- Inform the Board of Directors regarding the result of the statutory audit and explain how the statutory audit of the financial statements contributed to company integrity and the role of the Audit Committee in this process.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

Meetings of the Audit Committee are held as necessary, but at least once a year. They are convened by the Chair of the Audit Committee, usually at the company's registered office or at the address of one of the company's establishments.

In 2020, there was one meeting of the Audit Committee of I.D.C. Holding, a.s. in the first half of the year. At the meeting, the present members of the Audit Committee recommended to the Board of Directors to approve Deloitte Audit s.r.o. as audit firm to provide audit services in 2020 – 2022. The activities of the Audit Committee for 2019 were evaluated and the report of the Audit Committee for 2019 was unanimously approved and submitted to the management of I.D.C. Holding, a.s. Given the pandemic situation, the Audit Committee only communicated electronically for the rest of the year. At the end of the year, the members of the Audit Committee were informed regarding the ongoing audit and they will request an audit report from the responsible auditor of Deloitte Audit s.r.o. They also inquired about the preparatory work in connection with the implementation of the new information system and the impact of COVID-19-related measures on the company and the bookkeeping process.

ii. Information about governance strategy, including the company's Code of Conduct and how it is implemented

The company adopted the Corporate Governance Code in Slovakia. The Code is published at: www.sacg.sk. The company submits the following Statement regarding the Code. It discloses the composition and activities of the company bodies in annual and semi-annual financial reports and on its website.

Management methods at the company are elaborated in the Organisational Rules, which is a statutory directive of I.D.C. Holding, a.s. and it enshrines the fundamentals of business activity, management principles, organisational structure, division of tasks of individual levels of management and organisational chart.

These organisational rules are binding for all organisational units and employees of the company and are approved by the Board of Directors, which is the statutory and executive body of the company, manages its activities and acts for the company.

The activities of the Board of Directors and its competencies are detailed in this Statement of Governance with respect to the Code (Principle IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 9 – Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy, Paragraph (i)).

Change management of the Organisational Rules is performed according to the Documentation and Data Management directive, which belongs to the management processes of the implemented quality management system. The quality management system also governs risk management and internal control of the company with the help of prepared directives and work procedures. The above company documents are internal and are only accessible on the company's Intranet to selected employees of the company.

Internal audit is regularly performed at the company to check compliance with internal rules and management systems. The company has certified quality management systems in place in accordance with the BRC (Global Standard for Food Safety) and IFS (International Food Standard), which are subject to audit and review the internal control system.

Main systems of internal control and risk management in relation to the financial statements

The system of internal control and risk management in relation to the financial statements in I.D.C. Holding, a.s. consists of interconnected internal company directives and work procedures which address the competencies of individual organisational units. The company I.D.C. has in place the "Risk Management and Internal Control System" directive, which identifies the most important risks in accounting, finance, occupational health and safety and fire protection, information technology, contracting, intellectual property, property protection and business and production.

The procedures and rules incorporated in the above internal directive aim to eliminate the identified risks and to ensure compliance with laws and other generally binding legal regulations related to the financial statements.

The Directive is reviewed regularly to identify new risks.

iii. Information about the division of authority between company bodies and senior (key) management.

The division of authority between company bodies and key management members is described in the Organisational Rules.

B. INFORMATION IS DISCLOSED IN ACCORDANCE WITH THE APPLICABLE REQUIREMENTS AND STANDARDS OF ACCOUNTING, FINANCIAL AND NON-FINANCIAL REPORTING

The company prepares its financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the EU and discloses them in accordance with applicable law (Commercial Code, Accounting Act, Stock Exchange Act, Regulated Free Stock Exchange Market Rules). The financial statements are also disclosed in the register of financial statements and on the company's website.

C. AUDIT OF THE COMPANY IS CONDUCTED BY AN INDEPENDENT, COMPETENT AND QUALIFIED AUDIT FIRM

i. The company has an Audit Committee that oversees the performance of internal and external audits

The company has an Audit Committee, which was established by a decision of the Extraordinary General Meeting of 19 December 2007, with effect from 1 January 2008. The composition, competencies and activities of the Audit Committee are detailed in this Statement of Governance with respect to the Code (Principle IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 9 – Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy, Paragraph (i)).

ii. The company has in place rules to minimise conflicts of interest during external audit

The auditor performing external audit of the company does not provide other non-audit services to the company. The external audit is entrusted to a renowned international audit company (Deloitte Audit, s.r.o.).

D. EXTERNAL AUDITOR REPORTS DIRECTLY TO THE SHAREHOLDERS

The audit selection process is the responsibility of the Audit Committee, which also recommends the appointment of a statutory auditor for approval to the company's Board of Directors. Based on the recommendation of the Audit Committee, the Board of Directors submits to the General Meeting for approval the company's auditor. The company's auditor is approved and removed by the company's General Meeting.

E. THE COMPANY PROVIDES SHAREHOLDERS AND OTHER STAKEHOLDERS WITH EQUAL AND NON-DISCRIMINATORY ACCESS TO RELEVANT INFORMATION

i. Access to relevant information about the company does not require compliance with unjustified administrative or financial conditions.

The company does not create any administrative or financial barriers for stakeholders when obtaining relevant information.

ii. The relevant information is disclosed on a regular basis and on an ad hoc basis in serious circumstances

All shareholders have equal access to information (via Hospodárske noviny, the Bratislava Stock Exchange, the Commercial Journal, the National Bank of Slovakia, the Business Register, the register of financial statements, the company's website, the Commercial Code and the company's Articles of Association).

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

PRINCIPLE V: RESPONSIBILITIES OF COMPANY BODIES

A. ACTIONS OF BOARD MEMBERS ON A FULLY INFORMED BASIS, IN THE INTEREST OF THE COMPANY AND THE SHAREHOLDERS

i. Members of company bodies act with professional care.

The members of the company bodies act with due care. They obtain and take into account all available information about the subject of a decision.

ii. Members of company bodies act with an obligation of loyalty to the company and all shareholders

The members of the company bodies act in accordance with the interests of the company and all its shareholders. When acting, they must not prefer their interests or the interests of certain shareholders or the interests of third parties ahead of the interests of the company.

iii. Members of company bodies may not disclose confidential information, which could damage the company or its shareholders

The members of the company bodies maintain the confidentiality of confidential information whose disclosure to third parties could harm the company, endanger its interests or the interests of shareholders. The members of the company's bodies are required to maintain confidentiality of confidential information in accordance with the relevant legislation and the valid Articles of Association of the company.

iv. Members of the company's supervisory bodies do not participate in day-to-day company management

The Chair of the Supervisory Board, one member of the Supervisory Board and one member of the Audit Committee participate in the day-to-day management of the company and one member of the Supervisory Board does not participate in day-to-day management of the company.

B. WHERE DECISIONS OF COMPANY BODIES MAY AFFECT DIFFERENT SHAREHOLDER GROUPS DIFFERENTLY, COMPANY BODIES MUST TREAT ALL SHAREHOLDERS FAIRLY

In 2020, the company did not make any decisions that would have different impacts on individual shareholders.

C. APPLICATION OF ETHICAL STANDARDS

i. The Code of Ethics applies across the company

The company adopted the Code of Ethics, which can be viewed on the company's website: www.idcholding.com. In addition to the Code of Ethics, it also has an extensive internal policy governing the company's corporate culture, which is binding on all employees of the company. The company pays due attention to compliance with ethical and company values contained in the above documents.

ii. There are clear criteria in the Code of Ethics regarding potential conflicts of interest, including trading in company shares

Given that the company is a private joint-stock company with a small group of shareholders, it does not regulate the above criteria addressing possible conflicts of interest, including trading in shares, in its Code of Ethics.

iii. Discouragement from practices that do not contribute to the long-term interests of the company and its shareholders and could create legal and reputational risks (ie aggressive tax avoidance)

The company pays due attention to adhering to the ethical and corporate values stated in the Code of Ethics and in the internal policy on corporate culture.

iv. Company bodies have adopted their own ethical standards and guarantee their correct implementation

The company pays due attention to adhering to the ethical and corporate values stated in the Code of Ethics and in the internal policy on corporate culture, which are binding for all employees of the company. The company has no other ethical standards of its own to supervise members of senior (key) management. Given that the majority of the members of the company bodies are also employed by the company, the company considers the above binding company standards to be sufficient.

D. ENSURING KEY FUNCTIONS

1. Reviewing and guiding corporate strategies, risk management processes, budget and business plans; setting performance objectives, monitoring their fulfilment, and overseeing major capital transactions

Revisions of all the above documents are in the competence of the company's Board of Directors, which decides on them and evaluates them at its regular quarterly or extraordinary meetings.

2. Monitoring the effectiveness of corporate governance practices and making changes as needed

Monitoring the effectiveness of governance is the responsibility of the company's Board of Directors, which then reviews and evaluates the implementation of individual strategies and procedures and decides on any changes and measures.

3. Personnel policies regarding senior (key) management, including selection, compensation, monitoring and overseeing succession planning

Members of the company bodies are elected and removed by the company's General Meeting, which also decides on their remuneration. The Supervisory Board does not have extended powers in this area. Every finding or recommendation of the Supervisory Board is carefully evaluated, above all by the Board of Directors and the General Meeting of the company.

4. Remuneration aligned with the long-term interests of the company and its shareholders

i. Procedures for payments when hiring and/or terminating the contract of a manager

The remuneration system is detailed in PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 4 (i) and (ii) in this Statement of Governance with respect to the Code. No special agreements are concluded with members of company management and bodies regarding the payment of above-standard payments at the end of their employment or office in the company.

5. Transparency of nomination and election of company body members

i. Shareholders play an active role in the nomination and election of company body members

The members of the Board of Directors, the Supervisory Board and the Audit Committee are elected by the General Meeting. All shareholders may nominate a candidate.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

ii. Company bodies or a nomination committee oversee the transparency of procedures.

The company does not have a nomination committee, as it is a private joint-stock company with a minimum number of shareholders and the entire process of appointment and election of the company bodies is the responsibility of the General Meeting, which is governed by the applicable legislation, in particular the Commercial Code and the company's Articles of Association.

iii. Definition of the general and individual profile of company body members, which the company may need, taking into consideration the knowledge, competencies, and identification of potential candidates

The main selection criteria for members of company bodies include expertise, managerial skills, identification with the corporate culture, sharing the company values. All these criteria are verified at the company, as managers from lower positions, who have demonstrated their abilities by their previous results, are appointed as members of company bodies. A member of a company body must be trustworthy and competent. Members of the Board of Directors and key management must have appropriate qualifications, experience and knowledge.

6. Monitoring and managing potential conflicts of interests of company body members, management and shareholders

i. Company bodies oversee internal control systems for financial reporting and the use of assets to guard against inappropriate related-party transactions

The company has established rules for monitoring transactions with related parties. The company monitors and evaluates potential conflicts of interest in the company.

ii. If this function is assigned to the internal auditor or other persons, they should have direct access to company bodies

An internal policy of the CEO "Order of the CEO" has been prepared for the monitoring and management of potential conflicts of interest of members of company bodies, key management and shareholders. The order specifies the persons responsible for the control of related party transactions.

iii. The company encourages the reporting of unethical/unlawful behaviour without fear of retribution; there is a contact point for reporting and protection

The company complies with this requirement. The manner of implementation is described in PRINCIPLE III: ROLE OF STAKEHOLDERS IN CORPORATE GOVERNANCE (F) (i) in this Statement of Governance with respect to the Code.

7. Ensuring the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system

i. Setting clear lines of responsibility and accountability throughout the organisation

The limits of responsibility are set out in the Organisational Rules, including its annex "Employee Actions for the Company".

ii. Ensuring appropriate oversight and the internal audit system

The company has a system in place to ensure proper oversight using interconnected internal directives and work procedures.

iii. Internal procedures are also applied at subsidiaries and, where possible, at third parties (intermediaries, suppliers, contract parties, etc)

All suppliers are regularly evaluated once a year in accordance with the applicable BRC and IFS certification standards. If the supplier does not hold a quality management certificate (IFS, BRC, FSSC, ISO), regular audits are performed by trained employees of I.D.C. Holding, a.s.

Subsidiaries have their own rules to ensure the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system in accordance with the legislation of the relevant country.

The integrity of the accounting system is ensured by coordinating the preparation and subsequent reporting of the financial statements of subsidiaries in the consolidated financial statements prepared by the parent company. The annual consolidated financial statements are audited by an independent auditor.

8. Overseeing the process of disclosure and communications

The process of disclosing information and external communication is overseen by Chief of Staff of the CEO, Head of the Finance Department and the Communication and PR Manager.

E. OBJECTIVITY AND INDEPENDENCE OF COMPANY BODIES

i. Independence of the Supervisory Board members

The criterion of independence of the members of the Supervisory Board is not fulfilled by the company, as the Chair of the Supervisory Board is an employee and a person economically and personally related to the company. In addition, the two remaining members of the Supervisory Board are also employees.

ii. Concept of independence

The company considers the persons who are not in an employment or similar relationship with the company and have no income from the company other than income in connection with their office, and are not otherwise economically and personally related to the company (excluding their membership of the relevant body) as independent members of the company bodies.

1. Company bodies should assign a sufficient number of non-executive members to tasks where there is a potential for conflicts of interest and consider establishing special committees with a minimum number of non-executive members, or composed entirely of non-executive members

The company does not meet the above, as it is a private joint-stock company with a small group of shareholders and a clear division of competencies of individual bodies and senior (key) management of the company in accordance with the effective Articles of Association and the company's Organisational Rules. The company's shareholders and bodies do not consider it necessary to set up additional special committees composed exclusively of non-executive members.

2. Existence, composition and work of committees

i. Nomination Committee

The company does not have a nomination committee. A more detailed justification is given in (I) above and in PRINCIPLE V: RESPONSIBILITIES OF COMPANY BODIES, Section 5. Transparency of nomination and election of company body members, (ii) and (iii) in this Statement on Corporate Governance with respect to the Code.

ii. Remuneration Committee

The company has no remuneration committee. A more detailed justification is given in (I) above and the remuneration system is described in the PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 4 Information about remuneration at the company, (i), (ii) and (iii) in this Statement of Governance with respect to the Code.

9. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

iii. Audit Committee

The Company has an Audit Committee whose composition, competencies and activities are detailed in this Statement on Corporate Governance with respect to the Code. For more information, see PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 5 – Information about members of company bodies and executive (key) management, and Section 9 – Structure and activities of company bodies and corporate governance strategy in this Statement on Corporate Governance with respect to the Code.

3. Qualification and experience of Company board members, and functions in other companies

i. Positions at other companies have no negative impact on their performance

Members of Company bodies may only accept additional commitments that will not have a negative impact on their performance for the company. For more information, see PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY in this Statement of Governance with respect to the Code.

4. Regular self-assessment of the performance of company bodies and assessment of whether they possess the appropriate mix of expertise and competences

The company bodies meet the requirements for expertise and competence, which is confirmed by the company's economic results.

i. Training and voluntary evaluation for company body members

The Company creates conditions for training of members of its bodies and company employees.

F. COMPANY BODY MEMBERS' RIGHT OF ACCESS TO ACCURATE, RELEVANT AND TIMELY INFORMATION

The members of the company bodies have unrestricted access to all information about the company and the company's employees are obliged to provide them with the required cooperation.

G. MECHANISMS TO FACILITATE ACCESS TO INFORMATION AND TRAINING FOR EMPLOYEE REPRESENTATIVES IN COMPANY BODIES

i. Employee representatives have the same duties and responsibilities as all other Supervisory Board members

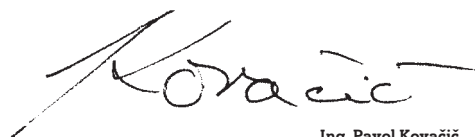
The company meets this requirement. There are no defined differences in the obligations and tasks of individual members of the Supervisory Board, who are all bound by the same legislation and effective Articles of Association in the performance of their office.

ii. Procedures are established to increase independence of employees from company management, including transparent appointment procedures, reporting to employees on a regular basis (while confidentiality requirements are respected) and management of conflicts of interest.

The election of members of the Supervisory Board by employees is organised by the Board of Directors in close cooperation and coordination with trade unions operating in the company.

My signature confirms the authenticity of the above facts.

Place and date: Bratislava, 9. April 2021



Ing. Pavol Kovačič
Chair of the Board of Directors and CEO

10. CONSOLIDATED BALANCE SHEET

AS AT 31 DECEMBER 2020 AND 31 DECEMBER 2019
(IN THOUSANDS OF EURO)

	Note	31 Dec 2020	31 Dec 2019
ASSETS			
NON-CURRENT ASSETS			
Property, plant and equipment	3	133 931	124 121
Intangible assets	4	1 102	994
Other financial assets	5	583	770
Deferred tax asset	21	83	92
Other non-current assets	6	45	69
Total non-current assets		135 744	126 046
CURRENT ASSETS			
Inventories	7	15 511	16 560
Trade and other receivables	8	10 423	15 593
Tax assets		825	67
Other current assets	9	276	308
Cash and cash equivalents	10	19 147	27 193
Total current assets		46 182	59 721
TOTAL ASSETS		181 926	185 767
EQUITY AND LIABILITIES			
CAPITAL AND RESERVES			
Share capital	11	15 272	15 272
Legal and other funds	11	5 588	5 627
Exchange rate differences		7 307	6 946
Retained earnings		65 648	61 214
Equity attributable to shareholders of I.D.C. Holding		93 815	89 059
Minority interests		-	-
Total equity		93 815	89 059
NON-CURRENT LIABILITIES			
Interest-bearing borrowings	12	61 522	65 823
Lease liabilities	13	1 424	1 768
Deferred tax liabilities	21	5 643	4 397
Provisions for liabilities	14	666	630
Other non-current liabilities	15	21	96
Total non-current liabilities		69 276	72 714
CURRENT LIABILITIES			
Trade and other payables	15	13 383	14 995
Current portion of interest-bearing borrowings and short-term borrowings	12	4 761	7 612
Lease liabilities – current	13	464	455
Provisions for liabilities	14	106	103
Tax liabilities		121	829
Total current liabilities		18 835	23 994
TOTAL LIABILITIES		88 111	96 708
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		181 926	185 767

II. CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

FOR THE YEARS ENDED 31 DECEMBER 2020 AND 31 DECEMBER 2019 (IN THOUSANDS OF EURO)

	Note	Year Ended 31 Dec 2020	Year Ended 31 Dec 2019
REVENUES			
Sale of own products, services and merchandise	16	137 450	140 625
COSTS AND REVENUES/(EXPENSES)			
Changes in inventories of finished goods and work in progress		(768)	2 677
Consumables and services	17	(81 853)	(87 864)
Personnel expenses	18	(29 508)	(29 234)
Depreciation and amortisation		(11 514)	(11 718)
Other operating revenues/(expenses), net	19	(1 849)	(1 115)
Total operating expenses, net		(125 492)	(127 254)
OPERATING PROFIT		11 958	13 371
FINANCIAL INCOME/(EXPENSES)			
Interest income		94	148
Interest expense		(2 252)	(2 514)
Exchange rate differences, net		(922)	317
Other financial income, net	20	(59)	(65)
Total financial expense, net		(3 139)	(2 114)
PROFIT BEFORE INCOME TAXES		8 819	11 257
INCOME TAXES	21	(2 378)	(2 513)
PROFIT FOR THE YEAR		6 441	8 744
Profit attributable to:			
Shareholders of I.D.C. Holding		6 441	8 744
Minority shareholders	-	-	-
TOTAL		6 441	8 744
EARNINGS PER SHARE (in EUR)	22	1 400	1 901
OTHER COMPREHENSIVE INCOME/(LOSS)			
Effect of conversion of foreign subsidiaries		361	746
Revaluation reserve		(46)	(49)
TOTAL COMPREHENSIVE PROFIT FOR THE YEAR		6 756	9 441
Total comprehensive profit for the year attributable to:			
Shareholders of I.D.C. Holding		6 756	9 441
Minority shareholders	-	-	-
TOTAL		6 756	9 441

