



**Konsolidovaná  
výročná správa 2022**  
Consolidated Annual Report



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



# OBSAH

1. PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA I.D.C. HOLDING, A.S	4
2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI	5
3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH	8
4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022	11
4.1. Produkcia a obchodná činnosť	11
4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom	18
4.3 Priemerný počet zamestnancov	21
5. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	21
6. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ	21
7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI	22
8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ	24
8.1. Stručný opis obchodného modelu	24
8.2. Opis a výsledky používania politiky, ktorú spoločnosť uplatňuje v oblasti spoločenskej zodpovednosti	24
9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2022	30
10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ	33
11. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ) ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2022	61
12. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO BOLI SCHVÁLENÉ EÚ) ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2022	109

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

*Vážení obchodní partneri, milí priatelia*

*máme za sebou opäť ďalší rok, ktorému by som sa neostýchal prideliť štítok s označením - výnimočný. Je mi ctou, že vás môžem previesť jeho najdôležitejšími milníkmi, ktoré mali vplyv na dynamiku, chod a dosiahnuté hospodárske výsledky našej spoločnosti v roku 2022.*

*Zatiaľ čo sme koncom roka 2021 s nádejou očakávali ukončenie obdobia poznačeného pandémie a veľmi opatrne, avšak s istou dávkou ekonomického optimizmu hľadeli na blížiaci sa rok 2022, objavila sa čierna labuť v podobe vojenskej operácie na Ukrajine.*

*Doznievajúca pandémia a vypuknutie vojnového konfliktu mali za následok odštartovanie špirály krokov, zásahov a opatrení zo strany národných vlád aj medzinárodného spoločenstva, ktoré výrazne rozkolísali krehkú rovnováhu v hospodárstve.*

*Politické rozhodnutia sa prejavili predovšetkým v raste inflácie, raste cien vstupných surovín a základných materiálov, potravín, pohonných hmôt a vysokými cenami energií, ktoré viedli k energetickej kríze. Rast úrokových sadzieb poznačil aj trh s hypotekárnymi úvermi a skomplikoval tak dostupnosť značnej časti obyvateľstva k vlastnému bývaniu.*

*Na druhej strane sa dôsledky inflácie a rastu cien prejavili u obchodníkov v často rekordných tržbách a prostredníctvom poukázaných daní z príjmov aj v rastúcich príjmoch do štátneho rozpočtu.*

*Vojna na Ukrajine pre nás osobne znamenala uzatvorenie ruskej pobočky, vyrovnanie sa s rastúcou infláciou a cenami vstupných surovín. Všetky tieto faktory mali vplyv aj na zmeny v cenovej a obchodnej stratégii našej spoločnosti. Môžem konštatovať, že v roku 2022 sme boli s nákupom energií vo výhode oproti mnohým firmám, pretože energie nakupujeme s predstihom a mali sme pokryté naše potreby do konca roka.*

*Po zmene vlastníckych vzťahov, ktoré nastali v našej spoločnosti v roku 2021, prišlo však na rad zadefinovanie nového smerovania firmy a aj vytýčenie cieľov a priorít. Oblastiam, ktorým sme v roku 2022, venovali najviac pozornosti by som označil: oblasť ľudských zdrojov, oblasť controllingu a oblasť efektívneho využívania zdrojov.*

*Z uvedených oblastí bola práve oblasť ľudských zdrojov definovaná ako tá s najvyššou prioritou. Nedostatok pracovnej sily na trhu práce, ktorá mala vplyv na plynulosť zabezpečenia požiadaviek našich zákazníkov sme začali postupne sanovať. Výsledkom auditu ľudských zdrojov a prieskumu zamestnancov bolo definovanie úplne novej stratégie ľudských zdrojov a vytvorenie akčného plánu, ktorý sme začali postupne implementovať. Veľkú rolu tu zohrali aj zamestnanci zo zahraničia, ktorým sme sa snažili vytvoriť také podmienky, aby čo najplynulejšie zapadli do pracovného procesu, osvojili si firemné hodnoty aj kultúru práce. Na tomto mieste by som chcel poďakovať aj slovenským kolegom za trpezlivosť a ochotu pomáhať svojim zahraničným spolupracovníkom.*

*Druhým, zásadným okruhom, ktorému sme venovali pozornosť bolo prehodnotenie vnímania holdingu ako jedného konsolidovaného celku. Bolo dôležité, aby sme opustili zaužívaný pohľad, v ktorom sme vnímali holding ako päť individuálnych spoločností, pričom dôraz bol*

*kladený prevažne na materskú spoločnosť. Výsledkom tejto zmeny je skutočne reálny pohľad na ziskovosť z konsolidovaného pohľadu a hlavne dcérskych spoločností na zahraničných teritóriách, v ktorých pôsobia. Splneniu tejto úlohy nevyhnutne predchádzalo zásadne prebudovať oblasť controllingu.*

*Rok 2022 bol aj rokom, v ktorom sme nanovo definovali oblasť efektívneho využívania zdrojov, kapacitný pohľad na ľudské zdroje a technológie, konsolidovanú ziskovosť produktov na jednotlivých trhoch, či návratnosť vynaložených marketingových a investičných prostriedkov. Výzvou roka 2022 bolo opätovne naštartovanie implementácie ERP systému SAP s novým dodávateľom tohto riešenia.*

*Okrem náročného obdobia bol rok 2022 pre našu spoločnosť aj veľmi príjemný a angažovali sme sa vo viacerých projektoch v súlade s našimi firemnými hodnotami.*

*Spomeniem spoluprácu s nadáciou Ecopolis na projekte Živé chodníky, O2 akadémiu športu Mateja Tótha, celonárodnú cyklokampaň Do práce na bicykli, či podporu hendikepovaných športovcov v rámci spolupráce so Special Olympics. Rovnako sme časť našich výrobkov poskytli na účely humanitárnej pomoci odídencom z Ukrajiny.*

*Získali sme aj dve ocenenia, ktoré sú potvrdením toho, že je dôležité, aby biznisové a morálne váhy boli v podnikaní v rovnováhe.*

*Naša spoločnosť bola spolu s ďalšími piatimi firmami zo Slovenska ocenená ako Best Managed Company - teda najlepšie riadená spoločnosť. Cenu udeľovala odborná porota pod hlavičkou audítorskej a poradenskej spoločnosti Deloitte.*

*To, že peniaze sú dôležité, ale nie sú tým najdôležitejším, svedčí aj plaketa od spoločnosti Úsmev ako dar. Ocenili nás ako vzácného partnera, s ktorého podporou môžu dlhodobo počítať pri realizovaní svojich aktivít spojených s pomocou deťom bez rodičov a sociálne slabším obyvateľom tejto krajiny. Naša spoločnosť už viac ako 20 rokov pravidelne podporuje túto organizáciu a s ňou aj mnohé iné charitatívne projekty.*

*Prácu, ktorú naša spoločnosť v roku 2022 odvodila a výsledky, ktoré sme dosiahli, boli pretavením a zhmotnením jednotlivých manažérskych rozhodnutí. Nastúpili sme na neľahkú cestu zmien, optimalizácie, zvyšovania efektivity.*

*Som presvedčený, že človek trafi len do toho cieľa, do ktorého mieri. A my do tohto cieľa mierime v I.D.C. Holding, a.s. spoločne. Preto verím, že aj keď rok 2023 nebude pre našu spoločnosť jednoduchý, bude opäť úspešný.*



**Ing. Roman Ježo**  
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

## 2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

### ZÁKLADNÉ ÚDAJE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

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

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

### PREDMET ČINNOSTI:

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

### OCENENIA VÝROBKOV SPOLOČNOSTI

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

#### Rok 2021

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

#### Rok 2020

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

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

#### Rok 2019

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

#### Rok 2018

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

### INÉ OCENENIA SPOLOČNOSTI

#### Rok 2022

Získanie ocenenia Best Managed Companies Slovakia 2022. Rozhodnutie odbornej poroty, ktorá zapojené spoločnosti hodnotila, sa opiera o globálnu metodiku Deloitte, ktorá hodnotí firmy na základe štyroch pilierov: stratégia, produktivita a inovácie, firemná kultúra, riadenie a finančné výsledky.

#### 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.

## 2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

### ZLOŽENIE ORGÁNOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

#### Predstavenstvo

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

#### Dozorná rada

Ing. arch. Pavol Jakubec	predseda dozornej rady
Ing. Matej Bošňák	člen dozornej rady
Ing. Juraj Niedl	člen dozornej rady

#### Úzke vedenie akciovej spoločnosti

Ing. Roman Ježo	generálny riaditeľ
Ing. Marek Gombita	riaditeľ finančno-ekonomickej divízie
Ing. Ľubica Kucserová	riaditeľka nákupného marketingu, poverená vedením divízie obchodu



## 2. IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE A INFORMÁCIE O MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

### NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU MATERSKEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2022

<b>Zisk po zdanení</b>	<b>26 611 875 EUR</b>
Prevod na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov	26 611 875 EUR

### 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

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

V priebehu roka 2022 sa spoločnosť zamerala najmä na získavanie finančných zdrojov pre vlastné potreby a financovanie spoločnosti v rámci skupiny I.D.C. Holding, a.s., poskytovaním pôžičiek. Spoločnosť Coin, a.s. nepredpokladá v roku 2023 výrazné zmeny v oblasti predmetu podnikania a vykonávaných činností.

<b>Rok</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Základné imanie (v tis. EUR)	3 984	3 984
Ročný obrat (v tis. EUR)*	74	53
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	52	40

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

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

<b>Rok</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Základné imanie (v tis. EUR)	4 023	4 147
Ročný obrat (v tis. EUR)*	47 791	57 402
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	81	1 357

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

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



### 3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Obchodné meno spoločnosti	I.D.C. POLONIA S.A.	
Sídlo spoločnosti	ul. Bartnicka 35, 30-444 Libertów, Krakov, Poľská republika	
Predmet podnikania spoločnosti	Spoločnosť sa zaoberá distribúciou a predajom výrobkov skupiny I.D.C. Holding, a.s. v Poľskej republike	
Rok	2021	2022
Základné imanie (v tis. EUR)	2 175	2 136
Ročný obrat (v tis. EUR)*	21 081	26 419
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	200	1 595

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	2021	2022
Základné imanie (v tis. EUR)	1 761	1 621
Ročný obrat (v tis. EUR)*	9 981	11 994
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (v tis. EUR)	165	813

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

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

# 3. ÚDAJE O VYBRANÝCH DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

## INFORMÁCIE KU KONSOLIDÁCI

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

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

Skupina prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021.

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

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

Prehľad všetkých spoločností tvoriacich konsolidačné pole k 31.12.2022:

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

## **4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022**

### 4.1. Produkcia a obchodná činnosť

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. si pre rok 2022 stanovila ciele tak, aby dokázala reagovať na existujúce makroekonomické prostredie a zároveň dosiahla svoje ambície v oblasti obchodu. Jednou z jej dlhodobých priorít je byť stabilnou a silnou spoločnosťou, ktorá bude zaujímať jednu z popredných pozícií na trhu v Slovenskej republike i na ďalších kľúčových trhoch, t.j. v Českej republike, Poľsku a Maďarsku. Aj v roku 2022 pokračovala predovšetkým v podpore tradičných produktov.

Celkový predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru za spoločnosti v skupine dosiahol v hodnotenom období 159 597 tis. EUR. Vďaka ťažiskovým značkám skupina na slovenskom a českom trhu opäť potvrdila svoju silu a obhájila svoje prvenstvo v kľúčovom segmente – v oblátkach.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022

### SYSTÉM ZABEZPEČOVANIA KVALITY

V dňoch 25.4. – 12.5.2022 bol vykonaný recertifikačný audit podľa noriem IFS verzia 7 a BRC verzia 8. Recertifikačný audit vykonala audítorská firma SGS na všetkých prevádzkárňach – Pečivárne Sereď, Figaro Trnava aj Cífer.

Oba certifikáty sme úspešne obhájili. V hodnotení podľa normy IFS získali všetky prevádzkarne „HIGHER level“ a v percentuálnom hodnotení Pečivárne Sereď 98,34% zhodu, Figaro Trnava 97,86% zhodu, a Cífer 98,28% zhodu. Podľa normy BRC získala prevádzkareň Pečivárne Sereď hodnotenie „AA“, prevádzkarne Figaro Trnava Cífer dostali hodnotenie „A“.

Dňa 12.7.2022 bol v prevádzkarni Pečivárne Sereď vykonaný neohlásený audit spoločnosti LIDL, ktorý sme obhájili na 92%.

V dňoch 12.12.2022 – 13.12.2022 bol v prevádzkarni Pečivárne Sereď vykonaný neohlásený audit spoločnosti TESCO. Obhájili sme výsledok z predchádzajúceho auditu, úroveň 4 z celkových 5.

Interné audity podľa noriem IFS verzia 7, BRC verzia 8, TFMS verzia 2 a HFA verzia 4 boli vykonané podľa plánu a to na všetkých pracoviskách prevádzkarní Pečivárne Sereď, Figaro Trnava, Cífer, Obchode ako aj na holdingových pracoviskách.

Audity boli vykonávané priebežne v termínoch máj 2022 - december 2022. Neboli zistené žiadne systémové nezhody. Do plánu interných auditov boli zahrnutí aj dodávatelia služby Delirest Slovakia, s.r.o. - dodávateľ stravy a KRABIČKA, s.r.o. - kompletizácia marketingových balení. Títo dodávatelia auditom prešli.

V roku 2022 boli podľa plánu externých auditov vykonané aj audity u nasledovných dodávateľov vstupných materiálov:

- **TOSIT s.r.o Nitra - dodávateľ obalov**
- **EKVIA s.r.o. Nitra - dodávateľ surovín**
- **UNIMAR TRADE s.r.o. Chorvátsky Grob- dodávateľ surovín**
- **SMURFIT KAPPA a.s., Štúrovo - dodávateľ obalov**
- **TOP PRINT Packaging Brno, s.r.o - dodávateľ obalov**
- **EuroCoffee s.r.o. Sereď- dodávateľ surovín**
- **Bucha Milan Sereď - dodávateľ surovín**

Všetci dodávatelia auditom prešli.

### INVESTÍCIE

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. investovala v roku 2022 do dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 4 676 tis. EUR (údaj vychádza z konsolidovanej účtovnej závierky) materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.) v zmysle platného investičného plánu pre rok 2022.

Do nehmotného majetku bolo z celkových výdavkov smerovaných 10,93 %. Uvedené výdavky boli kryté vlastnými zdrojmi. Až 89,07 % výdavkov predstavovali investície do hmotného majetku. Aj tieto výdavky boli kryté vlastnými zdrojmi. Investičné aktivity v tomto období boli zamerané na zvýšenie produktivity práce, modernizáciu strojnotechnologického zariadenia, označovanie obchodného balenia.

### VÝVOJ NOVÝCH PRODUKTOV

Inovačné aktivity skupiny boli v roku 2022 zamerané na podporu produktov pod značkami Sedita, Verbena a Figaro.

Celkové náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja za rok 2022 predstavovali 427 tis. EUR.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022

NOVÉ PRODUKTY UVEDENÉ NA TRH V ROKU 2022:

Pod značkou Sedita



· **Mila 50g - limitovaná edícia láska** - limitované edície obalov značky Mila sa tešia veľkej obľube medzi zákazníkmi, preto v nich pokračujeme každoročne. V roku 2022 sme sa rozhodli pre obal s novou vektorovou grafikou, s využitím metalických efektov a sloganom „Len pre teba“. Limitovanú edíciu sme uviedli na trh nielen tradične k obdobiu sviatku všetkých zalúbených - sv. Valentína 14.2., ale distribuovali sme ju aj v máji - mesiaci lásky. Téma lásky bola venovaná aj celá kampaň značky Mila v spomínanom období.

Pod značkou Verbena



· **Verbena Big Mix 120g** - produktový rad Verbena sme rozšírili o špeciálne balenie Mixu našich cukríkov s výťažkami z bylín. V 120g balení sa nachádzajú naše najobľúbenejšie príchute šalvia, rakytník a šípka. Jedinečný formát ponúka zákazníkovi skvelú príležitosť, užiť si až tri príchute pri kúpe jedného balenia produktu. Atraktivitu nového produktu zvyšuje aj jeho prepracovaný a lákavý obal. Spustenie distribúcie prebehlo v mesiaci jún.

### Tailor made produkty

- **Kávenky 10 ks v dóze 500g** – toto elegantné a praktické balenie pripravené na mieru pre značku Kávenky prešlo zmenou dizajnu oproti roku 2021. Zloženie produktov zostalo zachované a plechová dóza so silikónovým tesnením sa ideálne hodí na uskladnenie kávy a zachovanie jej aromatických a chuťových vlastností.

· **Horalky s fľašou 800 g SR** – produkt sme pripravili špeciálne pre zákazníka Tesco v mesiaci november. Tento multipack obsahuje 16 ks Horaliek a sklenenú fľašu. Neoprénový návlak, ktorý fľašu ochráni pred rozbitím a zároveň slúži ako čiastočná termoizolácia bol dostupný v modrom a červenom prevedení s logom Horalky.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022

### SLOVENSKÁ REPUBLIKA

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. si na trhu oblátok opäť potvrdila svoje postavenie jednoznačného lídra. V rámci tohto segmentu je podiel spoločnosti v hodnotovom vyjadrení na úrovni 56,1 %.

Celý trh oblátok (bez trubičiek) v Slovenskej republike zaznamenal v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka pokles o 8,7 % v objeme ale rast v hodnotovom vyjadrení o 5,2 %. (zdroj: The NielsenIQ Company).

Trh sušienok (bez piškót a perníkov) v Slovenskej republike bol v roku 2022 sprevádzaný medziročným poklesom objemu predaja o 2,7 % avšak v hodnote rast o 6,8 %. Trhový podiel našej spoločnosti v rámci tohto segmentu trhu je na úrovni 5,8 % v hodnotovom vyjadrení (zdroj: The NielsenIQ Company).

Kategória Sušienky a Oblátky zaznamenala medziročne k decembru 2022 rast v hodnote o 5,9 percentuálneho bodu. Poklesol síce podiel privátnych značiek o 1,1% ale vzrástol podiel predajov v akcii. Oblátky a sušienky sa tak zaradili ku kategóriám, ktorých nárast podielu predaja v cenovej akcii, rástol rýchlejšie.

### Marketingová aktivita

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

Tradične v januári pripravujeme kartónový plnený stojan Sedita s mixom produktov, ktoré nemávajú vlastnú samostatnú kampaň a tým pádom ani vystavenie v plnom kartónovom stojane. Aj v roku 2022 sme týmto spôsobom zabezpečili druhotné umiestnenie pre produkty **Romanca, Romanca premium, Princezky, Anita** a **Mäta**.

**Limitované edície** obalov **Mila** sa tešia popularite u zákazníkov a preto sme aj v roku 2022 uviedli obal s novou grafikou, s využitím metalických efektov a sloganom „**Len pre teba**“. Špeciálnu edíciu s témou lásky sme distribuovali na trh nie len tradične na sv. Valentína, ale aj v máji - mesiaci lásky. Tento lovebrand najmä pre ženy, sme podporili marketingovým mixom pozostávajúcim z TV reklamy, online kampaňou a trade podporou na predajnej ploche. V online sme sa zamerali na aktívnu účasť spotrebiteľov a ich zapojenie do hlasovania v týždenných anketách. Výhrou boli originálne **Mila darčeky**. Na predajnej ploche zase dominovali brandovania druhotných umiestnení so „**zaMilovanou**“ grafikou vychádzajúcou z obalu ako sú prebaly na koše, na palety, brandingy kovových stojanov, shelf stoppre. Náš jedinečný kartónový stojan „**Mila láska**“ obsahoval okrem klasickej 50g. Mily aj **16 krabičiek mini Mily** v 240 g balení v limitovanej grafike.

Mesiac február sme využili aj na podporu značky **Verbena** s oboma produktovými radmi – bylinkovými cukríkmi aj sušienkami. Komunikácia prebiehala formou TV spotu a pestrou online kampaňou. V rámci nej sme využili sociálne siete, branding na vybraných weboch, bannery a natívne články a kvízy. Novinkou bola aj spolupráca na podcastoch. Podlinkové aktivity sme okrem množstva POS materiálov doplnili aj o branding v sieti Tesco formou podlahových nálepiek a totemov. Formou prezentácie bol sampling v športových centrách po celom Slovensku doplnený o spoty na obrazovkách priamo vo fitnesscentrách.

Marec je mesiac, v ktorom sa sústreďujeme na podporu celomáčaných produktov. Značka **Lina** je našou vlajkovou loďou a najpredávanejšou oblátkou v tomto segmente, preto sa marec niesol v znamení množstva orieškov a bohatej polevy, ktoré sú jej známymi produktovými benefitmi. TV spot predstavil všetky príchute Lina s dôrazom na **novinku Lina - peanut butter**. V online časti kampane sme spustili webovú mikrostránku [www.lina.sk](http://www.lina.sk), ktorá obsahovala hru. Hráči v priebehu jedného mesiaca odohrali viac ako 120 000 hier a víťazné skóre 2622 bodov nás pozitívne prekvapilo. Aj v prípade Liny sme pripravili netradičnú a novú podporu na miestach predaja. Tentokrát to bol ručne robený 3D shelf stopper s veвериčiakom z TV spotu a obrovským arašidom s modelom oblátky Lina.

**Rodinné** je značka, ktorá v sebe zahŕňa široké portfólio oblátok i sušienok. V mesiaci apríl sme preto pripravili po prvýkrát 6 policový kartónový stojan do ktorého sa zmestí, bez jednej položky, celý sortiment Rodinné. V komunikácii značky sme otvorili novú tému a tou je pečenie. Je to aktivita, pri ktorej sa, či už počas prípravy, ale najmä pri samotnom výsledku, stretne rodina a užíva si spoločné chvíle. My sme hľadali recepty, ktoré obsahujú

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022

naše produkty Rodinné, či už ako surovinu alebo estetickú bodku dozdobenia. Sami sme natočili 3 vzorové recepty a prostredníctvom online komunikácie ale, aj s trade a print podporou sme vyzývali ľudí, aby nám prostredníctvom webu napísali ich obľúbený recept spolu s fotografiami. Odmenou pre autorov najlepších receptov boli kuchynské roboty. Do kampane sme v online prostredí zapracovali o.i. natívne články, newsletter, spoluprácu s portálom Modrý koník a prvýkrát aj desiatku cukrárov - influencerov, ktorí pripravili a odprezentovali na svojich Instagram účtoch ich vlastné recepty s použitím výrobkov Rodinné.

V apríli prebehla spotrebiteľská súťaž so značkou Rodinné vo vybranej sieti predajní. Výhry boli orientované na pečenie, aby sa zachovala kontinuita komunikácie v súlade s celoslovenskou reklamnou kampaňou.

V júni sme sa sústredili na trade podporu vystavenia **nemáčaných oblátok** rovnakého formátu značiek **Kávenky**, **Kakaové rezy** a **Vesna** v nabalených kartónových stojanoch.

Začiatok prázdnin bol venovaný značke pre deti **Seditky**. Významnou súčasťou kampane bola spolupráca s Mirom Jarošom na jeho Tobogan tour so Seditkami. Upravená pieseň „**Sú to naše zvieratká**“ od Mira Jaroša bola použitá aj v novom animovanom TV spote, ktorý sa vysielal na detských TV kanáloch a aj pred detskými filmami a reláciami na TV JOJ a Markíza.

V auguste a septembri sme spustili kampaň na značku **Horalky** spojenú so spotrebiteľskou súťažou o pobyt v luxusnom zrubu. Slogan kampane „**Chatujte s Horalkami**“ výborne vystihoval jednak hlavnú cenu, ale aj predurčoval marketingový spôsob komunikácie. Kampaň dosiahla výborné výsledky aj z hľadiska dosahu aj zapojenia.

Značka **Verbena** priniesla v mesiacoch október a november zákazníkom možnosť vyhrať Toyotu Yaris Cross hybrid a mnoho ďalších výhier v spotrebiteľskej súťaži. Zapojiť sa dalo prostredníctvom všetkých typov balení ako sušienok, tak aj cukríkov.

V novembri sme podporili značku **Rodinné** v predvianočnom období, ktoré je ideálne na čas strávený v kruhu najbližších najmä pri pečení. Práve pečenie bolo ideou, ktorá spájala viaceré natívne projekty realizované v tejto kampani.

### ČESKÁ REPUBLIKA

Spoločnosti I.D.C. Praha a.s., sa v roku 2022 napriek vývoju českej ekonomiky darilo.

I.D.C. Holding, a.s. je neohrozene najsilnejším hráčom v segmente oblátok s podielom 35,7% v hodnotovom vyjadrení. (zdroj: The NielsenIQ Company)

V uvedenom segmente (oblátok bez trubičiek) došlo v medziročnom porovnaní k rastu celkového trhu v obrate o 11,7 %, v objeme o 4,1 %.

Česká ekonomika rástla v roku 2022 o 2,5 %. Rast bol podporený výdavkami na tvorbu hrubého kapitálu a zahraničným dopytom. Naopak, negatívny vplyv mali výdavky na konečnú spotrebu domácností. Priemerná miera inflácie za rok 2022 bola 15,1. Infláciu poháňa rast cien energií, ktoré sa následne premietajú do cien ostatných výrobkov a služieb. Tržby v maloobchode (okrem motorových vozidiel) sa medziročne znížili v roku 2022 o 3,6 %. (zdroj: Český štatistický úrad)

Do ekonomických výsledkov Českej republiky za rok 2022 sa znovu premietol vplyv pandémie koronavírusu a aj vplyv vojnového konfliktu na Ukrajine. Ako už bolo vyššie uvedené, charakteristickým ukazovateľom českej ekonomiky bol v roku 2022 dramatický nárast inflácie na úroveň 15,1 %. Česko sa týmto zaradilo medzi krajiny s najvyššou infláciou v EÚ. Index rastu spotrebiteľských cien dosiahol hodnotu 15,8. Na tomto výsledku sa výrazne podieľal najmä medziročný rast cien potravín (index 18,1) a rast cien energií. Na tuzemské domácnosti dopadla vysoká inflácia.

Cena potravín dramaticky rástla a spotreba domácností potom výrazne klesala. Napriek týmto vplyvom, sa podarilo spoločnosti I.D.C. Praha a.s., splniť všetky hlavné ciele, ktoré si naplánovala. Plán tržieb, plán predaja v objeme v požadovanej štruktúre a plán zisku nielen splnila, ale prekročila. Trh totiž úspešne prijal navýšenia spotrebiteľských cien.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022

### Marketingová aktivita

Veľmi účinnou obchodnou politikou a vhodnými marketingovými nástrojmi sme si udržali poprednú pozíciu s trvanlivým pečivom. Pri jednotlivých značkách sme boli úspešní pri tradičných značkách ako sú **Mila** a **Horalky**. Výborné predajné výsledky sme predovšetkým dosiahli u Horaliiek a to vhodným mixom ATL, BTL a trade marketingovej podpory.

U relatívne mladých značiek ako je **Lina** alebo **Rodinné** sme pokračovali v trpezlivom budovaní týchto značiek aj za cenu, že ich maximálna výkonnosť ešte len príde. Pre jednotlivých významných obchodných partnerov sme pripravili na mieru špeciálne balenie našich top výrobkov. Ďalej sme pripravili predajné stojany, 1/4 paletky, predajné ostrovčeky ako aj druhotné umiestnenie do miest predaja.

Opäť sme zrealizovali už tradičnú a medzi spotrebiteľmi veľmi obľúbenú súťaž s **Horalkami**.

### POĽSKÁ REPUBLIKA

V predaji piškót sme sa stali jednotkou. V segmente piškót kde pôsobíme zo značkou **Andante** bol celkový nárast predaja za celý segment 6 %, pričom naše piškóty pod značkou Andante medziročne narástli o 62 % /zdroj: The NielsenIQ Company/ a tým sme získali dileršnú pozíciu na trhu.

Trh oblátok do 50 g stúpol v objemoch okolo 15 % za rok, pričom my sme zaznamenali nárast o 8 %. Najviac z tohto nárastu stúpol podiel privátnych značiek o 33 % čo nám deklaruje, že kupujúci preferujú lacnejšie privátne značky. V segmente oblátok do 50 g sme obhájili 4. pozíciu. /zdroj: The NielsenIQ Company

Podľa informácií hlavného štatistického úradu sa za uplynulý rok vyvíjali makroekonomické ukazovatele v Poľsku nasledovne.

Pokles HDP na úroveň 4,9 % ku koncu roku 2022 v porovnaní s rokom 2021- kedy bol na úrovni 6,8 %, bol spôsobený rovnako ako v iných krajinách vojnou na Ukrajine a rastom spotrebiteľských cien a energií.

Podľa hlavného štatistického úradu dosiahla inflácia ku koncu roka 2022 úroveň 16,6 %. Na jej nárast mal samozrejme vplyv rast spotrebiteľských cien a energií tak ako v okolitých krajinách.

Na predaj v roku 2022 mala samozrejme vplyv aj vojna na Ukrajine. Väčšina utečencov z Ukrajiny po začatí konfliktu si vybrala Poľsko ako tranzitnú krajinu. Časť odídencov cez Poľsko prešla, časť zostala. Oficiálne štatistiky hovoria, že až cez 1,5 milióna Ukrajincov žije v Poľsku. Je to nárast počtu obyvateľstva o 4 % .

### Marketingová aktivita

V roku 2022 sa spoločnosť zameriavala na podporu a budovanie silnejších pozícií svojich nosných značiek, ktorými sú **Goralki**, **Verbena** a **Andante** a pokračovala v zlepšovaní kvality distribučnej siete.

Vytýčené obchodné ciele sa podarili splniť predovšetkým vďaka spolupráci s tzv. hard diskontami. Podľa dát od spoločnosti The NielsenIQ Company je trhovú podiel hard diskontov na trhu FMCG - LIDL, Biedronka, DINO, ALDI už viac ako 50 %. I.D.C. Polonia zahájila stálu spoluprácu s týmito sieťami v 2. kvartáli 2021.

### MAĎARSKO

Segment oblátok (bez trubičiek) zaznamenal v medziročnom porovnaní nárast v objeme o + 24,10 % a v hodnotovom vyjadrení o + 25,1 %. V segmente oblátok (bez trubičiek) si I.D.C. Hungaria zvýšila svoj podiel na trhu na z 5,1% (r. 2021) na 6,6% v hodnotovom vyjadrení. Celý maďarský trh sušienok a perníkov zaznamenal pokles v objeme - 0,6 %) a pokles v hodnote ( - 0,9 %) (zdroj: The NielsenIQ Company).

Aj maďarský trh bol v roku 2022 poznamenaný vojnou, ktorá vypukla na Ukrajine a ktorá mala dopad na mnohé oblasti ekonomiky. Ceny surovín začali opäť rásť a výrazne sa zvýšili aj ceny energií. Globálne ekonomické vyhliadky sa v posledných mesiacoch výrazne zhoršili.



## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022

Reálne príjmy v mnohých krajinách klesali, čo tlmilo súkromnú spotrebu a podmienky financovania sa zhoršujú, keďže centrálné banky pokračujú v sprísňovaní menovej politiky. Zvýšené ceny surovín, sa čoraz viac premietajú do spotrebiteľských cien a tlačia ich nahor.

Na základe predbežného odhadu Centrálného štatistického úradu Maďarska zaznamenala krajina v roku 2022 infláciu na úrovni 14,5%. (zdroj: Maďarský štatistický úrad).

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

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

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

### RUSKÁ FEDERÁCIA

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. sa rozhodla ukončiť činnosť dcérskej spoločnosti I.D.C. SEDITA so sídlom v Moskve.

### VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA

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

### 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.  
VELKOOBCHODNÝ DRUŽSTEVNÝ PODNIK, a.s.

# 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022

## 4.2. Ekonomika a hospodárenie s majetkom

### VÝVOJ REÁLNEJ EKONOMIKY SLOVENSKA V ROKU 2022

Rast ekonomiky za celý rok 2022 dosiahol predbežne 1,7 %. Hrubý domáci produkt v stálych cenách prekročil hodnoty HDP v predkrízovom období (4. štvrtrok 2019). Aktuálne rast slovenskej ekonomiky podporil najmä rast konečnej spotreby, čiže výdavkov domácností, ako aj medziročné zvýšenie investícií, čo sa prejavilo rastom hrubého fixného kapitálu.

Hrubý domáci produkt v stálych cenách vo štvrtom štvrtroku 2022 medziročne vzrástol o 1,1 %. Po očistení výsledkov o sezónne vplyvy sa HDP medziročne zvýšil o 1,2 % a medzikvartálne o 0,3 %. Vyplýva to z rýchleho odhadu HDP a zamestnanosti Štatistického úradu SR.

V súhrne za 1. až 3. štvrtrok 2022 dosiahla hrubá pridaná hodnota v stálych cenách medziročný rast o 1,5 %. Celkovo z 10 skupín odvetví dosiahlo medziročné zvýšenie hrubej pridanej hodnoty sedem z nich. Pandemické straty prekonal 6 skupín odvetví. Najviac sa to týkalo verejnej správy, obrany, povinného sociálneho zabezpečenia o 11,4 %, veľkoobchodu, maloobchodu; dopravy a skladovania; ubytovacích a stravovacích služieb o 7,3 % a činností v oblasti nehnuteľností o 8,4 %.

Zahraničný dopyt bol medziročne vyšší o 0,4 %. Domáci dopyt sa zvýšil o 2,6 % vplyvom rastu konečnej spotreby domácností o 5,3 % a tvorby hrubého kapitálu o 1,6 % (z toho tvorba hrubého fixného kapitálu bola vyššia o 5 %). Výdavky vo verejnej správe klesli o 3,7 %.

Súhrnné tržby za rok 2022 medziročne dvojciferné vzrástli v doprave a skladovaní, ako aj v informačných a komunikačných činnostiach. Rast na celoročnej úrovni si udržal aj priemysel. Tesne nad nulou sa ocitli vybrané trhové služby. Ako jediné za rok 2022 medziročne kleslo stavebníctvo.

Priemerná inflácia za celý rok 2022 dosiahla úroveň 12,8 %. Rast cien sa v minulom roku výrazne zdynamizoval, keďže inflácia v roku 2021 dosiahla 3,2 %, a od roku 2005 ani raz neprekročila hranicu 5 %. Vlnajšia ročná inflácia tak prekonal predošlé maximum z roku 2000, kedy rast cien dosiahol 12 %. Vyššia inflácia bola nameraná iba v prvom roku existencie samostatnej Slovenskej republiky v roku 1993, kedy prekročila 23 % (pri mierne odlišnej metodike ako v súčasnosti).

Vysoký rast cien sa prejavil najmä kvôli zdražovaniu tovarov patriacich do dvoch hlavných výdavkových skupín domácností na Slovensku – potravín a nealkoholických nápojov ako aj bývaní s energiami, ktoré spolu tvoria 47 % výdavkov.

Pri potravinách sa ceny zvýšili o 19,3 %, pričom vyšší rast sa prejavil vo všetkých deviatich sledovaných skupinách potravinových produktov. Najväčší vplyv na výdavky domácností mal celkový rast cien mäsa o viac ako 18 %, ďalej mlieka, syrov a vajec o viac ako 20 % ako aj chleba a obilnín, ktoré sa za rok zvýšili približne o 21%. Najdynamickejšie stúpili ceny olejov a tukov o viac ako 42 %, ale ide o tovary s nižšou váhou vo výdavkovom koši. Ovocie bolo o 10 % a zelenina o 20 % drahšie ako v roku 2021.

### KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

Predaj vlastných výrobkov, tovaru a služieb za všetky spoločnosti v skupine dosiahol v hodnotenom období 159 597 tis. EUR. V medziročnom porovnaní zaznamenala skupina nárast celkového predaja o 16,90 %.

Z celkového objemu predaja predstavoval podiel predaja na trhu Slovenskej republiky 38 %, Českej republiky 37 %, Poľska 17 %, Maďarska 7 % a zvyšok vo výške 1 % tvoril predaj v ostatných krajinách (ostatné štáty EU a krajín Blízkeho východu).

Skupina uzavrela v roku 2022 hospodárenie so ziskom po zdanení vo výške 30 119 tis. EUR.

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022

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

Majetok skupiny v porovnaní so stavom k 31.12.2021 zaznamenal rast z úrovne 320 039 tis. EUR na úroveň 322 791 tis. EUR. Celková hodnota aktív bola ovplyvnená zvýšením stavu neobežného majetku.

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

Vlastné imanie skupiny sa v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka zvýšilo o 29 119 tis. EUR na hodnotu 151 817 tis. EUR.

Celkové záväzky skupiny sa v medzročnom porovnaní klesli o 26 367 tis. EUR. Z pohľadu časovej štruktúry zaznamenala skupina nárast dlhodobých a pokles krátkodobých záväzkov.

Celkový stav bankových úverov a dlhopisov skupiny sa medzročne znížil z úrovne 153 560 tis. EUR k 31.12.2021 na úroveň 142 671 tis. EUR k 31.12.2022. V mesiaci máj bol splatený dlhopis Praha 2022 v objeme 1 624 a v mesiaci august bola splatená menovitá hodnota Dlhopisu IDC 2022 v objeme 10 000 tis. EUR. (viď Poznámky ku Konsolidovaným finančným výkazom za rok končiaci sa 31. decembra 2022).

### 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 má záujem uzatvárať zmluvy súvisiace s nákupom surovín a materiálov na obdobie polroka až jedného roka s pevne stanovenou cenou.

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

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

Prípadné operácie s derivátmi a peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií.

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

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

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

## 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022

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

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

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

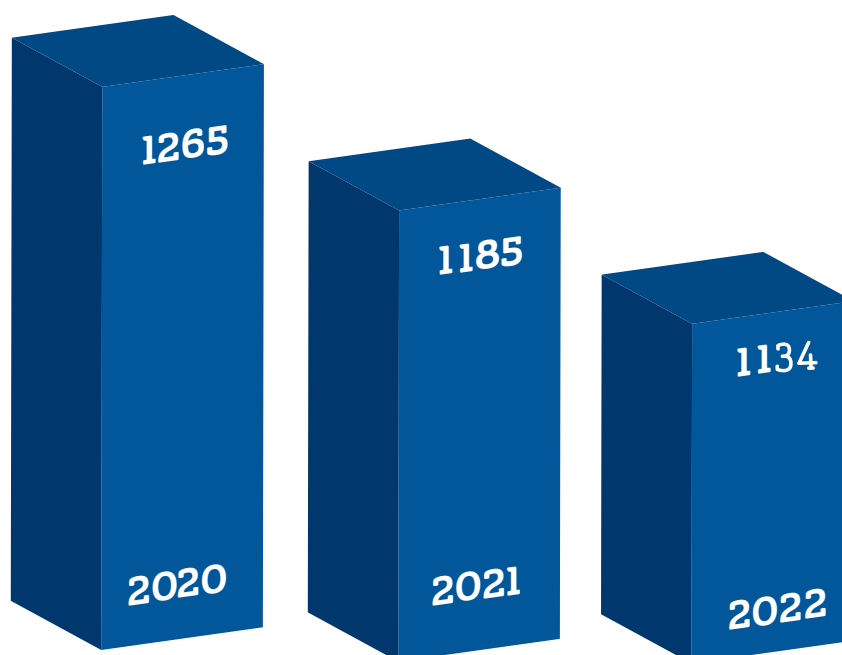
Smernica je pravidelne prehodnocovaná s cieľom identifikovať ďalšie nové riziká.

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

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

### 4.3. Priemerný počet zamestnancov

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



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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné v tejto výročnej správe 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, dosiahnutie plánovaných trhových podielov na h ťažiskových trhoch, upevňovanie existujúcich pozícií na trhoch v Maďarsku a Poľsku a uvádzanie produktových novinek za účelom rozšírenia ponuky pre spotrebiteľov.

### ZÁMERY V OBLASTI OBCHODU A MARKETINGU

Na trhu v **Slovenskej republike** si skupina dlhodobo drží líderskú pozíciu na trhu v segmente oblátok a to s podielom 56,1% v hodnotovom vyjadrení.

Vzhľadom na zvýšenie cien na strane vstupov a vývoj inflácie, bolo kľúčové preniesť zvýšené náklady do predajných cien. Preto bude nevyhnutné marketingovo podporiť a stabilizovať top značky s vyššími pultovými cenami (Horalky, Mila, Lina, Rodinné) a udržať si zákazníkov. Zároveň budeme systematicky pokračovať v citlivom nastavovaní marketingovej podpory a komunikácii so zákazníkom.

Marketingová komunikácia sa vo väčšej miere presunie z televízie do online priestoru, resp. iných komunikačných kanálov tak, aby na seba vhodne nadväzovali a maximalizovali zásah cieľových skupín.

V **Českej republike** v uplynulom období bola skupina úspešná na trhu najmä u tradičných značiek Mila a Horalky a pokračuje v budovaní značiek Lina a Rodinné. V kategórii oblátok sme s podielom 35,7 % v hodnotovom vyjadrení na českom trhu jasným lídrom. Pozíciu jednotky si chceme naďalej upevňovať.

Na trhu v **Poľskej republike** bude cieľom pre budúce obdobie nastavenie stratégie top značiek, ktorými sú Goralki, Verbena a Andante zlepšenie ich pozicioningu a zjednotenie marketingovej komunikácie v rôznych typoch komunikačných kanálov.

Pobočka v **Maďarsku** bude v nadchádzajúcich mesiacoch prechádzať zmenou stratégie, ktorej cieľom bude stabilizácia a postupné zvyšovanie profitability top značiek (Moments, Verbena, Bombi, Andante) na maďarskom trhu. Stratégia bude podporená vhodným mixom komunikačných kanálov ako aj využitím obchodného potenciálu veľkých reťazcov.

V rámci exportu na **ostatné trhy** – sa skupina v dôsledku doznievajúcej pandémie COVID-19 rozhodla utlmiť svoje akvizíčné aktivity a zamerala sa na zvyšovanie predaja u existujúcich zákazníkov.

### ZÁMERY V OBLASTI INVESTIČNEJ, INOVAČNEJ A VÝROBNEJ

V roku 2023 plánuje svoje **investičné ambície** spoločnosť smerovať na ukončovacie práce sušienkovej linky s nadväzujúcim systémom dopravníkov s bufferom, ukončených baliacimi a kartónovacími zariadeniami.

Vo **vývojovo-technologickej oblasti** sa skupina zameria na prípravu (vývoj) kvalitných výrobkov, ktoré sú jednoducho dostupné širokému obyvateľstvu. Zameriavame sa na to, aby naša produkcia obsahovala minimum prídavných konzervantov a chemických aditív.

V oblasti **rozvoja informatizácie vo výrobnom procese** sa budeme v najbližšom období sústreďovať predovšetkým na postupnú implementáciu nového ERP systému (SAP), výrobného informačného systému VoIS a na súbežné investície do ich hardwarového zabezpečenia.

### ZÁMERY V OBLASTI IT

V priebehu roka sa bude skupina venovať analýze a implementácii nového informačného systému SAP, online priestoru pre užívateľov zameraným na efektívnu spoluprácu a komunikáciu s dôrazom na bezpečnosť informačných systémov a infraštruktúry.

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

## 7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI

### ZÁMERY V OBLASTI EKONOMIKY A FINANČNEJ POLITIKY

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

### ZÁMERY V OBLASTI ĽUDSKÝCH ZDROJOV

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. prešla posledným rokom analýzou a prehodnocovaním stratégie v oblasti ľudských zdrojov (ďalej len LZ). Cieľom bolo aktualizovať a nastaviť svoje ciele LZ na nasledujúce obdobie 1-3 roky tak, aby sme aktivity prispôsobili trhu práce, nastupujúcej pracovnej generácii a zostali naďalej atraktívnym a stabilným zamestnávateľom.

V silne konkurenčnom prostredí, kde úroveň evidovanej nezamestnanosti sa dlhodobo drží pod slovenským priemerom, je potrebné zamerať sa na viaceré oblasti LZ. Jednou z hlavných úloh bolo zoštíhlenie organizačnej štruktúry, znížiť počet vedúcich zamestnancov a vytvoriť tak viac otvorejšie komunikačné prostredie. Súčasným obdobím je charakteristické nedostatkom kvalifikovanej pracovnej sily a z tohto dôvodu sa spoločnosť pridala k zamestnávateľom, ktorí hľadajú ľudské zdroje aj mimo krajín EU. V súčasnosti zamestnávame do 8% zamestnancov z tretích krajín a z tohto dôvodu je a bude komunikačná politika zameraná na rovnosť národností, toleranciu, akceptáciu a vzájomnú pomoc.

Vzhľadom na zložitosť súčasného sveta v každej sfére spoločnosť IDC Holding začala preferovať jednoduchosť a čitateľnosť – v komunikácii, v mzdovej politike, v ponuke benefitov.

Jedným z hlavných zámerov nasledujúceho obdobia je prehodnotiť pravidlá odmeňovania, hľadať adresnejšie merateľné ukazovatele a podporiť tak výkonnosť jednotlivca a skupiny zároveň.

Spoločnosť investovala do modernizácie a automatizácie výrobného prostredia a informačných systémov. Vzhľadom na vekovú štruktúru zamestnancov sme začali klásť vysoký dôraz na do vzdelávanie zamestnancov a prispôsobenie ich znalostí súčasnej potrebe. V tomto trende budeme pokračovať i naďalej.

Taktiež náborové aktivity cieľme na skupinu uchádzačov tak, aby sme rozložili vekovú rôznorodosť našich zamestnancov a spojili tak odborné skúsenosti so znalosťami externého prostredia.

I.D.C. Holding, a.s. je spoločnosťou, kde medzi priority v oblasti LZ patrí aj oblasť bezpečnosti zamestnancov, zlepšovanie pracovného prostredia a znižovania fyzickej náročnosti jednotlivých pracovných pozícií. Samozrejmosťou je dodržiavanie pracovno-právnej legislatívy.

I keď mnohé činnosti ľudských zdrojov sú skôr abstraktné, v nasledujúcom období sa chceme zamerať na dáta. Naším cieľom je využívať informačné systémy ako zdroje dát pre riadenie výkonnosti, aktívne pracovať s dátami a na základe ich vyhodnocovania cielene koordinovať aktivity tak, aby sme dosiahli stanovené ciele - byť stabilným a konkurencieschopným zamestnávateľom, mať čitateľný a motivačný systém odmeňovania, udržať si mieru fluktuácie na prijateľnej úrovni, dosiahnuť produktivitu práce na želannej úrovni.

## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

### 8.1. Stručný opis obchodného modelu

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

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

Cieľovým trhom skupiny sú trhy krajín V4. Podiel exportu na celkových tržbách každoročne narastá, a to hlavne na kľúčových trhoch v krajinách V4 – v Českej republike, Poľsku a Maďarsku. Budúci vývoj skupiny je ovplyvnený hlavne makroekonomickým vývojom na trhu v Slovenskej republike, v záujmových teritóriách (v Českej republike, Poľsku a Maďarsku) a aktivitami konkurencie na týchto trhoch. Bližšie informácie o pôsobení, aktivitách a výsledkoch skupiny na jednotlivých trhoch, jej trhových podieloch a cieľoch sú uvedené v kapitole – 4. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA DOSIAHNUTÉ V ROKU 2022, časť 4.1. Produkcia a obchodná činnosť a v kapitole 7. STRATEGICKÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI.

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

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

#### 1. EKONOMICKÁ OBLASŤ

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

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

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

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. 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,

Prioritou skupiny je nesporne spokojnosť zákazníka. Skupina posudzuje zadané požiadavky zákazníka a hľadá možnosti na uspokojenie jeho potrieb. I.D.C. Holding, a.s. je dlhodobo bezproblémovým obchodným partnerom



## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

a vo vlastnej práci, aj vo vzťahu k zákazníkom, uplatňuje čestnosť, korektný prístup a osobnú zodpovednosť. Zákazníkom poskytuje bezpečné potraviny, ktoré spĺňajú prísne požiadavky EU na kvalitu a ich bezpečnosť.

Vzťahy s dodávateľmi sú v rámci spoločnosti I.D.C. Holding, a.s dlhodobé 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 vyškolenými zamestnancami materskej spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.

Skupina rešpektuje dobré mravy a pravidlá hospodárskej súťaže. Rovnako tak skupina rešpektuje zákony regulujúce konkurenčné vzťahy a nepoškodzuje reputáciu konkurentov.

Vo vzťahu k veriteľom sa orgány spoločnosti a kľúčoví manažéri spoločnosti v skupine zavazujú, že nebudú uprednostňovať žiadnych veriteľov.

Skupina nemá osobitne upravenú problematiku boja proti korupcii a úplatkárstvu žiadnou smernicou, prípadne predpisom, avšak zainteresované osoby vrátane zamestnancov majú možnosť slobodne oznamovať vedeniu spoločnosti svoje obavy a námety z nezákonných alebo neetických postupov v spoločnosti formou priameho kontaktu so zástupcami zamestnancov (odbory), e-mailom, telefonicky, poštou a formou anonymných schránok umiestnených na pracoviskách. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. podľa Zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon“) vydala Smernicu - Vnútny systém preverovania oznámení v súlade s uvedeným Zákonom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania oznámení podľa príslušných ustanovení zákona.

### 2. SOCIÁLNA OBLASŤ

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

#### VÝBER ZAMESTNANCOV NA PRACOVNÉ POZÍCIE

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

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

V spoločnosti neakceptujeme žiadnu diskrimináciu a možnosť zamestnať sa má každý uchádzač, ktorý spĺňa predpoklady na plnenie pridelených pracovných činností vzhľadom na pracovnú pozíciu. Aj preto máme širokú rôznorodosť zamestnancov z pohľadu veku, národnosti, náboženstva. I.D.C. Holding, a.s. je spoločnosťou, ktorá k 31.12.2022 evidovala v štruktúre cez 63% žien. Rovnako má prevažné zastúpenie žien v strednom manažmente (takmer 62%). Vo vedení spoločnosti majú ženy 40 % -né zastúpenie. Spoločnosť zamestnáva rodičov s deťmi v rôznej vekovej kategórii. V spoločnosti je zamestnaných 12 národností, z toho v 92% ide o slovenskú štátnu príslušnosť.

Priemerný vek zamestnancov je 46 rokov. V prípade, ak povaha práce dovoľuje, zamestnáva spoločnosť aj zamestnancov so zdravotným obmedzením. Za rok 2022 išlo o 39 zamestnancov s určitými zdravotnými obmedzeniami, ktorí vykonávali prácu vyhovujúcu ich zdravotnej spôsobilosti.

## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

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

### VZDELÁVANIE ZAMESTNANCOV

VI.D.C. Holding a.s., nám záleží na profesionálnom raste zamestnancov a ich schopnosti flexibilne reagovať na nové trendy. Preto v rámci ich vzdelávania využívame všetky dostupné formy ako sú priame prezenčné vzdelávanie, koučing, online vzdelávanie či prístupy k predplateným profilom, slúžiace na samoštúdium alebo k riešeniu konkrétnych pracovných situácií. Zamestnanci môžu využívať získané zručnosti na skvalitňovanie firemných procesov, ako aj k zvyšovaniu firemnej kultúry. Zároveň sa vzdelávanie stáva kontinuálnym a motivujúcim prvkom a tým prispieva aj k lojalite zamestnancov.

### SOCIÁLNA STAROSTLIVOSŤ O ZAMESTNANCOV

Oblasti sociálnej starostlivosti je venovaná každoročne zo strany vedenia spoločnosti mimoriadna pozornosť. Vytýčujú sa základné zámery a orientácia sociálnej starostlivosti o zamestnancov ako aj finančné prostriedky vyčlenené na ich realizáciu. Táto oblasť je financovaná z prostriedkov sociálneho fondu a iných zdrojov. Sociálny program spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. sa zameriava na dlhodobé opatrenia smerujúce k stabilizácii zamestnancov a taktiež k podpore ich rodinného zázemia.

Rozsah sociálnej starostlivosti sa každoročne prehodnocuje a pri jej plánovaní na ďalšie obdobie sa zohľadňujú tie aktivity, o ktoré majú zamestnanci najväčší záujem, či už na základe skutočného čerpania ponúkaných benefitov alebo aj podľa pripomienok a návrhov vyplývajúcich z prieskumu spokojnosti od samotných zamestnancov.

Zostavený plán čerpania sociálneho fondu už zohľadňuje záujmy zamestnancov a tiež konkrétne druhy ponúkaných benefitov. Cieľom zamestnávateľa je vyhovieť čo najširšiemu počtu zamestnancov v jednotlivých vekových kategóriách. Každý zamestnanec má nárok na zamestnanecké výhody presahujúce zákonom stanovený rámec, z ktorých má možnosť vybrať také, ktoré sú pre neho zaujímavé.

V roku 2022 bol každému zamestnancovi ponúknutý balíček benefitov a zamestnanec sa podľa svojho uváženia mohol rozhodnúť na aký účel bude príspevok čerpať. Príspevok zamestnanci čerpali na úhradu nákladov za:

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

Najväčší záujem z ponúkaných možností balíčka benefitov mali zamestnanci o oblasť zdravotnej starostlivosti. Najväčšia časť prostriedkov, ktorú zamestnanci aj v najväčšej miere využívajú, je čerpaná na stravovanie zamestnancov.

I.D.C. Holding, a.s. finančne oceňuje zamestnancov pri ich životných jubileách, odchode do dôchodku, aj pri pracovných jubileách. Zamestnávateľ pomáha svojim zamestnancom a pri vážnych a zložitých životných situáciách im poskytuje 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 finančný príspevok pri narodení dieťaťa, zamestnancovi – otcovi poskytuje deň voľna pri narodení dieťaťa. Atraktívny, pre mladých rodičov je tiež príspevok pri návšteve dieťaťa jasí alebo materskej školy, tiež pri nástupe dieťaťa do 1. ročníka základnej školy. Budúcich prváčikov našich zamestnancov poteší darček v podobe pomôcok do školy a sladký balíček. Pre staršie deti svojich zamestnancov poskytuje príspevok na denný alebo pobytový tábor.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie s cieľom zvýšiť ich starobný dôchodok a tak zabezpečiť svojich zamestnancov aj na dôchodku. Oceňuje tiež dobrovoľných darcov krvi pri získaní Jánskeho plakety a Kňazovického medaily.

## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

Zamestnancom je v priebehu roka poskytnutý darček v podobe veľkonočných cukrovíniiek pri príležitosti veľkonočných a vianočnej kolekcie pri príležitosti vianočných sviatkov. Okrem toho dostávajú dvakrát ročne produkty pred letnými dovolenkami a začiatkom školského roka. Novinkou roku 2022 bol poskytnutý darček od Mikuláša pre každého zamestnanca.

### ZDRAVIE ZAMESTNANCOV NIE JE LEN FRÁZA

Spoločnosť aktívne spolupracuje s pracovnou zdravotnou službou, ktorá pravidelne realizuje audit jednotlivých pracovísk a poskytuje odborné poradenstvo v oblasti pracovného prostredia a ochrany zdravia pri práci, dohľadu nad pracovnými podmienkami.

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

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

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

### SPOLUPRÁCA S MIESTNOU KOMUNITOU NÁM NIE JE CUDZIA

Pešiu turistiku vnímame ako spoločensky, ekonomicky a environmentálne prijateľnú formu cestovného ruchu, ktorá predstavuje optimálne využitie slovenskej prírody a krajiny. Cieľom programu „Živé chodníky“, na ktorom spolupracujeme s nadáciou Ekopolis, je podpora citlivej obnovy slovenskej krajiny a zveladenie jej rekreačných a poznávacích funkcií. V roku 2022 boli Horalky opäť hlavným partnerom programu, ktorý bol zameraný na obnovu, opravu a údržbu turistického a cykloturistického značenia, obnovy, opravy a budovania infraštruktúry značenej turistickej alebo cykloturistickej trasy. Vybudovali sme spoločne odpočívadlá, prístrešky, stoly a lavičky, lávky, mostíky, rebríky, reťaze, stupačky v skalách a obnovili studničky.

Naša podpora nezlomnosti ducha a športových talentov sa pretavila aj do spolupráce so Special olympics. Cez obaly na značke Seditky sme jasne deklarovali, že aj deti, ktoré majú individuálne znevýhodnenie, si zaslúžia primeranú podporu. Podpora zdravého životného štýlu prostredníctvom športu sa odráža v spolupráci aj s O2 športovou akadémiou Mateja Tótha, kde Horalky boli partnerom akadémie v roku 2022 či podpory celonárodnej cyklokampane Do práce na bicykli, kde sme sa stali produktovým partnerom so sušienkami Verbena.

### VIANOČNÉ TRHY POMOCI

V decembri boli prvýkrát zorganizované aj Vianočné trhy pomoci, do ktorých sa zapojili naši zamestnanci na všetkých prevádzkárňach. Cieľom akcie bolo vyzbierať finančné prostriedky na pomoc o.z., ktoré sa venujú hendikepovaným osobám. Tipy na o.z. dali samotní zamestnanci a lós rozhodol o tom, do ktorých troch o.z. poputujú finančné prostriedky. Finančne sme v roku 2022 podporili o.z. Na trati, o.z. Bzučko a o.z. Pomoc zo srdca. Okrem finančnej pomoci, ktorú o.z. získali, sme zaznamenali vysokú mieru angažovanosti, spoluúčasť a pozitívne odozvy na akciu z radov našich zamestnancov.

### CIELENIE NAŠEJ VÝROBKOVEJ POMOCI

V tejto oblasti sa angažujeme predovšetkým na podpore aktivít v spolupráci s občianskymi združeniami z okolia výrobných závodov ale aj celonárodne pôsobiacimi organizáciami, centrami pre deti a rodiny a taktiež úzko

## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

spolupracujeme s miestnou samosprávou (Cyklo-tour Sereď, Sereď v pohybe, Májový kvet, Vitanie Mikuláša, Míľa pre mamu...)

Počas celého roka 2022 spoločnosť svojimi výrobkami tešila deti žijúce v centrách pre rodiny s deťmi a v krízových centrách. Po roku pandémie a prísnych opatrení, kedy nebolo možné organizovať detské tábory, športové hry či rehabilitačné a rekreačné pobyty, sa stav zmenil a život sa vrátil do zabehnutých koľají. Najviac žiadostí o výrobkovú podporu bolo už opäť realizovaných v rámci letných prázdnin a v decembri z dôvodu blížiaceho sa sviatku sv. Mikuláša a Vianoc.

Nezabúda ani na podporu športových klubov a podujatí v okolí svojich výrobných závodov – prevádzkarní. Už niekoľko rokov v rade sme produktovým partnerom „Sereďského cyklomaratónu“ organizovaného miestnym športovým klubom Cyklo-Tour Sereď, podporujeme miestny hádzanársky klub.

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

### POMOC UKRAJINE

Ak hovoríme, že roky 2020 a 2021 boli rokmi pandemickými, tak rok 2022 bol definitívne rokom, ktorý bol v znamení vojnového konfliktu na Ukrajine. Utečenecká vlna, ktorá bola priamym dôsledkom vyeskalovanej vojenskej operácie si vyžiadala materiálne zdroje, ktoré by aspoň čiastočne a veľmi akútne zmiernili odídencom následky straty domova. V spolupráci napr. s organizáciami Človek v ohrození, Rotary Klub Košice, Slovenskou katolíckou charitou, Bratskou jednotou Baptistov a mnohými menšími združeniami sme poskytli pomoc na úrovni 16 ton výrobkov. Časť pomoci bola distribuovaná v koordinačných centrách na hraničných priechodoch, časť putovala priamo na Ukrajinu do vojnovéj zóny.

### POMOC V ČÍSLACH

Aj keď miera pomoci človeku sa nedá popísať číslami, predsa uvedieme pár číselných údajov. V roku 2022 sme podporili celkovo 58 organizácií a uvoľnili 21 ton výrobkov.

## 3. ENVIRONMENTÁLNA OBLASŤ

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

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

K týmto procesom patrí predovšetkým:

- bezodpadová výroba hotových výrobkov prostredníctvom predaja vedľajšieho produktu z výroby, ktorý nie je vhodný na ďalšie spracovanie do potravín a je preklasifikovaný na predaj pre krmovinárske účely alebo ako biologicky rozložiteľný odpad spracovaný v bioplynových staniciach,
- bezobalové dodávky surovín cez dodávky strategických surovín cisternami, ktoré sú prečerpávané priamo do síl ako aj cez dodávky sypkých surovín vo veľkokapacitných baleniach,
- separovanie a zhodnotenie obalových materiálov (plastov a papiera) generovaných vo výrobnej sfére,
- riadenie energetickej náročnosti regulovaním spotreby elektriny a plynu v prevádzkarniach skupiny,
- využívanie elektriny z obnoviteľných zdrojov, ktorá je zabezpečená Zmluvou na dodávky elektriny so spoločnosťou ZSE Energia a.s. pre rok 2019/22,
- striktná kontrola a minimalizácia používania chemických látok v prevádzkarniach.
- využívanie biologického prípravku s obsahom širokého spektra baktérií (10 kmeňov bezpečných baktérií rod Bacillus) na znižovanie parametrov odpadových vôd – CHSK, BSK, amoniak, tuky a ostatný odpad vypúšťaný do kanalizačného systému.

Aj v priebehu roka 2022 spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. pokračovala a snažila sa rozšíriť spoluprácu s dodávateľmi zameranými na používanie bezobalových a veľkokapacitných balení pri dodávkach tekutých a sypkých strategických

## 8. SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ

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

### DLHODOBÝ PRENÁJOM BUDOVY NOVEJ GENERÁCIE

Okrem zodpovedného prístupu k ochrane životného prostredia, ktorý sa snažíme uplatňovať v rámci hlavného výrobného procesu, správame sa zodpovedne aj z pohľadu zastrešenia dlhodobého nájmu kancelárskych priestorov sídla spoločnosti. Pri rozhodovaní o sídle spoločnosti sme s vysokou mierou váhy posudzovali faktor udržateľnosti a green prístupu k architektonickému a funkčnému riešeniu administratívnych priestorov. Budova, ktorú si zvolila naša spoločnosť za svoje sídlo má medzinárodne uznávaný certifikát LEED na úrovni „GOLD“. Disponuje nabíjacími stanicami pre elektromobily, pestrou vegetáciou z miestnych druhov rastlín, a ide o prvú budovu svojho druhu v Bratislave, ktorá použila inovatívne úsporné sanitárne zariadenia. Sú tu použité chladivá s nízkym dopadom na globálne otepľovanie a nulovým dopadom na ozónovú vrstvu, viac ako 75% stavebného odpadu počas výstavby bolo zrecyklovaného alebo znovupoužitého a rovnako tak disponuje zelenou strechou.

### SPRACOVANIE BRKO ODPADU POMOCOU VERMIKOMPOSTÉRU

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

## 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2022

V júli 2020 nadobudlo účinnosť nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií a o zmene nariadenia (EÚ) 2019/2088 (ďalej ako "nariadenie o taxonómii"), ktorým bol zriadený základný rámec pre klasifikáciu hospodárskych činností z pohľadu ich environmentálnej udržateľnosti (ďalej len "taxonómia EÚ"). V súlade s čl. 10 tohto nariadenia musia spoločnosti spĺňajúce stanovené kritéria povinne od 1. januára 2022 vykazovať vybrané nefinančné informácie. Kritéria vymedzujúce povinne reportujúce spoločnosti definuje smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/95/EÚ, ktorou sa mení smernica 2013/34/EÚ, pokiaľ ide o zverejňovanie nefinančných informácií a informácií týkajúcich sa rozmanitosti niektorými veľkými podnikmi a skupinami, ktorá bola do právneho poriadku Slovenskej republiky transponovaná predovšetkým do ustanovenia § 20 ods. 9 a 10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Hospodárske činnosti, ktoré sú oprávnené na vykazovanie v súlade s taxonómiou EÚ, sú uvedené v prílohách delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) 2021/2139, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 stanovením technických kritérií preskúmania na určenie podmienok, za ktorých sa hospodárska činnosť označuje za významne prispievajúcu k zmierneniu zmeny klímy alebo adaptácii na zmenu klímy, a na určenie toho, či daná hospodárska činnosť výrazne nenaruša plnenie niektorého z iných environmentálnych cieľov (ďalej len „klimatické delegované nariadenie“), publikovaného v Úradnom vestníku EÚ dňa 9. decembra 2021.

V súvislosti s uvedenou povinnosťou musí aj skupina I.D.C Holding, a.s. vykazovať predpísaným spôsobom podiel svojho čistého obratu, kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov, ktoré sú oprávnené a spôsobilé na vykazovanie podľa taxonómie EÚ (taxonomy-eligible), na celkovom čistom obrate, kapitálových výdavkoch a prevádzkových nákladoch spoločnosti za príslušné obdobie.

### OPRÁVNENÉ/SPÔSOBILÉ ČINNOSTI V ZMYSLE TAXONÓMIE EÚ (ĎALEJ IBA „TAXONÓMIA“)

V súlade s nariadením EP a Rady EÚ 2020/852 a súvisiacimi delegovanými aktami (Delegované nariadenie Komisie EÚ 221/2139, ďalej iba „delegované nariadenie“ ), nie je hlavná činnosť skupiny (NACE kód 10.72.0 - Výroba suchárov a keksov výroba trvanlivého pečiva a koláčov ) oprávnenou a tým pádom ani spôsobilou činnosťou v zmysle taxonómie. Podiel taxonomicky spôsobilých a zosúladených činností na celkovom čistom obrate skupiny je 0%.

Celkový čistý obrat v tis. EUR	159 597*
Čistý obrat z činností spôsobilých a zosúladených s taxonómiou EÚ v tis. EUR	0

\*Zdroj: **Konsolidovaná účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ); Poznámky ku KÚZ – str.3 - Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru**

### CapEx z činností spôsobilých a zosúladených s taxonómiou

Skupina preverila kapitálové výdavky skupiny za rok 2022. Hranica významnosti posudzovanej kapitálovej investície (CapEx) bola stanovená v sume 15 000 EUR.

Čiastka v EUR	Kapitálové investície (CapEx) súvisiace s činnosťami spôsobilými s EÚ taxonómiou
21 424,20	Stavebné úpravy haly B a monolitu podľa vypracovaných projektov požiarnej ochrany
76 686,53	Odpadové hospodárstvo Pečivárne Sereď, rekonštrukcia budovy, spevnenie plochy.
23 201,94	Rekonštrukcia rozvodov vody a Ú K – hala D

V zmysle Prílohy I delegovaného nariadenia skupina identifikovala a vyhodnocovala nasledujúcu činnosť do ktorej boli zaradené vyššie uvedené investície:

# 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2022

## OBNOVA EXISTUJÚCICH BUDOV

Vyššie uvedené investície sú spôsobilé podľa taxonómie EÚ – renovácia existujúcich budov, ale nie sú zosúladené, nakoľko nespĺňajú technické parametre delegovaného nariadenia.

Ekonomické aktivity (1)	Kód(y) (2) (tis. EUR)	Absolútne vyjadrenie CapEx (3) (tis. EUR)	Podielové vyjadrenie CapEx (4) (tis. EUR)
A. SPÔSOBILÉ AKTIVITY PODĽA EÚ TAXONÓMIE %			
A.1. Environmentálne udržateľné aktivity (Zosúladené aktivity s EÚ taxonómiou)		0	0%
CAPEX týkajúci sa udržateľných činností (Zosúladené aktivity s EÚ taxonómiou) (A.1)			
A.2 Spôsobilé činnosti podľa EÚ Taxonómie, ktoré nie sú environmentálne udržateľnými aktivitami podľa EÚ Taxonómie (Nezosúladené aktivity s EÚ taxonómiou)			
Renovácia existujúcich budov	7.2	121	2,6%
CAPEX týkajúci sa spôsobilých činností podľa EÚ Taxonómie, ktoré nie sú environmentálne udržateľnými aktivitami podľa EÚ Taxonómie (Nezosúladené aktivity s EÚ taxonómiou) (A.2)			
Celkom (A.1 + A.2)	7.2	121	2,6%
B. AKTIVITY, KTORÉ NIE SÚ SPÔSOBILÉ PODĽA EÚ TAXONÓMIE			
CAPEX týkajúci sa aktivít, ktoré nie sú spôsobilé podľa EÚ Taxonómie (B)		4 555	97,4 %
Celkom (A + B)	4 676*	4 676	100 %

\*Zdroj: Konsolidovaná účtovná závierka (pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené EÚ); Poznámky ku KÚZ – str.5 - Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku

# 9. SPRÁVA O VYKÁZANÍ KLÚČOVÝCH UKAZOVATEĽOV PODĽA TAXONÓMIE EÚ ZA ROK 2022

## OPEX Z ČINNOSTÍ ZOSÚLADENÝCH S TAXONÓMIU

Skupina preverila priame nekapitalizované náklady, a to: opatrenia súvisiace s renováciou budov, náklady spojené s údržbou a opravami a akékoľvek iné priame výdavky súvisiace s každodennou údržbou nehnuteľností, strojov a zariadení. Hranica významnosti posudzovaných nákladov (OpEx) bola stanovená v sume 3 000 EUR. V zmysle EU taxonómie sme neidentifikovali spôsobilé ani zosúladené materiálne OpEx v roku 2022.

Pri posudzovaní všetkých činností boli použité finančné údaje všetkých spoločností konsolidovaného celku I.D.C. Holding, a.s.. Uvedené hodnoty (obrat, CaPex, OpEx) vychádzajú z IFRS, podľa ktorých je zostavená konsolidovaná účtovná závierka skupiny a ktorá podlieha auditu nezávislého audítora.

## CELKOVÝ ČISTÝ OBRAT

Skupina do celkového čistého obratu zahrnula obrat vykázaný podľa medzinárodného účtovného štandardu (IAS) 1 ods. 82 písm. a) prijatého nariadením Komisie (ES) č. 1126/2008, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy. Podiel výnosov, ktoré sú oprávnené podľa taxonómie EÚ, sa podľa Prílohy I delegovaného nariadenia o zverejňovaní vypočíta ako podiel čistého obratu odvodeného z aktivít oprávnených podľa taxonómie EÚ (čitateľ), vydelený čistým obratom (menovateľom), ako je definovaný v článku 2 bode 5 smernice 2013/34/EÚ.

## KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY/ CAPEX

Medzi kapitálové výdavky oprávnené podľa taxonómie EÚ skupina v súlade s Prílohou I nariadenia o taxonómii zaradila prírastky k hmotnému a nehmotnému majetku počas finančného roka pred odpismi, amortizáciou a akýmkoľvek preceneniami vrátane tých, ktoré sú výsledkom precenenia a zníženia hodnoty za príslušný finančný rok a bez zmien reálnej hodnoty. Z týchto výdavkov sú to tie, ktoré:

- sa týkajú aktív alebo procesov súvisiacich s hospodárskymi činnosťami v súlade s taxonómiou EÚ,
- sú súčasťou plánu na rozšírenie hospodárskych činností v súlade s taxonómiou EÚ, ak budú realizované do piatich rokov od dátumu nadobudnutia účinnosti delegovaného nariadenia o zverejňovaní,
- súvisia s nákupom výstupov z hospodárskych činností v súlade s taxonómiou EÚ a individuálnymi opatreniami umožňujúcimi, aby sa cieľové činnosti stali nízkouhlíkovým alebo viedli k zníženiu emisií skleníkových plynov v prípade, ak sú realizované do 18 mesiacov.

Na určenie oprávnených kapitálových výdavkov podľa taxonómie EÚ boli posúdené všetky prebiehajúce investičné projekty (hranica významnosti 15 000 EUR).

## PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY/OPEX

Medzi prevádzkové náklady oprávnené podľa taxonómie EÚ skupina v súlade s Prílohou I nariadenia o taxonómii zaradila priame náklady týkajúce sa výskumu a vývoja, obnovy budov alebo opráv a servisovania položiek majetku, alebo krátkodobý nájom, ktoré majú súvis s hospodárskymi činnosťami oprávnenými podľa taxonómie EÚ a:

- týkajú sa aktív alebo procesov súvisiacich s hospodárskymi činnosťami oprávnenými podľa taxonómie EÚ,
- súvisia s investičným plánom na rozšírenie hospodárskych činností v súlade s taxonómiou EÚ
- súvisia s nákupom výstupov z hospodárskych činností v súlade s taxonómiou EÚ a individuálnymi opatreniami na zníženie uhlíkovej stopy.

Hranica významnosti bola stanovená v sume 3 000 EUR.



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

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

### A. Základné práva akcionárov

#### i. Registrácia akcií

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

#### ii. Právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti

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

#### iii. Právo na včasné a relevantné informácie o spoločnosti

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

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

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

#### v. Právo akcionára voliť a odvolávať členov orgánov

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

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## vi. Právo na podiel na zisku

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

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

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

### i. Stanovy a iné interné predpisy

### ii. Vydávanie nových emisií

### iii. Mimoriadne transakcie

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

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

Vydávanie a schvaľovanie emisií dlhopisov, prioritných alebo vymeniteľných dlhopisov patrí do pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti. O zvyšovaní základného imania spoločnosti taktiež rozhoduje valné zhromaždenie spoločnosti.

## C. Právo účasti a hlasovania na valnom zhromaždení

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

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

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

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

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

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

### **3. Akcionári majú:**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

### **vi. Schvaľovanie akýchkoľvek podstatných zmien v systéme odmeňovania akcionármi.**

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

*Účasť nezávislých členov orgánov na nominačných postupoch.*

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

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

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

### **5. Umožnenie nediskriminačného hlasovania akcionárov v neprítomnosti:**

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

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

#### **ii. Zverejnenie hlasovania spojeného so splnomocnením**

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

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

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

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

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

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## D. Možnosť vzájomných konzultácií akcionárov

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

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

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

Spoločnosť nevydala žiadne akcie s obmedzením hlasovacích práv. 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](http://www.idcholding.com) v dokumente Prospekt cenného papiera zo dňa 13. júna 2018.

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

Spoločnosť nemá majiteľov cenných papierov s osobitnými právami kontroly.

## E. Nediskriminačné zaobchádzanie s akcionármi a transparentnosť kapitálových štruktúr

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

#### i. Rovnaké právo spojené s akciami rovnakého druhu

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

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

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

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

Uvedené ustanovenie sa na akcie spoločnosti nevzťahuje.

### 2. Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohôd o prevzatí

Údaje o štruktúre základného imania

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

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

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

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

**G. Ochrana minoritných akcionárov pred nekalým konaním akcionárov s kontrolným vplyvom, vrátane účinných prostriedkov nápravy.**

**i. Lojalnosť členov orgánov voči spoločnosti a všetkým akcionárom.**

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

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

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

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

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

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## H. Efektívne a transparentné možnosti získania kontroly nad spoločnosťou.

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

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

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

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

### 3. Informácie o existencii potenciálnych ochranných nástrojoch v spoločnosti.

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

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

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

### A. Spoločnosť vykonávajúca činnosť inštitucionálneho investora nakladajúca so zverenými prostriedkami zverejňuje svoju politiku správy spoločnosti.

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

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

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

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

### B. Spoločnosť vykonávajúca činnosť sprostredkovateľa koná v súlade s usmerneniami skutočného vlastníka.

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

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



## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

### **C. Spoločnosť vykonávajúca činnosť inštitucionálneho investora zverejňuje potenciálne konflikty záujmov, ktoré môžu pri jej činnosti vzniknúť a spôsob ich riešenia.**

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

Spoločnosť nevykonáva činnosť inštitucionálneho investora.

### **D. Spoločnosť zakazuje vykonávanie obchodov s využitím dôverných informácií alebo na základe manipulácie trhu.**

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

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

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

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

### **E. Spoločnosť zverejňuje rozhodné právo, ktorým sa upravuje výkon práv spojených s jej akciami alebo inými ňou emitovanými finančnými nástrojmi, pokiaľ sú emitované v inom štáte ako v štáte jej sídla.**

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

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

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## III. PRINCÍP: ÚLOHA ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN PRI SPRÁVE SPOLOČNOSTÍ:

### i. Význam zainteresovaných strán pre spoločnosť

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

### A. Rešpektovanie práv zainteresovaných strán.

**Akceptovanie širších záujmov na lokálnej úrovni.**

**Dodržiavanie Smerníc OSN pre obchod a ľudské práva.**

**Dodržiavanie Smernice OECD pre nadnárodné spoločnosti.**

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

### B. Možnosti efektívnej ochrany práv zainteresovaných strán.

Záujmové skupiny vrátane jednotlivých zamestnancov majú možnosť slobodne oznamovať vedeniu spoločnosti svoje obavy a námety z nezákonných alebo neetických postupov v spoločnosti formou priameho kontaktu so zástupcami zamestnancov (odbory), e-mailom, telefonicky, poštou a formou anonymných schránok umiestnených na pracoviskách. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. podľa Zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon“) vydala Smernicu - Vnútorný systém evidovania podnetov v súlade s uvedeným Zákonom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania podnetov podľa príslušných ustanovení zákona.

### C. Účasť zamestnancov v orgánoch spoločnosti.

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

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

### i. Dodržiavanie nezávislosti správy dôchodkových fondov od manažmentu spoločnosti.

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

### D. Právo na prístup k informáciám.

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

### E. Princíp „dodržiuj alebo vysvetli“.

#### i. Zverejňovanie Vyhlásenia vo výročnej správe

Spoločnosť pravidelne každoročne zverejňuje Vyhlásenie vo výročnej správe spoločnosti.

#### ii. Zverejňovanie odchýlok od odporúčaní Kódexu

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

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## F. Kontrolné a dovolacie sa mechanizmy zainteresovaných strán

### i. Riešenie integrity funkcionárov spoločnosti

Záujmové skupiny vrátane jednotlivých zamestnancov, majú možnosť slobodne oznamovať vedeniu spoločnosti svoje obavy a námety z nezákonných alebo neetických postupov v spoločnosti formou priameho kontaktu so zástupcami zamestnancov (odborníci), e-mailom, telefonicky, poštou a formou anonymných schránok umiestnených na pracoviskách. Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. podľa Zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon“) vydala Smernicu - Vnútorný systém evidovania podnetov v súlade s uvedeným Zákonom. Táto smernica upravuje vnútorný systém evidovania podnetov podľa príslušných ustanovení zákona.

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

## G. Ochrana veriteľov

### i. Konanie v záujme veriteľov v prípadoch kreditných rizík.

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

## IV. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ

### A. Minimálne požiadavky na zverejňovanie.

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

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

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

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

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

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

Priamu účasť s minimálne 10 % podielom na spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. mal 31.12.2022 jediný akcionár. Bola to spoločnosť FINHOLD s.r.o. s podielom 100 % na základnom imaní. Uvedený akcionár mal súčasne 100 % podiel na hlasovacích právach spoločnosti. Spoločnosť nemá majiteľov akcií spoločnosti s osobitnými právami kontroly.

Údaje o štruktúre základného imania

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

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Údaje o kvalifikovanej účasti na základnom imaní podľa osobitného predpisu

Kvalifikovaná účasť I.D.C. Holding, a.s. na základnom imaní v iných spoločnostiach podľa stavu k 31.12.2022:

Názov spoločnosti	Krajina založenia	Vlastnícky podiel v % (priamy/nepriamy) k 31.12.2022	Hlasovacie práva v % k 31.12.2022	Predmet činnosti
I.D.C. Praha, a.s.	Česká republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
Coin, a.s.	Slovenská republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A.	Poľská republika	100,00	100,00	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt.	Maďarsko	100,00	100,00	obchodná činnosť
GROSER a.s.	Slovenská republika	100,00	100,00	obchodná spoločnosť

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

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

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. mala v období, za ktoré sa dáva toto Vyhlásenie ku Kódexu, t.j. za rok 2022, priamu zákonnú povinnosť identifikovať a registrovať svojich konečných užívateľov výhod podľa z. č. 297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochrane pred financovaním terorizmu v znení noviel a podľa z. č. 530/2003 Z.z. o obchodnom registri v znení noviel. Povinnosť zapísať konečných užívateľov výhod vznikla spoločnosti k 31.12.2019 a spoločnosť túto povinnosť riadne a včas splnila v súlade s vyššie uvedenými právnymi predpismi.

## 4. Informácie o odmeňovaní v spoločnosti

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

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

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

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

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

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

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

### i. Informácie o kvalifikácii a skúsenostiach.

#### Predstavenstvo

Predstavenstvo je štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti, ktorý riadi spoločnosť a koná v jeho mene. Predstavenstvo má štyroch členov volených valným zhromaždením na obdobie piatich rokov. Valné zhromaždenie zároveň pri voľbe členov predstavenstva určí, ktorý z členov predstavenstva je predsedom predstavenstva a podpredsedom predstavenstva. Členovia predstavenstva sú:

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

**Ing. Roman Ježo**, je absolventom ČVÚT fakulty strojníckej v Prahe, ktorú ukončil v roku 1991. V roku 1995 bol spoluzakladateľom spoločnosti VACLAV & JEŽO, s.r.o., v ktorej pôsobil ako konateľ aj riaditeľ. Po transformácii spoločnosti v roku 2000 na akciovú spoločnosť vykonával funkciu predsedu predstavenstva a strategicky v tejto spoločnosti určoval a zabezpečoval procesy výrobné, ekonomické, obchodné a personálne. Po zlúčení spoločnosti so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. k 1. januáru 2016 bol vymenovaný do funkcie riaditeľa divízie výroby spoločnosti I.D.C. Holding, a.s.. Od tohto dátumu sa jeho pracovné pôsobenie zameriavalo na oblasť zabezpečenia výrobných procesov vo všetkých prevádzkach spoločnosti. Dňom 11. augusta 2021 bol vymenovaný za predsedu predstavenstva a s účinnosťou od 1. septembra 2021 za generálneho riaditeľa spoločnosti. Zabezpečuje proces riadenia, plánovania, organizovania a kontroly celkovej činnosti v nadväznosti na realizáciu schválenej stratégie spoločnosti. Ing. Roman Ježo je členom dozornej rady v spoločnostiach Coin, a.s., GROSER a.s. a konateľom spoločnosti VERAX, s.r.o. a RSC Trenčín s.r.o.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

**Paulína Jakubec** vyštudovala históriu a politológiu a získala magisterský titul v odbore medzinárodný rozvoj na London School of Economics v Londýne. Je tiež držiteľkou certifikátu z manažérskych financií z London School of Economics a v súčasnosti sa tiež venuje štúdiu na Oxfordskej Univerzite za účelom získania diplomu z finančnej stratégie. Paulína Jakubec je bývalou konzultantkou so špecializáciou na verejné záležitosti a financie pre korporátnych klientov, Úradu pre Finančné Správanie a Regulátora Platobných Systémov vo Veľkej Británii. Dňom 11. augusta 2021 bola vymenovaná za členku predstavenstva spoločnosti. Paulína Jakubec je zároveň členkou predstavenstva spoločnosti VEGUM a.s. a konateľom v spoločnosti Finhold s.r.o. a VEGUM Holding s.r.o.

**RNDr. Ing. Marcel Imrišek, CFA** vyštudoval ekonomicko-finančnú matematiku na Matematicko-fyzikálnej fakulte Univerzity Komenského v Bratislave, medzinárodný obchod na Ekonomickej univerzite v Bratislave a je držiteľom titulu CFA. Je znalcom v odbore Ekonómia a manažment.

Viac ako dvadsať rokov pracuje v oblasti biznis poradenstva, fúzií a akvizícií. Je zakladateľom spoločnosti ProRate, kde pracoval na množstve M&A transakcií a ich financovaní ako aj na množstve projektov strategického plánovania a finančného modelovania v rôznych priemyselných odvetviach.

Do funkcie člena predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. bol vymenovaný 1. septembra 2022.

RNDr. Ing. Marcel Imrišek je zároveň konateľom spoločnosti ProRate s.r.o. Bratislava a ProRate s.r.o. Praha ako aj ich materských a dcérskych spoločností, konateľom spoločnosti DAMIAN JASNA, s.r.o., Quintic s.r.o., ALTYS Property s.r.o., viceprezidentom CFA Society Slovakia, členom predsedníctva neziskovej organizácie Návrat o.z., členom dozornej rady Nadácie Pontis a podpredseda predstavenstva v spoločnosti DEALock j.s.a.

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

### Dozorná rada

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

Meno a priezvisko	Funkcia	Rok zvolenia	Miesto trvalého pobytu
<b>Ing. arch. Pavol Jakubec</b>	predseda	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava- Staré mesto
<b>Ing. Juraj Niedl</b>	člen	2018	L. Podjavorinskej 2544/16, 917 01 Trnava
<b>Ing. Matej Bošňák</b>	člen	2022	Kmetová 2151/13, 900 28 Ivanka pri Dunaji

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

**Ing. arch. Pavol Jakubec** v roku 1983 úspešne absolvoval Fakultu architektúry Slovenskej vysokej školy technickej v Bratislave. V rokoch 1983 až 1990 sa zaoberal projekčnou činnosťou. Funkciu riaditeľa Central European Development Slovensko Ltd. zastával v rokoch 1990 až 1992. V rokoch 1994 až 1999 bol konateľom spoločnosti Interhotely Slovakia Bratislava. V rokoch 1997 až 1998 zastával funkciu predsedu predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., od roku 1998 do 11. augusta 2021 bol podpredsedom predstavenstva tejto spoločnosti. Dňom 11. augusta 2021 bol vymenovaný do funkcie predsedu dozornej rady spoločnosti. Ing. arch. Pavol Jakubec je zároveň členom dozornej rady spoločnosti VEGUM a.s., konateľom spoločnosti Finhold s.r.o., DAMIAN JASNA, s.r.o., DAMIAN JASNA PROPERTY s.r.o., DAMIAN JASNA HOTEL RESORT & RESIDENCES s.r.o. a konateľom I.D.C. s.r.o., spoločníkom v spoločnosti CeeSCe s.r.o. a TIZIA, spol. s r.o.

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

**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, prideliuje zamestnancom oprávnenia do informačných systémov, udržiava servery po hardvérovej stránke vo funkčnom stave, podieľa sa na aplikovaní inovatívnych informačných technológií do prostredia spoločnosti. Od 1. júla 2018 pôsobí ako člen Dozornej rady spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Ing. Juraj Niedl je zároveň aj členom dozornej rady v spoločnosti INTERCEDU, a.s.

**Ing. Matej Bošňák** po ukončení štúdia na Žilinskej univerzite odboru Technická kybernetika v roku 1993 začal pracovnú kariéru v IT oblasti. V roku 1994 ale nastúpil do poradenskej firmy Coopers & Lybrand (neskôr PwC) ako junior konzultant oddelenia auditu. V roku 2004 prešiel v pozícii senior manažér do Ernst & Young (EY), kde sa stal v roku 2006 partnerom v oddelení auditu. Počas dvojročného sabbaticalu (2011 -2013) pôsobil ako lektor pre oblasť účtovníctva, auditu a controllingu pre slovenskú pobočku britskej vzdelávacej inštitúcie BPP. Po návrate do EY v roku 2014 sa stal vedúcim partnerom a venoval sa transakčnému poradenstvu až do júna 2020, kedy svoje pôsobenie v konzultačnej firme ukončil. Od januára 2021 do októbra 2022 bol ekonomickým riaditeľom Slovenského národného divadla. Za člena Dozornej rady spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. bol vymenovaný 1. septembra 2022. Matej Bošňák je zároveň predsedom dozornej rady spoločnosti ESET, spol.s r.o., členom dozornej rady Československej obchodnej banky, a.s. a spoločnosti LMO Consult s.r.o.

### Výbor pre audit

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

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

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

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

**Mária Chatrnúchová** je absolventkou Strednej ekonomickej školy v Seredi, ktorú ukončila v roku 1985. Do pracovného pomeru v I.D.C. Holding, a.s. nastúpila dňa 1. decembra 2001 na Úsek ekonomického riaditeľa ako vedúca oddelenia informačnej sústavy. Ako vedúca oddelenia informačnej sústavy zabezpečuje účtovanie všetkých účtovných dokladov, vykonáva mesačnú, priebežnú a riadnu ročnú individuálnu účtovnú závierku, zodpovedá za kompletnú účtovnú agendu spoločnosti. Každoročne je menovaná za predsedu ústrednej inventarizačnej komisie. Dňom 11. júna 2020 bola zvolená Valným zhromaždením spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. do funkcie člena výboru pre audit.

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

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

**Ing. Roman Ježo, generálny riaditeľ**

**Ing. Marek Gombita, riaditeľ divízie finančno-ekonomickej**

**Ing. Ľubica Kucserová, riaditeľka nákupného marketingu, poverená vedením divízie obchodu**

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

**Ing. Marek Gombita** je absolventom Ekonomickej univerzity v Bratislave - Fakulty podnikového manažmentu, ktorú ukončil v roku 1998. Do pracovného pomeru v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. nastúpil dňa 1.7.1999 na Oddelenie kapitálového trhu ako referent kapitálového trhu. V roku 2003 prešiel na pozíciu vedúci odboru kapitálového trhu a credit managementu. Vo svojej pracovnej činnosti sa venoval správe pohľadávok, riadeniu cash flow, riadeniu menového rizika, obchodovaniu s cennými papiermi a emisiám dlhopisov. Dňa 1.4.2007 bol menovaný do funkcie finančného riaditeľa a riadil spoločnosť po finančnej stránke a po stránke informačných technológií. Od 1.1.2017 bol menovaný do funkcie riaditeľa divízie finančno- ekonomickej. Na uvedenej pozícii riadil spoločnosť po finančno-ekonomickej stránke, zabezpečoval tvorbu, spracovanie a vyhodnocovanie finančno-ekonomických činností. Dňom 31. decembra 2019 ukončil pracovný pomer v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. Jeho ďalšie pôsobenie v spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. bolo obnovené v mesiaci august 2021. Dňom 11. augusta 2021 bol vymenovaný za člena predstavenstva a s účinnosťou od 1. septembra 2021 do funkcie riaditeľa divízie finančno-ekonomickej. Jeho pôvodná funkcia a zodpovednosť za oblasť finančno-ekonomickú bola rozšírená o riadenie a stratégiu v oblasti



## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

ľudských zdrojov. Ing. Marek Gombita je zároveň členom dozornej rady v spoločnostiach Coin, a.s., GROSER a.s., EC&Solutions a.s. a konateľom spoločnosti EMGE CONSULT s.r.o.

**Ing. Ľubica Kucserová** je absolventkou Slovenskej technickej univerzity v Bratislave, fakulty chemickej a potravinárskej technológie, ktorú ukončila v roku 1993. Do pracovného pomeru v spoločnosti I.D.C. Holding, a. s. nastúpila v októbri 2020 a to na pozíciu manažérky nákupu. Od 1. 9. 2021 bola menovaná do funkcie riaditeľky nákupného marketingu. Vo svojej pracovnej činnosti sa venovala riadeniu tímu nákupného marketingu, riadeniu procesov nakupovania strategických surovín a obalového materiálu. Bola zodpovedná za výber dodávateľov a vyjednávanie obchodných podmienok. Od 1. 4. 2022 bola poverená zastupovaním riaditeľa divízie Obchodu.

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

### ii. Informácie o spôsobe a podmienkach výberu osoby.

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

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

Predseda dozornej rady spoločnosti Ing. arch. Pavol Jakubec bol k 31.12.2022 zároveň konateľom a jediným spoločníkom spoločnosti FINHOLD s.r.o., ktorá bola vlastníkom 4600 kusov akcií spoločnosti, t.j. mala 100 %-tný podiel na základnom imaní spoločnosti.

Žiadny člen orgánu spoločnosti a kľúčového manažmentu nevlastní opcie na akcie spoločnosti.

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

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

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

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

## 6. Transakcie spriaznených osôb.

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

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

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

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

## 7. Rizikové faktory:

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

Rizikové faktory súvisiace s podnikateľskou činnosťou spoločnosti sú uvádzané v Prospekte cenného papiera pri každej novej emisii dlhopisov vydaných 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 vydaných 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.

#### 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 zafazovania nehnuteľnosti spoločnosti, rozhodovanie o schválení zmluvy o prevode podniku alebo zmluvy o prevode časti podniku, menovanie a odvolávanie členov výboru pre audit, schvaľovanie a odvolávanie audítora spoločnosti, rozhodnutie o ďalších otázkach, ktoré do pôsobnosti valného zhromaždenia zahŕňa zákon alebo tieto stanovy, vydávanie dlhopisov, zmienek a preberanie ručiteľských záväzkov za tretie osoby, schvaľovanie ročného plánu vrátane finančného a investičného plánu.

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

Počas sledovaného obdobia bolo valné zhromaždenie zvolané šesťkrát. Prvýkrát išlo o riadne valné zhromaždenie akcionárov, konané dňa 8. marca 2022. Na uvedenom valnom zhromaždení bolo prerokované schválenie úverovej zmluvy, schválenie záložných práv k majetku a schválenie finančného plánu spoločnosti na rok 2022. Na druhom valnom zhromaždení konanom dňa 27. apríla 2022 bolo prerokované vyjadrenie dozornej rady k preskúmaniu riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2021 a vyjadrenie k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2021, ďalej bola jednomyselne schválená konsolidovaná výročná správa o výsledkoch podnikateľskej činnosti za rok 2021, riadna individuálna účtovná závierka za rok 2021 a návrh na rozdelenie zisku za rok 2021. Na treťom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 27. júla 2022 bola schválená zmena stanov spoločnosti. Štvrté valné zhromaždenie sa konalo dňa 9. augusta 2022 a bolo na ňom prerokované a schválené prerozdelenie kapitálového fondu. Na piatom valnom zhromaždení konanom dňa 31. augusta boli odvolaní z funkcie: člen predstavenstva Ing. Marek Gombita a člen dozornej rady Ing. Marcel Imrišek. Následne boli jednomyselne zvolení noví členovia: člen predstavenstva Ing. Marcel Imrišek a člen dozornej rady Ing. Matej Bošňák. Posledné šieste valné zhromaždenie sa konalo 28. decembra 2022 a bolo na ňom prerokované vyjadrenie dozornej rady k preskúmaniu riadnej individuálnej

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

úctovnej závierky za rok 2021 spoločnosti Merge Plan a.s a bola jednomyselne schválená riadna individuálna účtovná závierka za rok 2021 spoločnosti Merge Plan a.s.. Spoločnosť Merge Plan a.s zanikla v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. dňa 01.01.2022.

### Predstavenstvo

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

### Činnosť predstavenstva

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

**Predseda predstavenstva**, ktorý je zároveň generálnym riaditeľom, riadi bežnú činnosť spoločnosti v súlade s právomocami, ktoré generálnemu riaditeľovi vyplývajú z interných predpisov spoločnosti. V nevyhnutných prípadoch je ako predseda predstavenstva oprávnený prijímať rozhodnutia, ktoré inak prináležia predstavenstvu. Tieto rozhodnutia musí predseda predložiť predstavenstvu na schválenie na jeho najbližšom zasadnutí.

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

O priebehu zasadnutia predstavenstva a o jeho rozhodnutiach sa vyhotovujú zápisnice podpísané predsedom predstavenstva, jedným overovateľom a zapisovateľom.

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

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

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

**Predstavenstvo** okrem iných úloh stanovených zákonom a stanovami má predovšetkým: zabezpečiť riadne vedenie účtovníctva spoločnosti, predkladať valnému zhromaždeniu na schválenie riadnu individuálnu účtovnú uzávierku a mimoriadnu individuálnu účtovnú uzávierku s návrhom na rozdelenie zisku, poprípade krytie straty spoločnosti a zároveň predkladať valnému zhromaždeniu spolu s riadnou individuálnou účtovnou závierkou alebo mimoriadnou individuálnou účtovnou závierkou výročnú správu vyhotovenú podľa osobitného predpisu. V lehotách určených stanovami, najmenej však jedenkrát ročne, ako súčasť výročnej správy predkladá predstavenstvo valnému zhromaždeniu na prerokovanie správu o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku, vyhotovovať do desať dní od ukončenia valného zhromaždenia zápisnicu o valnom zhromaždení a v zákonnej lehote podávať návrhy na zápisy zmien skutočností zapisovaných do obchodného registra a predkladať zákonom požadované dokumenty do zbierky listín vedených obchodným registrom, predkladať písomne dozornej rade informácie v zmysle § 193 OBZ, predkladať valnému zhromaždeniu na schválenie alebo odvolanie audítora spoločnosti, vykonávať zmeny v zozname akcionárov, a to podľa platných stanov a nasledujúcich, predstavenstvom podrobnejšie odsúhlasených, pravidiel: zoznam akcionárov spoločnosti je uložený u predsedu predstavenstva a predseda predstavenstva bude oprávnený a povinný vykonávať zmeny v zozname akcionárov spoločnosti oznámené spoločnosti s tým,

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

že predseda predstavenstva bude ostatných členov predstavenstva informovať o vykonaní uvedenej zmeny v zozname akcionárov bez zbytočného odkladu a zároveň bude schválenie vykonaných zmien v zozname akcionárov predmetom najbližšieho zasadnutia predstavenstva spoločnosti. Každý člen predstavenstva bude na jeho žiadosť adresovanú predsedovi predstavenstva oprávnený nahliadnuť do dokladov, na základe ktorých bola vykonaná zmena v zozname akcionárov spoločnosti aj pred najbližším zasadnutím predstavenstva. V prípade dlhšie trvajúcej neprítomnosti predsedu predstavenstva (viac ako 1 týždeň) sú oprávnení a povinní vykonať zmeny v zozname akcionárov ostatní členovia predstavenstva spoločnosti, podľa spôsobu konania zapísaného v Obchodnom registri príslušného súdu, v súlade s rozhodnutím predstavenstva spoločnosti. rozhodnutiu vyžiadať predchádzajúci súhlas dozornej rady. Koná v rámci schváleného ročného plánu vrátane finančného a investičného plánu.

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

**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 2022, odsúhlasilo individuálnu účtovnú závierku za rok 2021 vrátane návrhu na rozdelenie zisku za rok 2021, ďalej vyslovilo súhlas s uzatvorením zmluvy o úvere so SLSP, schválilo zmeny v zozname akcionárov, prerokovalo Správu o preskúmaní systému riadenia kvality manažmentom v roku 2021, schválilo výber informačného systému ERP systému SAP v spoločnosti, schválilo novú organizačnú štruktúru spoločnosti od 01.01.2023 a odsúhlasilo individuálnu účtovnú závierku za rok 2021 spoločnosti Merge Plan, a.s.

Spoločnosť nemá zriadené výbory predstavenstva.

### Dozorná rada

**Dozorná rada** spoločnosti dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a na podnikateľskú činnosť spoločnosti. V rámci jej pôsobnosti upravenej zákonom a platnými stanovami spoločnosti dozornej rade, resp. jej členom prináleží najmä: nahliadať do všetkých dokladov a záznamov týkajúcich sa činnosti spoločnosti, kontrolovať, či sú riadne a v súlade so skutočnosťou vedené účtovné záznamy spoločnosti, kontrolovať, či podnikateľská činnosť spoločnosti sa uskutočňuje v súlade s právnymi predpismi, stanovami a pokynmi valného zhromaždenia, kontrolovať ročnú účtovnú závierku a návrh na rozdelenie zisku vypracované predstavenstvom a predkladať svoje vyjadrenie valnému zhromaždeniu, zúčastniť sa valného zhromaždenia a zoznamovať valné zhromaždenie s výsledkami svojej kontrolnej činnosti, zvolávať valné zhromaždenie za podmienok stanovených v stanovách, zastupovať spoločnosť voči členom predstavenstva v rozhodovaní pred súdmi alebo inými orgánmi, schvaľovanie finančného a investičného plánu, udeľovať súhlas k rozhodnutiam predstavenstva podľa § 23 ods. 2 stanov spoločnosti.

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

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

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

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## 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 obyčajne do sídla spoločnosti alebo na adresu niektorej z prevádzkarní spoločnosti.

V sledovanom období v I. polroku bola zhodnotená činnosť výboru pre audit za rok 2021 a jednomyseľne schválená správa Výboru pre audit za rok 2021, ktorá bola predložená aj vedeniu spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. V závere roka sa konalo zasadnutie výboru pre audit, na ktorom prítomní členovia výboru pre audit boli oboznámení s prebiehajúcim auditom a s povinnosťou spoločnosti pripraviť výkazníctvo v súlade s nariadením Komisie 2019/818 o zavedení jednotného elektronického formátu vykazovania pre ročné finančné správy emitentov cenných papierov kótovaných na regulovaných trhoch EÚ, ktoré následne prebral aj slovenský regulátor. Zároveň výbor pre audit schválil služby štatutárneho audítora v rozsahu vykonať Odsúhlasené postupy vyžadované legislatívou v súlade s požiadavkou zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov §69 odsek 14 z titulu zlúčenia spoločností I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s.

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

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

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

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

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

Smernica je pravidelne prehodnocovaná s cieľom identifikovať ďalšie nové riziká.

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

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

### **B. Spoločnosť zverejňuje informácie v súlade s platnými požiadavkami a štandardmi účtovníctva a finančného a nefinančného výkazníctva.**

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

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

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

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

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

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

### E. Spoločnosť zabezpečuje pre akcionárov a iné zainteresované osoby zhodný a nediskriminačný prístup k relevantným informáciám.

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

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

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

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

## V. PRINCÍP: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

### A. Konanie členov orgánov na základe úplných informácií v záujme spoločnosti a akcionárov.

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

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

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

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

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

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

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

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

### B. Spravodlivé zaobchádzanie členov orgánov s akcionármi v prípade, ak môžu mať rozhodnutia orgánov spoločnosti rôzne dopady na rozličné skupiny akcionárov.

V roku 2022 spoločnosť nevydala žiadne rozhodnutia, ktoré by mali rôzne dopady na jednotlivých akcionárov.

# 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

## C. Uplatňovanie etických štandardov.

### i. Existencia etického kódexu s platnosťou pre celú spoločnosť.

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

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

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

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

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

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

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

## D. Zabezpečenie kľúčových funkcií.

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

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



## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na monitorovanie a riadenie potenciálnych konfliktov záujmov členov orgánov, kľúčového manažmentu a akcionárov je vypracovaný interný predpis generálneho riaditeľa – „Príkaz generálneho riaditeľa“, v ktorom

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

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

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

#### i. Stanovenie jednoznačných hraníc zodpovednosti vo všetkých segmentoch organizácie.

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

#### ii. Zabezpečenie náležitého dohľadu, systému vnútorného auditu.

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

### 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 vyškoľenými 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 – riaditeľ divízie finančno-ekonomickej, právnik, vedúca finančného oddelenia a manažér komunikácie a PR.

## E. Objektívnosť a nezávislosť orgánov.

### i. Nezávislosť členov dozornej rady.

Kritérium nezávislosti členov dozornej rady spoločnosť nespĺňa, vzhľadom na skutočnosť, že predseda dozornej rady je zamestnancom a zároveň osobou ekonomicky a personálne prepojenou vo vzťahu k spoločnosti a jeden člen dozornej rady je zamestnancom spoločnosti.

### ii. Ponímanie nezávislosti.

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

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

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

### 2. Existencia, zloženie a činnosť výborov.

#### i. Výbor pre menovanie/nominácie.

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

#### ii. Výbor pre odmeňovanie.

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

## 10. VYHLÁSENIE O SPRÁVE A RIADENÍ

### iii. Výbor pre audit.

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

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

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

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

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

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

#### i. Vzdelávanie členov orgánov a ich dobrovoľné vyhodnocovanie.

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

### F. Právo členov orgánov na prístup k presným, relevantným a včasným informáciám.

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

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

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

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

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

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

Svojimi podpismi potvrdzujeme hodnovernosť vyššie uvedených skutočností

Miesto a dátum: v Bratislave dňa 20. apríla 2023



Ing. Roman Ježo  
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ



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

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

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

**Rok končiaci sa 31. decembra 2022**





# **OBSAH**

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

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA	68
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT	69
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ	70
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV	71
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM	72 - 107

## 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 2022, 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 2022 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 audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Kľúčové záležitosti auditu

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

Opis najzávažnejších posúdených rizík významnej nesprávnosti vrátane posúdených rizík významnej nesprávnosti z dôvodu podvodu

Zhrnutie našej reakcie na riziká

#### Zlúčenie so spoločnosťou Merge Plan, a.s.

Pozri body 1.3 a 3 poznámok konsolidovanej účtovnej závierky

V roku 2021 sa stala materskou spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. spoločnosť Merge Plan, a.s., ktorá vznikla 30. marca 2021 a od 1. júla 2021 získala kontrolu nad spoločnosťou. Na základe zmluvy o zlúčení spoločnosť Merge Plan, a.s. zanikla 1. januára 2022 a jej právnym nástupcom sa stala spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. Spoločnosť Merge Plan, a.s. po obstaraní podielov spoločnosti účtovala o tejto akvizícii pomocou reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly. Keďže samotné zlúčenie spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s. je právne efektívne od 1. januára 2022 nepredstavuje v rámci skupiny Merge Plan, a.s. a I.D.C. Holding, a.s. podnikovú kombináciu v zmysle pravidiel Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ) (ďalej len „IFRS“) a štandardu IFRS 3, ale internú reštrukturalizáciu skupiny spoločností pod spoločnou kontrolou. Spoločnosť si pre metódu účtovania zvolila možnosť prebratia skupinových zostatkov spoločnosti Merge Plan, a.s. spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s.

Účtovanie o zlúčení so spoločnosťou Merge Plan, a.s. považujeme za kľúčovú záležitosť auditu, pretože má významný vplyv na vykázanú hodnotu aktív a pasív v konsolidovanej účtovnej závierke, ktoré po zlúčení narástli oproti riadnej zverejnenej individuálnej účtovnej závierke za rok 2021 približne o 139 miliónov EUR. V prípade nesprávnej aplikácie IFRS štandardov pre transakciu zlúčenia, nesprávne stanovených reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly by vykázané aktíva a pasíva spoločnosti vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2022 mohli byť významne nesprávne.

V súvislosti so zvolenou metódou účtovania prebratia skupinových zostatkov spoločnosti Merge Plan, a.s. skupinou I.D.C. Holding, a.s. sme posúdili súlad zvolenej možnosti s IFRS štandardami.

Pre účely overenia stanovených reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly sme posúdili modely, primeranosť predpokladov a presnosť relevantných údajov, ktoré spoločnosť použila na identifikáciu aktív, záväzkov a podmienených záväzkov a stanovenie ich reálnych hodnôt. Pre relevantné modely a expertné úsudky aplikované na identifikáciu a ocenenie dlhodobých hmotných a nehmotných aktív spoločnosťou sme vykonali:

- diskusiu s manažmentom, vedením a zástupcami akcionárov, zameranú na budúce plány spoločnosti
- analýzu plánov na obdobie nasledujúcich 10 rokov a zhodnotenie správnosti predpokladov použitých pri ich príprave
- naši odborníci na oceňovanie posúdili súlad oceňovacích modelov navrhnutých a aplikovaných spoločnosťou s platnými oceňovacími štandardmi vrátane posúdenia primeranosti predpokladov použitých v oceňovacích modeloch.

V súvislosti s novo identifikovanými nehmotnými aktívami – goodwillom a obchodnými známkami k dátumu získania kontroly, ktoré podľa posúdenia skupiny majú neurčitú dobu životnosti sme posúdili k dátumu súvahy model testovania znehodnotenia týchto aktív pripravený spoločnosťou. Posúdili sme primeranosť výhľadových informácií o budúcich finančných plánoch spoločnosti a naši odborníci na oceňovanie posúdili metodiku a správnosť modelu na testovanie znehodnotenia.



## Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod 3 v poznámkach konsolidovanej účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. prebrala pri zlúčení skupinové zostatky spoločnosti Merge Plan, a.s., a preto sa údaje za minulé účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej konsolidovanej účtovnej závierke skupiny a údaje za minulé účtovné obdobie uvedené v priloženej konsolidovanej účtovnej závierke líšia. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

## 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 opisanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

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

## Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.
- Získavame dostatočné a vhodné 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 2022 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 auditorov, predstavuje dvadsaťpäť 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.

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za to, aby bola prezentácia konsolidovanej účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2022, ktorá je súčasťou ročnej finančnej správy, v súlade s požiadavkami delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/815 zo 17. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2004/109/ES, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o špecifikácii jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „nariadenie o ESEF“). Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2022, ktorá by bola prezentovaná v elektronickom formáte XHTML označenom pomocou značkovacieho jazyka XBRL, nám bude k dispozícii po dátume vydania tejto správy audítora.

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

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

Bratislava 27. marca 2023



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 2022 a k 31. decembru 2021 (v tis. EUR)

### AKTÍVA

NEOBEŽNÝ MAJETOK	Pozn.	31. december 2022	31. december 2021
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	4	144 499	154 786
Nehmotný majetok	5	116 027	115 926
Ostatný finančný majetok	6	29	457
Odložená daňová pohľadávka	22	264	144
Ostatný dlhodobý majetok	7	32	51
<b>Neobežný majetok celkom</b>		<b>260 851</b>	<b>271 364</b>
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Zásoby	8	19 675	16 384
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné	9	13 972	12 069
Daňové pohľadávky	22	416	770
Ostatný obežný majetok	10	277	341
Peniaze a peňažné ekvivalenty	11	27 600	19 111
<b>Obežný majetok celkom</b>		<b>61 940</b>	<b>48 675</b>
<b>AKTÍVA CELKOM</b>		<b>322 791</b>	<b>320 039</b>

### VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

#### KAPITÁL A REZERVY

Základné imanie	12	15 272	15 272
Zákonné a ostatné fondy	12	5 610	5 582
Kurzové rozdiely		1 860	1 142
Nerozdelený zisk		129 075	100 702
<b>Podiel akcionárov I.D.C. Holding na vlastnom imaní</b>		<b>151 817</b>	<b>122 698</b>
Menšinové podiely		-	-
<b>Vlastné imanie celkom</b>		<b>151 817</b>	<b>122 698</b>

#### DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Dlhodobé úvery a dlhopisy	13	131 170	36 020
Závazky z leasingu	14	777	1 187
Odložený daňový záväzok	22	4 953	27 170
Rezervy	15	619	647
Ostatné dlhodobé záväzky	16	14	26
<b>Dlhodobé záväzky celkom</b>		<b>137 533</b>	<b>65 050</b>

#### KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	16	20 696	14 110
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	13	11 501	117 540
Závazky z leasingu - krátkodobé	14	512	511
Rezervy	15	313	81
Daňové záväzky	22	419	49
<b>Krátkodobé záväzky celkom</b>		<b>33 441</b>	<b>132 291</b>

<b>ZÁVÄZKY CELKOM</b>		<b>170 974</b>	<b>197 341</b>
-----------------------	--	----------------	----------------

<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>		<b>322 791</b>	<b>320 039</b>
--	--	----------------	----------------

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

### za roky končiace sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

VÝNOSY	Pozn.	Rok končiaci sa 31. december 2022	Rok končiaci sa 31. december 2021
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	17	159 597	71 123
<b>PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby		1 811	(1 145)
Spotrebovaný materiál a služby	18	(101 818)	(45 785)
Osobné náklady	19	(31 378)	(15 821)
Odpisy a amortizácia		(14 487)	(6 936)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady), netto	20	(2 945)	(487)
<b>Prevádzkové náklady celkom, netto</b>		<b>(148 817)</b>	<b>(70 174)</b>
<b>PREVÁDZKOVÝ ZISK</b>		<b>10 780</b>	<b>949</b>
<b>FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>			
Výnosové úroky		192	13
Nákladové úroky		(2 952)	(1 629)
Kurzové rozdiely, netto		(149)	(225)
Ostatné finančné výnosy, netto		146	(439)
<b>Finančné náklady celkom, netto</b>	<b>21</b>	<b>(2 763)</b>	<b>(2 280)</b>
<b>ZISK (STRATA) PRED ZDANENÍM</b>		<b>8 017</b>	<b>(1 331)</b>
<b>DAŇ Z PRÍJMOV</b>	<b>22</b>	<b>21 367</b>	<b>56</b>
<b>ZISK (STRATA)</b>		<b>29 384</b>	<b>(1 275)</b>
Zisk pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		29 384	(1 275)
Menšinových vlastníkov		-	-
<b>CELKOM</b>		<b>29 384</b>	<b>(1 275)</b>
<b>ZISK NA AKCIU (v eurách)</b>	<b>23</b>	<b>6 388</b>	<b>-</b>
<b>OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)</b>			
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností		718	1 142
Oceňovacie rozdiely		17	(41)
<b>CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK ZA ROK</b>		<b>30 119</b>	<b>(174)</b>
Celkový súhrnný zisk za rok pripadajúci na:			
Akcionárov I.D.C. Holding		30 119	(174)
Menšinových vlastníkov		-	-
<b>CELKOM</b>		<b>30 119</b>	<b>(174)</b>

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

### za roky končiace sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021 (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 30. júnu 2021	25	-	-	-	25	-	25
Vklad akcionára	-	122 872	-	-	122 872	-	122 872
Strata za rok	-	-	-	(1 275)	(1 275)	-	(1 275)
Zlúčenie (pozn.1.3 a 3):							
Zúčtovanie ZI	(25)			25	-		-
Zúčtovanie vkladu akcionára	-	(122 872)	-	122 872	-	-	-
Zúčtovanie – ostatné položky	15 272	5 623	-	(20 920)	(25)	-	(25)
Dividendy	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	(41)	1 142	-	1 101	-	1 101
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2021</b>	<b>15 272</b>	<b>5 582</b>	<b>1 142</b>	<b>100 702</b>	<b>122 698</b>	<b>-</b>	<b>122 698</b>
Rozdelenie štatutárneho zisku minulých období	-	11	-	(11)	-	-	-
Čistý zisk za rok	-	-	-	29 384	29 384	-	29 384
Výplatenie vkladu akcionára	-	-	-	(1 000)	(1 000)	-	(1 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	17	718	-	735	-	735
Ostatné	-	-	-	-	-	-	-
<b>K 31. decembru 2022</b>	<b>15 272</b>	<b>5 610</b>	<b>1 860</b>	<b>129 075</b>	<b>151 817</b>	<b>-</b>	<b>151 817</b>

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

### za roky končiace sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021 (v tis. EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:</b>		
Zisk pred zdanením	8 017	(1 331)
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	14 487	6 936
Strata (zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(76)	(390)
Opravná položka k pohládkam a zásobám	(233)	(127)
Úroky, netto	2 760	1 616
Kurzové rozdiely, netto	780	1 165
Rezervy	204	(44)
Strata/(zisk) z precenia derivátov, netto	-	-
Ostatné nepeňažné položky	33	111
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(3 319)	1 581
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(1 293)	3 406
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	6 586	(1 896)
Ostatné aktíva a záväzky	791	(70)
<b>Prevádzkové peňažné toky, netto</b>	<b>28 737</b>	<b>10 957</b>
Prijaté úroky	192	13
Zaplatené úroky	(2 762)	(1 671)
Zaplatená daň z príjmov	(963)	(611)
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto</b>	<b>25 204</b>	<b>8 688</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(4 676)	(5 804)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	257	686
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
Výdavky na obstaranie podielov		(72 538)
Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto	(4 419)	(77 656)
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Príjmy úverov a dlhopisov	116 983	143 607
Výdavky úverov a dlhopisov	(128 062)	(55 248)
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(217)	(305)
Vyplatený vklad akcionára	(1 000)	-
<b>Peňažné toky použité vo finančnej činnosti, netto</b>	<b>(12 296)</b>	<b>88 054</b>
<b>ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO</b>	<b>8 489</b>	<b>19 086</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA</b>	<b>19 111</b>	<b>25</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA</b>	<b>27 600</b>	<b>19 111</b>

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1.1. Opis spoločnosti

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

#### 1.2. Ručenie spoločnosti

Skupina nie je neobmedzeným ručiteľom v žiadnej inej spoločnosti.

#### 1.3. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka je 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 2022 do 31. decembra 2022 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

V roku 2021 sa stala materskou spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. spoločnosť Merge Plan, a.s., ktorá vznikla 30. marca 2021 a od 1. júla 2021, získala kontrolu nad skupinou. Na základe zmluvy o zlúčení spoločnosť Merge Plan, a.s. zanikla 1. januára 2022 a jej právnym nástupcom sa stala spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. Spoločnosť Merge Plan, a.s. po obstaraní podielov spoločnosti účtovala o tejto akvizícii pomocou reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly. Keďže samotné zlúčenie spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s. právne efektívne od 1. januára 2022 nepredstavuje v rámci skupiny Merge Plan, a.s. a I.D.C. Holding, a.s. podnikovú kombináciu v zmysle pravidiel IFRS 3, ale internú reštrukturalizáciu skupiny spoločností pod spoločnou kontrolou. Skupina si zvolila možnosť prebratia skupinových zostatkov spoločnosti Merge Plan, a.s. skupinou I.D.C. Holding, a.s. Z dôvodu tohto rozhodnutia táto účtovná závierka nezobrazuje porovnateľné údaje za minulé účtovné obdobie tak, ako boli schválené a zverejnené v účtovnej závierke skupiny za rok končiaci sa 31. decembra 2021, z toho dôvodu porovnateľné údaje za rok 2021 predstavujú hodnoty vykázané spoločnosťou Merge Plan, a.s. zlúčené so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. k dátumu získania kontroly nad spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. Porovnanie údajov za minulé účtovné obdobie končiacie sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej konsolidovanej účtovnej závierke skupiny a údajov za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke je uvedené v poznámke č.3.

Riadna konsolidovaná účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Skupina vyhodnotila vplyv nedávnych makroekonomických zmien, vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, vplyvu pandémie Covid-19, rýchlo rastúcej inflácie, energetickej krízy, na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022, vrátane posúdenia vplyvu na schopnosť Skupiny inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, vytváranie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho poklesu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnocovanie úsudkov aplikovaných pri tvorbe odhadov a iné záležitosti. Tieto okolnosti nemajú významný negatívny vplyv na finančnú výkonnosť Skupiny a neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť skupiny nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.

#### 1.4. Údaje za minulé účtovné obdobia

Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2021. Pre položky nákladov a výnosov sú uvádzané ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. obdobie od 30. marca 2021 do 31. decembra 2021 (pozri pozn. 1.3 a pozn.3).



## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022.

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

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

- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Úľavy od nájomného súvisiace s pandemiou Covid-19 po 30. júni 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. apríla 2021 alebo neskôr. Skoršie uplatnenie je povolené, a to aj v účtovnej závierke, ktorá nebola schválená na vydanie k dátumu vydania dodatku),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“** – Výnosy pred plánovaným použitím – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“** – Nevýhodné zmluvy – Náklady na splnenie zmluvy – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Koncepčný rámec s dodatkami k IFRS 3 – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (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** – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr. Dodatky k IFRS 16 sa týkajú len ilustračného príkladu, takže dátum účinnosti sa neuvádza.).

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

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

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

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** vrátane dodatkov k IFRS 17 vydaných IASB dňa 25. júna 2020, prijaté EÚ dňa 19. novembra 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“** – Prvé uplatnenie IFRS 17 a IFRS 9 – Porovnávacie informácie prijaté EÚ dňa 8. septembra 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politik prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (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, prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie prijaté EÚ dňa 11. augusta 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

• **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Dlhodobé záväzky s kovenantmi (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr).

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

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

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

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

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

Informácie o použitých základných účtovných postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte. Priložené konsolidované finančné výkazy zohľadňujú určité úpravy a reklasifikácie, ktoré nie sú zaznamenané v účtovných záznamoch skupiny, s cieľom prezentovať finančné výkazy vypracované v súlade s účtovnými postupmi platnými v Slovenskej republike a s inými postupmi na finančné výkazy vypracované v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

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

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

#### b. Základ konsolidácie

Spoločnosť konsoliduje finančné výkazy všetkých dcérskych spoločností.

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

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

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

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

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

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

Zoznam konsolidovaných dcérskych spoločností v skupine je nasledovný:

Názov	Krajina založenia	Vlastnícky podiel %		Hlasovacie práva %		Predmet činnosti
		2022	2021	2022	2021	
I.D.C. Praha, a.s., Praha	Česká republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
Coin, a.s., Bratislava	Slovenská republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. POLONIA S.A., Krakov	Poľská republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
I.D.C. HUNGÁRIA Zrt., Budapešť	Maďarsko	1100	100	100	100	obchodná činnosť
GROSER a.s., Bratislava	Slovenská republika	100	100	100	100	obchodná činnosť
OOO I.D.C. SEDITA	Ruská federácia	-	100	-	100	obchodná činnosť

Dňa 24. augusta 2022 bola spoločnosť OOO "I.D.C. SEDITA" odpredaná spoločnosti mimo konsolidované pole. Na základe tejto transakcie, spoločnosť OOO "I.D.C. SEDITA", nie je od uvedeného dátumu zahrnutá v konsolidovanom poli.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

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

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

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

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

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

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

Zisk alebo strata pri odpredaji alebo vyradení majetku sa 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

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

### d. Investície do nehnuteľností

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

### e. Lízing

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

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

### f. Finančný majetok

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

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

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

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

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo ako očakávaná strata do doby splatnosti. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti skupiny s inkasom platieb v minulosti a pravdepodobný výskyt oneskorených platieb. Účtovná hodnota pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Ďalšie podrobnosti sú uvedené v pozn.9.

### g. Výskum a vývoj

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

### h. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

### i. Zásoby

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

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

### j. Časové rozlíšenie

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

### k. Rezervy

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

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

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

### m. Bankové úvery a dlhopisy

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

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### n. Účtovanie výnosov

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

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

### o. Dividendy

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

### p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Skupina okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

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

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

### q. Štátne dotácie

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

### r. Náklady na úvery

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

### s. Transakcie v cudzích menách

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

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

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

### t. Splatná daň z príjmov

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

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

### u. Odložená daň z príjmov

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

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

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

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

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



## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### v. Finančné nástroje

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

### w. Finančné deriváty

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 31. decembra 2022 a k 31. decembru 2021 skupina nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

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

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

# POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 3. ZLÚČENIE

Spoločnosť Merge Plan, a.s. vznikla 30. marca 2021. Obstaraním 50% podielu od spoločnosti Kassay Invest, a.s. spoločnosť Merge Plan, a.s. získala od 1.7. 2021 kontrolu nad spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. (ďalej „spoločnosť“). Spoločnosť Merge Plan, a.s. zanikla 1. januára 2022 a bola zrušená bez likvidácie na základe uzatvorenej Zmluvy o zlúčení so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. (nástupnícka spoločnosť) podpísanej dňa 7. decembra 2021. Rozhodným dňom, od ktorého sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti je deň 1. január 2022. Základné imanie spoločnosti v sume 15 272 tis. EUR sa zlúčením nezmenilo.

Skupina I.D.C. Holding, a.s. prebrala pri zlúčení skupinové zostatky spoločnosti Merge Plan, a.s., preto údaje za minulé účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej konsolidovanej účtovnej závierke skupiny a údaje za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke sa líšia a ich porovnanie je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Porovnanie vykazovania konsolidovanej súvahy k 31. decembru 2021

AKTÍVA	31. december 2021	31. december 2021 Vykázané pred zlúčením	Rozdiel
<b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	154 786	132 625	22 161
Nehmotný majetok	115 926	1 678	114 248
Ostatný finančný majetok	457	457	-
Odložená daňová pohľadávka	144	144	-
Ostatný dlhodobý majetok	51	51	-
<b>Neobežný majetok celkom</b>	<b>271 364</b>	<b>134 955</b>	<b>136 409</b>
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Zásoby	16 384	16 384	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	12 069	12 062	7
Daňové pohľadávky	770	770	-
Ostatný obežný majetok	341	336	5
Peniaze a peňažné ekvivalenty	19 111	19 103	8
<b>Obežný majetok celkom</b>	<b>48 675</b>	<b>48 655</b>	<b>20</b>
<b>AKTÍVA CELKOM</b>	<b>320 039</b>	<b>183 610</b>	<b>136 429</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>			
<b>KAPITÁL A REZERVY</b>			
Základné imanie	15 272	15 272	-
Zákonné a ostatné fondy	5 582	5 558	24
Kurzové rozdiely	1 142	8 059	(6 917)
Nerozdelený zisk	100 702	28 832	71 870
<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>122 698</b>	<b>57 721</b>	<b>64 977</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Dlhodobé úvery a dlhopisy	36 020	36 020	-
Závazky z lízingu	1 187	1 187	-
Odložený daňový záväzok	27 170	6 740	20 430
Rezervy	647	647	-
Ostatné dlhodobé záväzky	26	26	-
<b>Dlhodobé záväzky celkom</b>	<b>65 050</b>	<b>44 620</b>	<b>20 430</b>

### KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	14 110	14 105	5
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	117 540	66 523	51 017
Závazky z lízingu	511	511	-
Rezervy	81	81	-
Daňové záväzky	49	49	-
Krátkodobé záväzky celkom	132 291	81 269	51 022
<b>Závazky celkom</b>	<b>197 341</b>	<b>125 889</b>	<b>71 452</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>	<b>320 039</b>	<b>183 610</b>	<b>136 429</b>

Spoločnosť Merge Plan, a.s. po obstaraní podielov spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. účtovala o tejto akvizícii pomocou reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly t.j. 1. júla 2021. Identifikované rozdiely medzi reálnou hodnotou aktív, záväzkov a podmienených záväzkov a ich účtovnou hodnotou sú vykázané v nasledujúcej tabuľke.

#### Vplyv precenenia na reálnu hodnotu:

Pozemky	10 233
Budovy, stavby	4 381
Stroje, prístroje, zariadenia	7 547
Dlhodobý nehmotný majetok	39 122
Dlhodobý nehmotný majetok- oceneniteľné práva	500
Dlhodobý nehmotný majetok-Goodwill	74 626
<b>Celkom</b>	<b>136 409</b>
Odložený daňový záväzok	20 430
<b>Celkom vplyv precenenia</b>	<b>115 979</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### VZÁJOMNÉ POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY:

Neboli evidované žiadne vzájomné pohľadávky a záväzky.

### OSTATNÉ:

Ostatné položky majetku a záväzkov prevzala spoločnosť v plnej výške a vykázala ich v rovnakej hodnote a členení, nakoľko ich účtovná hodnota sa rovnala reálnej hodnote.

### KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT:

Pre položky nákladov a výnosov za rok končiaci sa 31. decembra 2021 predstavujú hodnoty vykázané spoločnosťou Merge Plan, a.s. zlúčené so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. k dátumu získania kontroly nad spoločnosťou I.D.C. Holding a.s., preto údaje za minulé účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti a údaje za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke sa líšia a ich porovnanie je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Porovnanie vykazovania konsolidovaného súhrnného výkazu ziskov a strát k 31. decembru 2021

VÝNOSY	Rok končiaci sa 31. december 2021	Rok končiaci sa 31. decembra 2021 vykázané pred zlúčením
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	71 123	136 522
<b>PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY</b>		
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	(1 145)	(325)
Spotrebovaný materiál a služby	(45 785)	(85 065)
Osobné náklady	(15 821)	(29 232)
Odpisy a amortizácia	(6 936)	(12 021)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	(487)	(1 092)
<b>Prevádzkové náklady celkom, netto</b>	<b>(70 174)</b>	<b>(127 735)</b>
<b>PREVÁDZKOVÝ ZISK</b>	<b>949</b>	<b>8 787</b>
<b>FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>		
Výnosové úroky	13	21
Nákladové úroky	(1 629)	(1 974)
Kurzové rozdiely, netto	(225)	20
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	(439)	(138)
<b>Finančné náklady celkom, netto</b>	<b>(2 280)</b>	<b>(2 071)</b>
<b>ZISK PRED ZDANENÍM</b>	<b>(1 331)</b>	<b>6 716</b>
<b>DAŇ Z PRÍJMOV</b>	<b>56</b>	<b>(1 521)</b>
<b>ZISK / (STRATA)</b>	<b>(1 275)</b>	<b>5 195</b>
Zisk/(strata) pripadajúci na:		
Akcionárov I.D.C. Holding	(1 275)	5 195
Menšinových vlastníkov	-	-
<b>CELKOM</b>	<b>(1 275)</b>	<b>5 195</b>
<b>ZISK NA AKCIU (v eurách)</b>	<b>-</b>	<b>1 129</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)		
Vplyv prepočtu zahraničných dcérskych spoločností	1 142	752
Oceňovacie rozdiely	(41)	(41)
<b>CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)</b>	<b>(174)</b>	<b>5 906</b>
Celkový súhrnný zisk/(strata) pripadajúci na:		
Akcionárov I.D.C. Holding	(174)	5 906
Menšinových vlastníkov	-	-
<b>CELKOM</b>	<b>(174)</b>	<b>5 906</b>

### 4. 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. 2022	54 543	106 123	17 648	178 314
Prírastky	(38)	140	3 886	3 988
Úbytky	(1)	(914)	-	(915)
Prevody	2 251	6 947	(9 198)	-
Kurzové rozdiely	12	(24)	-	(12)
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2022</b>	<b>56 767</b>	<b>112 272</b>	<b>12 336</b>	<b>181 375</b>
Oprávky k 1. 1. 2022	(4 599)	(18 929)	-	(23 528)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(1 360)	(12 893)	-	(14 253)
Vyradenie	1	914	-	915
Kurzové rozdiely	18	(28)	-	(10)
<b>Oprávky k 31. 12. 2022</b>	<b>(5 940)</b>	<b>(30 936)</b>	<b>-</b>	<b>(36 876)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2022</b>	<b>49 944</b>	<b>87 194</b>	<b>17 648</b>	<b>154 786</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2022</b>	<b>50 827</b>	<b>81 336</b>	<b>12 336</b>	<b>144 499</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

	Pozemky a budovy	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	54 159	99 257	24 759	178 175
Prírastky	30	262	5 700	5 992
Úbytky	(342)	(5 418)	(93)	(5 853)
Prevody	696	12 022	(12 718)	-
Kurzové rozdiely	-	-	-	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2021</b>	<b>54 543</b>	<b>106 123</b>	<b>17 648</b>	<b>178 314</b>
Oprávky k 1. 1. 2021	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	(3 827)	(17 735)	-	(21 562)
Odpisy a zostatková hodnota pri vyradení	(1 110)	(6 600)	-	(7 710)
Vyradenie	342	5 418	-	5 760
Kurzové rozdiely	(4)	(12)	-	(16)
<b>Oprávky k 31. 12. 2021</b>	<b>(4 599)</b>	<b>(18 929)</b>	<b>-</b>	<b>(23 528)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2021</b>	<b>49 944</b>	<b>87 194</b>	<b>17 648</b>	<b>154 786</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2021 vykázaná pred zlúčením (pozn.3)</b>	<b>35 330</b>	<b>79 647</b>	<b>17 648</b>	<b>132 625</b>

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

Skupina vykazuje prírastky na budovách a stavbách, strojoch a zariadeniach zo zmlúv o prenájme, ktoré boli identifikované ako lízing. Ďalšie podrobnosti v pozn. 14.

Úbytok budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2022 zahŕňa vyradenie majetku vo výške 369 tis. EUR z titulu likvidácie a vo výške 306 tis. EUR z titulu predaja.

Dlhodobý hmotný majetok je zaťažený záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 13.

### Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma
Osobné automobily	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	37 398
Technológia a budovy	proti všetkým rizikám alebo proti odcudzeniu a živelným pohromám, zodpovednosť za škodu	342 455

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 5. NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

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

	Goodwill	Oceniteľné práva	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021	-	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	39 122	76 014	3 130	872	119 138
Prírastky	-	-	-	227	227
Úbytky	-	-	(90)	-	(90)
Presuny	-	-	116	(116)	-
Kurzové rozdiely	-	-	-	-	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2021</b>	<b>39 122</b>	<b>76 014</b>	<b>3 156</b>	<b>983</b>	<b>119 275</b>
Oprávky a strata zo zníženia hodnoty k 1. 1. 2021	-	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	-	(1 388)	(1 840)	-	(3 228)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	-	(211)	-	(211)
Úbytky	-	-	90	-	90
Kurzové rozdiely	-	-	-	-	-
<b>Oprávky k 31. 12. 2021</b>	<b>-</b>	<b>(1 388)</b>	<b>(1 961)</b>	<b>-</b>	<b>(3 349)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2021</b>	<b>39 122</b>	<b>74 626</b>	<b>1 195</b>	<b>983</b>	<b>115 926</b>
<b>Zostatková hodnota k 31.12.2021 vykázaná pred zlúčením (pozn. 3)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>695</b>	<b>983</b>	<b>1 678</b>

Oceniteľné práva vykázané k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané skupinou.

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

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### Goodwill, Oceniteľné práva a posúdenia zníženia hodnoty

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

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

Použitie predpokladov pri teste na zníženie hodnoty pre CGU skupiny I.D.C. Holding decembru 2022 boli nasledovné:

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

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



## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 6. OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ostatný finančný majetok zahŕňa:

	31. december 2022	31. december 2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky	29	457
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku a ostatné dlhodobé pohľadávky, netto	29	457
<b>Celkom</b>	<b>29</b>	<b>457</b>

Dlhodobá pohľadávka z pôžičky uzatvorenej 31. júla 2019 medzi I.D.C. Hungária Zrt. a Unit-Logisztika Kft. vo výške 743 tis. EUR. Pôžička bola splatná 12. augusta 2025, úroková sadzba: BUBOR +1,75 %. K 31. decembru 2022 bola pohľadávka splatená.

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

### 7. OSTATNÝ DLHODOBÝ MAJETOK

Ostatný dlhodobý majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období	32	51
<b>Celkom</b>	<b>32</b>	<b>51</b>

Dlhodobé pohľadávky zahŕňajú najmä náklady budúcich období predstavujúce k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poistné, služby výpočtovej techniky

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 8. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Materiál a suroviny	9 589	8 134
Hotové výrobky	9 662	7 835
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	93	68
Nedokončená výroba	331	347
<b>Celkom</b>	<b>19 675</b>	<b>16 384</b>

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 294 tis. (31. december 2021: 299 tis. EUR). K 31. decembru 2022 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 291 tis. EUR (31. december 2021: zvýšenie nákladu 281 tis. EUR) z titulu zvýšenia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 296 tis. EUR (31. december 2021: 0 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	13 088
Výrobky	Prevádzková zodpovednosť, vadný výrobok, regresné náhrady – poistenie zodpovednosti za škodu	7 500

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

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

	31. december 2022	31. december 2021
Pohľadávky z obchodného styku	13 565	11 352
Opravná položka k pohľadávkam	(576)	(315)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	12 989	11 037
Ostatné pohľadávky	169	162
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
Ostatné pohľadávky, netto	169	162
Daňové pohľadávky	814	870
<b>Celkom</b>	<b>13 972</b>	<b>12 069</b>

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

Daňové pohľadávky vo výške 814 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 870 tis. EUR) predstavujú najmä pohľadávky z titulu DPH.

Prevzatá pohľadávka DPH predstavuje k 31. decembru 2021 čiastku 7 tis. EUR (pozri pozn.3).

Členenie pohľadávok z obchodného styku:

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

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

Zmeny opravných položiek na pochybné a sporné pohľadávky:

	31. december 2022	31. december 2021
Stav na začiatku roka	(315)	(383)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	(382)	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	8
Zrušenie z titulu zániku opodstatnenosti	121	60
<b>Celkom</b>	<b>(576)</b>	<b>(315)</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

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

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

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

	31. december 2022	31. december 2021
Do 90 dní	2 565	3 625
90 – 180 dní	6	14
180 – 360 dní	3	-
Nad 360 dní	-	-
<b>Celkom</b>	<b>2 574</b>	<b>3 639</b>

Veková štruktúra opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2022	31. december 2021
Do lehoty splatnosti	361	117
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	13	1
180 – 360 dní po lehote splatnosti	34	3
Nad 360 dní po lehote splatnosti	168	194
<b>Celkom</b>	<b>576</b>	<b>315</b>

### 10. OSTATNÝ OBEŽNÝ MAJETOK

Ostatný obežný majetok pozostáva z nasledujúcich položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období	277	336
Ostatné obežné aktíva	-	5
<b>Celkom</b>	<b>277</b>	<b>341</b>

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

Prevzaté príjmy budúcich období predstavuje k 31. decembru 2021 čiastku 5 tis. EUR (pozri pozn.3).

### 11. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2022	31. december 2021
Pokladne a ceniny	42	36
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	27 558	19 075
<b>Celkom</b>	<b>27 600</b>	<b>19 111</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b>	<b>27 600</b>	<b>19 111</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 12. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2021: 4 600 akcií na meno) s menovitou hodnotou jednej akcie 3,32 tis. EUR. K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 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 2022 v celkovej výške 5 731 tis. EUR (31. december 2021: 5 717 tis. EUR), z emisného ážia vo výške 291 tis. EUR (31. december 2021: 291 tis. EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (412) tis. EUR (31. december 2021: (426) tis. EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

### 13. ÚVERY A DLHOPISY

#### 13.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Dlhodobé bankové úvery	106 146	-
Časť splatná do 1 roka	(10 903)	-
Vydané dlhopisy	36 424	48 216
Časť splatná do 1 roka	(497)	(12 299)
Ostatné pôžičky	101	310
Časť splatná do 1 roka	(101)	(207)
<b>Celkom</b>	<b>131 170</b>	<b>36 020</b>

Ostatné pôžičky sa týkali dlhodobých pôžičiek poskytnutých inými nepeňažnými inštitúciami.

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	31. december 2022	Splatnosť	31. december 2021	Splatnosť
Slovenská sporiteľňa, a.s.	106 146	marec 2029	-	-
<b>Dlhodobé úvery – celkom</b>	<b>106 146</b>		<b>-</b>	

Dlhodobé úvery k 31. decembru 2021 boli predčasne splatené v decembri 2021 a to načerpaním nového krátkodobého úveru v SLSP a.s., v zmysle Zmluvy o úveroch č. 1008/CC/21 zo dňa 13. decembra 2021 (pozri pozn. 13.2).

Dlhopisy sa k 31. decembru 2022 úročia fixnými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,77 % do 3,35 % p. a. Bankové úvery sa k 31. decembru 2022 úročia fixnými a pohyblivými sadzbami v rozpätí od 1,00 % do 2,00 % p. a. Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2021 boli úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1,00 % do 5,00 % p. a.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

K 31. decembru 2022:	Dlhopis IDC 2022	Dlhopis IDC 2024	Dlhopis IDC 2027	Dlhopis Praha 2022	Dlhopis IDC 2033
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Praha	IDC Hol- ding
Emitované dňa	12. 8. 2013	8. 7. 2016	29. 7. 2016	15. 5. 2017	29. 6. 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100	100	100	1,958	50
Počet emitovaných dlhopisov	100	80	80	800	400
Splatnosť dlhopisov	8/2022	7/2024	7/2027	5/2022	6/2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,60 % p. a. ročne	1,77 % p. a. ročne	2,97 % p. a. ročne	7,5 % p.a.	3,35 % p. a. ročne
	k 12. augustu	k 8. júlu	k 29. júlu	štvrtročne k 15. februáru; 15. máju; 15 augustu; 15 novembriu	k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>			- 8 000	8 000	- 20 000
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov			- 8 065	8 098	- 20 261
z toho: krátkodobá časť			- 66	100	- 331

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

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

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

Dlhopis IDC 2022 spoločnosť splatila v auguste 2022.

Ostatné dlhodobé pôžičky v roku 2022 zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2022
Polski Fundusz Rozwoju	0 %	19.05.2023	101
<b>Celkom</b>			<b>101</b>

### Záložné právo na majetok

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

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2022	31. december 2021	31. december 2022	31. december 2021
Bankové úvery	106 146	105 034	106 146	105 034
Dlhopisy	36 424	48 216	39 476	50 200
Ostatné	101	310	101	310
<b>Celkom</b>	<b>142 671</b>	<b>153 560</b>	<b>145 733</b>	<b>155 544</b>

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

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

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

K 31. decembru 2021	Krátkodobé	Dlhodobé	Celkom
Úvery a dlhopisy denominované v EUR	115 709	35 917	151 626
Dlhopisy denominované v CZK	1 624	-	1 624
Ostatné pôžičky denominované v PLN	207	103	310
<b>Úvery celkom</b>	<b>117 540</b>	<b>36 020</b>	<b>153 560</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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 2022 boli všetky splnené.

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

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	10 903	-
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	497	12 299
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 13.1)	101	207
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 1008/CC/21	-	54 017
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 502/CC/21	-	51 017
<b>Celkom</b>	<b>11 501</b>	<b>117 540</b>

K 31. decembru 2021 krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 1008/CC/21 predstavuje úver so splatnosťou 31. marca 2022, s výškou úverového rámca 60 000 tis. EUR, s fixnou úrokovou sadzbou 1,40 % p. a. Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 502/CC/21 predstavuje úver prevzatý na základe zlúčenia (pozri pozn.3), so splatnosťou 31. marca 2022, s výškou úverového rámca 91 000 tis. EUR. Krátkodobé úvery boli v priebehu mesiaca marec 2022 refinancované načerpaním novej dlhodobej úverovej linky v SLSP, v zmysle Zmluvy o úveroch č. 3/CC/22.

Krátkodobé úvery sa k 31. decembru 2022 úročia fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami v rozpätí od 1,00 % do 4,00 % p.a. (31. december 2021: od 1,00 % do 8,00 % p.a.).

### 14. LÍZING

	31. december 2022	31. december 2021
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	541	549
Splatné od 1 – 5 rokov	786	1 127
Splatné nad 5 rokov	31	123
	<b>1 358</b>	<b>1 799</b>
Nerealizované finančné náklady	(69)	(101)
<b>Súčasná hodnota záväzku</b>	<b>1 289</b>	<b>1 698</b>
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(512)	(511)
<b>Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)</b>	<b>777</b>	<b>1 187</b>

K 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 vykazuje skupina ako lízing zmluvy týkajúce sa prenájmu nebytových priestorov, prenájmu zariadenia a dopravných prostriedkov s dobou trvania prenájmu dlhšou ako jeden rok.

### 15. REZERVY

	31. december 2022	31. december 2021
Stav k 1. januáru	728	772
Tvorba rezervy počas roka	269	117
Použitie rezervy počas roka	(65)	(161)
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>932</b>	<b>728</b>
z toho: krátkodobá časť	313	81

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



## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

	<b>31. december 2022</b>	
Diskontná sadzba	4,2 %	
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania platov	7 %	
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %	
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.	
	<b>31. december 2021</b>	
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.	

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

#### 16.1. Ostatné dlhodobé záväzky

Ostatné dlhodobé záväzky pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	<b>31. december 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Výnosy budúcich období	9	13
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(3)	(4)
Ostatné záväzky z obchodného styku	8	17
<b>Celkom</b>	<b>14</b>	<b>26</b>

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 9 tis. EUR (31. december 2021: 13 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 2022: 4 tis. EUR (31. december 2021: 4 tis. EUR).

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

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

	<b>31. december 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Záväzky z obchodného styku	13 652	7 882
Záväzky voči zamestnancom	4 333	3 897
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 979	1 843
Daňové záväzky	678	468
Výdavky budúcich období	3	4
Výnosy budúcich období	42	1
Ostatné záväzky	9	15
<b>Celkom</b>	<b>20 696</b>	<b>14 110</b>

Prevzaté záväzky predstavujú čiastku k 31. decembru 4 tis. EUR, záväzky z obchodného styku 3 tis. EUR, ostatné záväzky 1 tis. EUR (pozri pozn.3).

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

	Suma
Počiatkový stav k 1. januáru 2022	93
Tvorba celkom	517
Čerpanie celkom	(573)
<b>Konečný stav k 31. decembru 2022</b>	<b>37</b>

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

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	31. december 2022	31. december 2021
Závazky do lehoty splatnosti	18 869	13 942
Závazky po lehote splatnosti	1 827	168
<b>Celkom</b>	<b>20 696</b>	<b>14 110</b>

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

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

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Slovensko	60 499	27 928
Česká republika	58 972	23 937
Poľsko	26 453	12 648
Maďarsko	11 345	4 703
Ostatné	2 328	1 907
<b>Predaj celkom</b>	<b>159 597</b>	<b>71 123</b>

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

Komoditná štruktúra predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Vlastné výrobky a tovar	159 473	71 045
Služby	124	78
<b>Predaj celkom</b>	<b>159 597</b>	<b>71 123</b>

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

### 18. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Spotreba materiálu a energií a predaj tovaru	74 380	29 842
Služby	27 438	15 943
<b>Spotrebovaný materiál a služby, celkom</b>	<b>101 818</b>	<b>45 785</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 19. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Mzdové náklady	22 131	11 341
Náklady na sociálne zabezpečenie	9 247	4 480
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>31 378</b>	<b>15 821</b>

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Robotníci a administratívni pracovníci	1 114	1 160
Riadiaci pracovníci	20	25
<b>Priemerný počet pracovníkov, celkom</b>	<b>1 134</b>	<b>1 185</b>

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

Ostatné prevádzkové náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Zisk/(strata) z predaja budov, stavieb, strojov, zariadení, nehmotného majetku a zásob	69	391
Dane a poplatky	(2 025)	(635)
Zúčtovanie/(tvorba) opravnej položky k pohľadávkam a odpis pohľadávok	(33)	83
Poistné	(520)	(182)
Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady)	(436)	(144)
<b>Ostatné prevádzkové výnosy/(náklady) celkom, netto</b>	<b>(2 945)</b>	<b>(487)</b>

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

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií	187	37
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(41)	(476)
<b>Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto</b>	<b>146</b>	<b>(439)</b>

### 22. DAŇ Z PRÍJMOV

#### 22.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Splatná daň	(967)	(33)
Odložená daň	22 334	89
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>21 367</b>	<b>56</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 22.2. Odsúhlasenie dane z príjmov

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

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Zisk pred zdanením	8 017	(1 331)
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(1 684)	280
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(185)	(67)
Vplyv nevykázananej odloženej dane	(561)	21
Vplyv rozdielných daňových sadzieb dcérskych spoločností pôsobiacich v iných jurisdikciách	23 305	-
Vplyv zmeny sadzby dane	492	(178)
Vplyv predaja dcérskej spoločnosti	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>21 367</b>	<b>56</b>

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

### 22.3. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložená daňová pohľadávka/(záväzok)	31. december 2022	31. december 2021
Umorovanie daňovej straty	-	-
Pohľadávky	63	18
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	(25 957)	(28 081)
Goodwill	19 976	
Zásoby	291	256
Rezervy - zamestnanci	666	604
Ostatné	272	177
<b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b>	<b>(4 689)</b>	<b>(27 026)</b>

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

	31. december 2022	31. december 2021
Odložená daňová pohľadávka	264	144
Odložený daňový záväzok	(4 953)	(27 170)
<b>Odložený daňový (záväzok) celkom, netto</b>	<b>(4 689)</b>	<b>(27 026)</b>

## 22. ZISK NA AKCIU

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

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 24. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

#### 24.1. Spriaznené osoby

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

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

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

	31. december 2022	31. december 2021
Závazky – krátkodobé	66	4
Ostatné dlhodobé záväzky	-	656
Pohľadávky – krátkodobé	-	5
Výnosy z transakcií služieb a predaja	1	153
Spotreba materiálu a služieb	195	378
Náklady z úverov, pôžičiek	-	119
Obstaranie majetku	-	-

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

Mzdy vyplatené riaditeľom a odmeny za výkon funkcie vyplatené členom orgánov spoločnosti počas roka končiaceho sa 31. decembra 2022 predstavovali sumu 1 409 tis. EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2021 sumu 1 441 tis. EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	Rok končiaci sa	
	31. december 2022	31. december 2021
Štatutárne orgány	241	14
Dozorné orgány	20	12
Ostatné	1	1
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>262</b>	<b>27</b>

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

### 25. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

#### 25.1. 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.

#### 25.2. Investičné výdavky

Skupina pripravila investičný plán na rok 2023 vo výške 7 048 tis. EUR. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia skupiny o investičných výdavkoch.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 25.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

### 26. OBSTARANIE DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTÍ

Ako je uvedené v poznámke 1.3 a 3 po zlúčení I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s. skupina I.D.C. Holding, a.s. prebrala pri zlúčení k 1.1.2022 skupinové zostatky materskej spoločnosti Merge Plan, a.s. Spoločnosť Merge Plan, a.s. získala od 1. júla 2021 kontrolu nad skupinou I.D.C. Holding, a.s. obstaraním 50 % obchodného podielu v skupine I.D.C. Holding, a.s., pričom jediný spoločník materskej spoločnosti Finhold a.s. už vlastnil do 1. júla 2021 505 podiel v skupine I.D.C. Holding. Do konca roka 2021 podiel jediného spoločníka bol prevedený do spoločnosti Merge Plan, a.s., čím sa skupina Merge Plan, a.s. stala 100 % vlastníkom skupiny I.D.C. Holding, a.s.

	<b>Hodnota ku dňu akvizície</b>
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	232 969
Zásoby	17 853
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky	33 820
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	17 475
Úvery a pôžičky	(65 201)
Dlhodobé a krátkodobé finančné záväzky	(1 885)
Ostatné záväzky	(61 306)
<b>Čistý identifikovateľný majetok a záväzky</b>	<b>173 755</b>
Nadobudnutý podiel	100 %
<b>Goodwill</b>	<b>39 122</b>
Zaplatená odmena +reálna hodnota 50% vlastnených akcií	212 877
Nadobudnuté peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	17 467
<b>Čistý peňažný výdavok</b>	<b>72 538</b>

Goodwill vo výške EUR 39 122 tisíc vznikajúci z akvizície nebude odpočítateľný na účely dane z príjmov.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 27. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

#### 27.1. 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 2021 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženia na konci roka:

	31. december 2022	31. december 2021
Dlh (i)	142 671	153 560
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(27 600)	(19 111)
Čistý dlh	115 071	134 449
Vlastné imanie (ii)	151 817	122 698
<b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b>	<b>76 %</b>	<b>109 %</b>

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

(ii) Pozn. 12

#### Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2022	31. december 2021
Ostatný finančný majetok	29	457
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	41 572	31 180
<b>Finančný majetok</b>	<b>41 601</b>	<b>31 637</b>

Bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	142 671	153 560
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	21 999	15 834
<b>Finančné záväzky</b>	<b>164 670</b>	<b>169 394</b>

#### 27.2. 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 ruských rubľoch. Skupina využíva derivátové nástroje na zníženie týchto rizík.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

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

	Závazky		Majetok	
	31. december 2022	31. december 2021	31. december 2022	31. december 2021
CZK	1 870	2 944	9 339	6 233
HUF	893	819	5 511	3 849
PLN	1 353	1 192	7 479	11 140
RUB	-	38	-	320
ostatné	-	-	-	-

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť skupiny na 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN a RUB (2021: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	CZK		HUF	
	31. december 2022	31. december 2021	31. december 2022	31. december 2021
Zisk alebo strata	1 120	493	693	455

	PLN		RUB	
	31. december 2022	31. december 2021	31. december 2022	31. december 2021
Zisk alebo strata	919	1 492	-	42

### (ii) Riziko pohybu cien komodít

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

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

### (iii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky skupiny nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Skupina má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. 13).

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk skupiny za rok končiaci sa 31. decembra 2022 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 tis. EUR (2021: zmena o 0 tis. EUR); to platí najmä pre angažovanosť skupiny voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.



## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### (iv) Úverové riziko

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

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

### (v) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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 mesia- cov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
<b>31. december 2022</b>							
Bezúročne záväzky	-	15 737	1 835	3 498	8	-	21 078
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	1,94 %	-	6 000	7 049	80 442	63 951	157 442
Záväzky z lízingu	3,26 %	50	99	382	786	31	1 348
		<b>15 787</b>	<b>7 934</b>	<b>10 929</b>	<b>81 236</b>	<b>63 982</b>	<b>179 868</b>

	Vážená priemerná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
<b>31. december 2021</b>							
Bezúročne záväzky	-	9 888	1 335	2 827	121	-	14 171
Nástroje s variabilnou úrokovou sadzbou	-	-	-	-	-	-	-
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou	1,97 %	-	105 366	13 118	11 914	32 928	163 326
Záväzky z lízingu	3,26 %	48	139	364	1 127	123	1 801
		<b>9 936</b>	<b>106 840</b>	<b>16 309</b>	<b>13 162</b>	<b>33 051</b>	<b>179 298</b>

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 27.3. 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.

### 27.4. Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

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

## 28. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v tis. EUR)

### 29. SCHVÁLENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 2 až 35 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 27. marca 2023 Ing. Roman Ježo, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ a RNDr. Ing. Marcel Imrišek, člen predstavenstva.

Zostavené dňa: ..... 27. marca 2023



---

**Ing. Roman Ježo**



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

## **12. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

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

Rok končiaci sa 31. decembra 2022





# **OBSAH**

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

INDIVIDUÁLNA SÚVAHA	116
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT	117
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ	118
INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV	119
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM	120 - 153

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 2022, 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 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ)

### Základ pre názor

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

### Kľúčové záležitosti auditu

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

Opis najzávažnejších posúdených rizík významnej nesprávnosti vrátane posúdených rizík významnej nesprávnosti z dôvodu podvodu

Zhrnutie našej reakcie na riziká

### Zlúčenie so spoločnosťou Merge Plan, a.s.

Pozri body 1.3 a 3 poznámok individuálnej účtovnej závierky

V roku 2021 sa stala materskou spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. spoločnosť Merge Plan, a.s., ktorá vznikla 30. marca 2021 a od 1. júla 2021 získala kontrolu nad spoločnosťou. Na základe zmluvy o zlúčení spoločnosť Merge Plan, a.s. zanikla 1. januára 2022 a jej právnym nástupcom sa stala spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. Spoločnosť Merge Plan, a.s. po obstaraní podielov spoločnosti účtovala o tejto akvizícii pomocou reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly.

Keďže samotné zlúčenie spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s. je právne efektívne od 1. januára 2022 nepredstavuje v rámci skupiny Merge Plan, a.s. a I.D.C. Holding, a.s. podnikovú kombináciu v zmysle pravidiel Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ) (ďalej len „IFRS“) a štandardu IFRS 3, ale internú reštrukturalizáciu skupiny spoločností pod spoločnou kontrolou. Spoločnosť si pre metódu účtovania zvolila možnosť prebratia skupinových zostatkov spoločnosti Merge Plan, a.s. spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s.

Účtovanie o zlúčení so spoločnosťou Merge Plan, a.s. považujeme za kľúčovú záležitosť auditu, pretože má významný vplyv na vykázanú hodnotu aktív a pasív v individuálnej účtovnej závierke, ktoré po zlúčení narástli oproti riadnej zverejnenej individuálnej účtovnej závierke za rok 2021 približne o 139 miliónov EUR. V prípade nesprávnej aplikácie IFRS štandardov pre transakciu zlúčenia, nesprávne stanovených reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly by vykázané aktíva a pasíva spoločnosti vykázané v individuálnej účtovnej závierke k 31. decembru 2022 mohli byť významne nesprávne.

V súvislosti so zvolenou metódou účtovania prebratia skupinových zostatkov spoločnosti Merge Plan, a.s. spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. sme posúdili súlad zvolenej možnosti s IFRS štandardmi.

Pre účely overenia stanovených reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly sme posúdili modely, primeranosť predpokladov a presnosť relevantných údajov, ktoré spoločnosť použila na identifikáciu aktív, záväzkov a podmienených záväzkov a stanovenie ich reálnych hodnôt.

Pre relevantné modely a expertné úsudky aplikované na identifikáciu a ocenenie dlhodobých hmotných a nehmotných aktív spoločnosťou sme vykonali:

- diskusiu s manažmentom, vedením a zástupcami akcionárov, zameranú na budúce plány spoločnosti
- analýzu plánov na obdobie nasledujúcich 10 rokov a zhodnotenie správnosti predpokladov použitých pri ich príprave
- naši odborníci na oceňovanie posúdili súlad oceňovacích modelov navrhnutých a aplikovaných spoločnosťou s platnými oceňovacími štandardmi vrátane posúdenia primeranosti predpokladov použitých v oceňovacích modeloch.

V súvislosti s novo identifikovanými nehmotnými aktívami – goodwillom a obchodnými známkami k dátumu získania kontroly, ktoré podľa posúdenia spoločnosti majú neurčitú dobu životnosti sme posúdili k dátumu súvahy model testovania znehodnotenia týchto aktív pripravený spoločnosťou. Posúdili sme primeranosť výhľadových informácií o budúcich finančných plánoch spoločnosti a naši odborníci na oceňovanie posúdili metodiku a správnosť modelu na testovanie znehodnotenia.



## Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod 3 v poznámkach individuálnej účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. prebrala pri zlúčení skupinové zostatky spoločnosti Merge Plan, a.s., a preto sa údaje za minulé účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti a údaje za minulé účtovné obdobie uvedené v priloženej individuálnej účtovnej závierke líšia. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

## 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 zachováme 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 prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

## **SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Naš 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 2022 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 dvadsaťpäť rokov.

### **Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit**

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

### **Neaudítorské služby**

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

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

Bratislava 27. marca 2023



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

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



# INDIVIDUÁLNA SÚVAHA

## s údajmi k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2022 (v celých EUR)

### AKTÍVA

NEOBEŽNÝ MAJETOK	Pozn.	31. december 2022	31. december 2021
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	4	141 723 629	151 429 077
Goodwill a Nehmotný majetok	5	115 985 361	115 926 501
Investície v dcérskych spoločnostiach	6	17 175 357	17 311 569
Ostatný dlhodobý majetok	7	23 121	27 734
<b>Neobežný majetok celkom</b>		<b>274 907 468</b>	<b>284 694 881</b>
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Zásoby	8	13 405 943	11 673 577
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	13 094 741	9 711 645
Daňové pohľadávky	25	321 127	582 665
Ostatný obežný majetok	7	145 329	210 756
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	17 968 972	7 583 467
<b>Obežný majetok celkom</b>		<b>44 936 112</b>	<b>29 762 110</b>
<b>AKTÍVA CELKOM</b>		<b>319 843 580</b>	<b>314 456 991</b>

### VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

#### KAPITÁL A REZERVY

Základné imanie	11	15 272 000	15 272 000
Zákonné a ostatné fondy	11	5 323 701	5 310 142
Nerozdelený zisk	11	127 985 520	102 373 645
<b>Vlastné imanie celkom</b>		<b>148 581 221</b>	<b>122 955 787</b>

#### DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Dlhodobé úvery a dlhopisy	12	135 969 932	35 917 175
Záväzky z lízingu	13	250 264	288 269
Odložený daňový záväzok	25	5 521 114	27 708 569
Rezervy	14	618 793	646 608
Ostatné dlhodobé záväzky	15	14 016	25 546
<b>Dlhodobé záväzky celkom</b>		<b>142 374 119</b>	<b>64 586 167</b>

#### KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	17 316 313	11 059 528
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	12	11 400 151	115 708 525
Záväzky z lízingu	13	83 194	65 638
Rezervy	14	88 582	81 346
Daňové záväzky	25	-	-
<b>Krátkodobé záväzky celkom</b>		<b>28 888 240</b>	<b>126 915 037</b>
<b>Záväzky celkom</b>		<b>171 262 359</b>	<b>191 501 204</b>

<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>		<b>319 843 580</b>	<b>314 456 991</b>
--	--	--------------------	--------------------

## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT

### za roky končiace sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021 (v celých EUR)

VÝNOSY	Pozn.	Rok končiaci sa 31. december 2022	Rok končiaci sa 31. december 2021
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	16	1134 114 950	60 600 438
<b>PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY</b>			
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	17	559 294	(1 554 637)
Spotrebovaný materiál a služby	18	(87 962 315)	(37 617 476)
Osobné náklady	19	(25 155 293)	(12 527 329)
Odpisy a amortizácia		(13 622 820)	(6 501 548)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	20	(594 031)	264 932
<b>Prevádzkové náklady celkom, netto</b>		<b>(126 775 165)</b>	<b>(57 936 058)</b>
<b>PREVÁDZKOVÝ ZISK</b>		<b>7 339 785</b>	<b>2 664 380</b>
<b>FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>			
Výnosové úroky	21	27 970	1 401
Nákladové úroky	22	(2 946 561)	(1 586 762)
Kurzové rozdiely, netto	23	(150 827)	(215 047)
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	24	155 874	(438 986)
<b>Finančné náklady celkom, netto</b>		<b>(2 913 544)</b>	<b>(2 239 394)</b>
<b>ZISK PRED ZDANENÍM</b>		<b>4 426 241</b>	<b>424 986</b>
<b>DAŇ Z PRÍJMOV</b>	<b>25</b>	<b>22 185 634</b>	<b>(323 846)</b>
<b>ZISK ZA ROK</b>		<b>26 611 875</b>	<b>101 140</b>
<b>ZISK NA AKCIU</b>	<b>26</b>	<b>5 785</b>	<b>22</b>
OSTATNÝ SÚHRNNÝ ZISK/(STRATA)			
POLOŽKY BEZ REKLASIFIKÁCIE		13 559	(42 616)
Oceňovacie rozdiely		13 559	(42 616)
<b>CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK</b>		<b>26 625 434</b>	<b>58 524</b>

## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

### za roky končiaci sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021 (v celých EUR)

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Emisné ážio	Oceňovacie rozdiely	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Celkom
K 30. marcu 2021	25 000	-	-	-	-	-	25 000
Vklad akcionára	-	122 872 263	-	-	-	-	122 872 263
Strata za rok	-	-	-	-	-	101 140	101 140
Zlúčenie (pozn.1.3 a 3):							
Zúčtovanie ZI	(25 000)	-	-	-	-	25 000	-
Zúčtovanie -vklad	-	(122 872 263)	-	-	-	122 872 263	-
Zúčtovanie -Ostatné položky	15 272 000	-	291 144	(396 473)	5 458 087	(20 624 758)	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	(42 616)	-	-	(42 616)
<b>K 31. decembru 2021</b>	<b>15 272 000</b>	<b>-</b>	<b>291 144</b>	<b>(439 089)</b>	<b>5 458 087</b>	<b>102 373 645</b>	<b>122 955 787</b>
K 01. januáru 2022	15 272 000	291 144	291 144	(439 089)	5 458 087	102 373 645	122 955 787
Čistý zisk za rok	-	-	-	-	-	26 611 875	26 611 875
Rozdelenie štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-	-
Vyplatenie z vkladu akcionára	-	-	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok	-	-	-	13 559	-	-	13 559
<b>K 31. decembru 2022</b>	<b>15 272 000</b>	<b>-</b>	<b>291 144</b>	<b>(425 530)</b>	<b>5 458 087</b>	<b>127 985 520</b>	<b>148 581 221</b>

## INDIVIDUÁLNY VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

### za roky končiaci sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021 (v celých EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:</b>		
Zisk pred zdanením	4 426 241	424 986
Položky upravujúce zisk pred zdanením na peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
Odpisy a amortizácia	13 627 577	6 501 548
Strata/(zisk) z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(33 510)	(393 332)
Opravná položka k pohľadávkam a zásobám	(4 833)	220 977
Odpis pohľadávok	33 178	2 395
Dividendy	-	-
Úroky, netto	2 918 591	1 585 361
Kurzové rozdiely, netto	(45 343)	(22 597)
Rezervy	(3 416)	(97 665)
Ostatné nepeňažné položky	17 619	(5 059)
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	(1 743 827)	1 667 226
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	(3 370 929)	3 528 305
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	5 760 446	(252 942)
Ostatné aktíva a záväzky	65 927	2 911
<b>Prevádzkové peňažné toky, netto</b>	<b>21 647 721</b>	<b>13 162 114</b>
Prijaté úroky	27 970	1 401
Zaplatené úroky	(2 756 792)	(1 760 454)
Zaplatená daň z príjmov	256 113	(487 112)
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto</b>	<b>19 175 012</b>	<b>10 915 949</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Prírastky budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(3 595 191)	(7 604 116)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	203 546	592 403
Príjmy z predaja podielov	135 562	-
Výdavky na obstaranie podielov	-	(81 381 087)
<b>Peňažné toky použité v investičnej činnosti, netto</b>	<b>(3 256 083)</b>	<b>(88 392 800)</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:</b>		
Príjmy spojené s úvermi	116 983 260	144 016 734
Výdavky spojené s úvermi	(116 228 646)	(53 454 159)
Príjmy spojené s dlhopismi	-	-
Výdavky spojené s dlhopismi	(10 000 000)	(2 000 000)
Príjmy spojené s pôžičkami	4 800 000	-
Výdavky spojené s pôžičkami	-	(3 500 000)
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu	(79 266)	(36 029)
Vyplatené príspevky akcionára	(1 000 000)	-
Čistá zmena ostatných dlhodobých záväzkov	(8 772)	8 772
<b>Peňažné toky z/(použité vo) finančnej činnosti, netto</b>	<b>(5 533 424)</b>	<b>85 035 318</b>
<b>ZMENA STAVU PEŇAZÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV, NETTO</b>	<b>10 385 505</b>	<b>7 558 467</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU OBDOBIA</b>	<b>7 583 467</b>	<b>25 000</b>
<b>PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA</b>	<b>17 968 972</b>	<b>7 583 467</b>

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1.1. Opis spoločnosti

I.D.C. Holding, a.s. („spoločnosť“) je akciová spoločnosť v Slovenskej republike, ktorá bola založená 22. novembra 1996, vznikla 16. januára 1997 a ktorá sa priamo venuje výrobe a predaju trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovíniiek. 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 2022 do 31. decembra 2022 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

V roku 2021 sa stala materskou spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. spoločnosť Merge Plan, a.s., ktorá vznikla 30. marca 2021 a od 1. júla 2021 získala kontrolu nad spoločnosťou. Na základe zmluvy o zlúčení spoločnosť Merge Plan, a.s. zanikla 1. januára 2022 a jej právnym nástupcom sa stala spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. Spoločnosť Merge Plan, a.s. po obstaraní podielov spoločnosti určovala o tejto akvizícii pomocou reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly. Keďže samotné zlúčenie spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. a Merge Plan, a.s. je právne efektívne od 1. januára 2022 nepredstavuje v rámci skupiny Merge Plan, a.s. a I.D.C. Holding, a.s. podnikovú kombináciu v zmysle pravidiel IFRS 3, ale internú reštrukturalizáciu skupiny spoločností pod spoločnou kontrolou. Spoločnosť si zvolila možnosť prebratia skupinových zostatkov spoločnosti Merge Plan, a.s. spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. Z dôvodu tohto rozhodnutia táto účtovná závierka nezobrazuje porovnateľné údaje za minulé účtovné obdobie tak, ako boli schválené a zverejnené v účtovnej závierke spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ale porovnateľné údaje za rok 2021 predstavujú hodnoty vykázané spoločnosťou Merge Plan, a.s. zlúčené so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. k dátumu získania kontroly nad spoločnosťou I.D.C. Holding a.s. Porovnanie údajov za minulé účtovné obdobie končiacie sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti a údajov za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke je uvedené v poznámke č.3.

Riadna individuálna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť vyhodnotila vplyv nedávnych makroekonomických zmien, vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, vplyvu pandémie Covid-19, rýchlo rastúcej inflácie, energetickej krízy, na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022, vrátane posúdenia vplyvu na schopnosť Spoločnosti inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, vytváranie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho poklesu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnocovanie úsudkov aplikovaných pri tvorbe odhadov a iné záležitosti. Tieto okolnosti nemajú významný negatívny vplyv na finančnú výkonnosť Spoločnosti a neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálnym spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.

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

Riadna individuálna účtovná závierka I.D.C. Holding, a.s., za rok končiaci 31. decembra 2021 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 27. apríla 2022. Riadna účtovná závierka Merge Plan, a.s. bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 28. decembra 2022.

#### 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 2021. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. obdobie od 30. marca 2021 do 31. decembra 2021. (pozri pozn.1.3 a 3)

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



## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

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 2022.

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

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

- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Úľavy od nájomného súvisiace s pandémiou Covid-19 po 30. júni 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. apríla 2021 alebo neskôr. Skoršie uplatnenie je povolené, a to aj v účtovnej závierke, ktorá nebola schválená na vydanie k dátumu vydania dodatku.)
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“** – Výnosy pred plánovaným použitím – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“** – Nevýhodné zmluvy – Náklady na splnenie zmluvy – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Koncepčný rámec s dodatkami k IFRS 3 – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (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 odstránenie nezrovnalosti a vysvetliť znenie** – prijaté EÚ dňa 28. júna 2021 (dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr. Dodatky k IFRS 16 sa týkajú len ilustračného príkladu, takže dátum účinnosti sa neuvádza.).

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

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

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

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“** vrátane dodatkov k IFRS 17 vydaných IASB dňa 25. júna 2020, prijaté EÚ dňa 19. novembra 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 17 „Poistné zmluvy“** – Prvé uplatnenie IFRS 17 a IFRS 9 – Porovnávacie informácie prijaté EÚ dňa 8. septembra 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politik prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (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, prijaté EÚ dňa 2. marca 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Odložená daň týkajúca sa pohľadávok a záväzkov vyplývajúcich z jednej transakcie prijaté EÚ dňa 11. augusta 2022 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr).
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Dlhodobé záväzky s kovenantmi (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr),

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 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 2022 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **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 IFRS 16 „Líziny“** – Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ostatné dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania).

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

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 riadna 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 2022 s dátumom 27. marca 2023, ktorá je k dispozícii v priestoroch spoločnosti.

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

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

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

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

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

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

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

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

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

**i. dlhodobý majetok zaradený do 31. decembra 1997 – rovnomerné odpisovanie,**

**ii. dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 1998 do 31. decembra 2002 – zrýchlené odpisovanie,**

**iii. dlhodobý majetok zaradený od 1. januára 2003 – odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania**

**iv. dlhodobý majetok od 1. januára 2015 je odpisovaný rovnomerne počas celej doby jeho používania vzhľadom na jeho opotrebenie.**

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

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

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

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

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

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

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

### c. Lízing

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

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

### d. Finančný majetok

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

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

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

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

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

Pri pohľadávkach z obchodného styku sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo ako očakávaná strata do doby splatnosti. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok zahŕňa skúsenosti 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. 9.

### e. Finančné nástroje

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

### f. Finančné deriváty

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

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré sú určené ako zabezpečenie peňažných tokov, sa vykazujú priamo vo vlastnom imaní. Sumy takto zúčtované vo vlastnom imaní sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v rovnakom období, v ktorom vznikol zabezpečený pevný záväzok alebo v ktorom očakávaná transakcia ovplyvní výsledok hospodárenia. K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 spoločnosť nemala žiadne finančné deriváty určené ako zabezpečenie peňažných tokov.

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

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

### g. 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.

### h. Bankové úvery a dlhopisy

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

### i. Výskum a vývoj

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

### j. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a cenné papiere s dobou

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

splatnosti do troch mesiacov odo dňa vystavenia, ku ktorým sa viaže zanedbateľné riziko zmeny hodnoty.

### k. Zásoby

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

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

### l. Časové rozlíšenie

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

### m. Rezervy

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

### n. Účtovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožitelnej 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.

### o. Dividendy

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

### p. Sociálne zabezpečenie a zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť okrem toho prispieva svojim zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie.

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

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### q. Štátne dotácie

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

### r. Náklady na úvery

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

### s. Transakcie v cudzích menách

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

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

### t. Splatná daň z príjmov

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

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

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

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

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

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

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

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 3. ZLÚČENIE

Spoločnosť Merge Plan, a.s. vznikla 30. marca 2021. Obstaraním 50 % podielu od spoločnosti Kassay Invest, a.s. spoločnosť Merge Plan, a.s. získala od 1.7. 2021 kontrolu nad spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. Spoločnosť Merge Plan, a.s. zanikla 1. januára 2022 a bola zrušená bez likvidácie na základe uzatvorenej Zmluvy o zlúčení medzi spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. (nástupnícka spoločnosť) podpísanej dňa 7. decembra 2021. Rozhodným dňom, od ktorého sa úkony Zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti je deň 1. január 2022. Základné imanie spoločnosti v sume 15 272 000 EUR sa zlúčením nezmenilo.

Spoločnosť I.D.C. Holding, a.s. prebrala pri zlúčení skupinové zostatky spoločnosti Merge Plan, a.s., preto údaje za minulé účtovné obdobie končiacie sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti a údaje za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke sa líšia a ich porovnanie je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Porovnanie vykazovania individuálnej súvahy k 31. decembru 2021:

	31. december 2021	31. december 2021 Vykázané pred zlúčením (zverejnené)	Rozdiel
<b>AKTÍVA</b>			
<b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	151 429 077	130 070 393	21 358 684
Nehmotný majetok	115 926 501	1 678 798	114 247 703
Investície v dcérskych spoločnostiach	17 311 569	14 808 860	2 502 709
Ostatný dlhodobý majetok	27 734	27 734	-
<b>Neobežný majetok celkom</b>	<b>284 694 881</b>	<b>146 585 785</b>	<b>138 109 096</b>
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>			
Zásoby	11 673 577	11 673 577	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9 711 645	9 704 926	6 719
Daňové pohľadávky	582 665	582 665	-
Ostatný obežný majetok	210 756	205 956	4 800
Peniaze a peňažné ekvivalenty	7 583 467	7 575 494	7 973
<b>Obežný majetok celkom</b>	<b>29 762 110</b>	<b>29 742 618</b>	<b>19 492</b>
<b>AKTÍVA CELKOM</b>	<b>314 456 991</b>	<b>176 328 403</b>	<b>138 128 588</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>			
<b>KAPITÁL A REZERVY</b>			
Základné imanie	15 272 000	15 272 000	-
Zákonné a ostatné fondy	5 310 142	5 310 140	2
Nerozdelený zisk	102 373 645	36 053 977	66 319 668
<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>122 955 787</b>	<b>56 636 117</b>	<b>66 319 670</b>
<b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY</b>			
Dlhodobé úvery a dlhopisy	35 917 175	35 917 175	-
Závazky z lízingu	288 269	288 269	-
Odložený daňový záväzok	27 708 569	6 921 279	20 787 290
Rezervy	646 608	646 608	-
Ostatné dlhodobé záväzky	25 546	25 546	-
<b>Dlhodobé záväzky celkom</b>	<b>64 586 167</b>	<b>43 798 877</b>	<b>20 787 290</b>



## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	11 059 528	11 055 021	4 507
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a dlhopisov a krátkodobé úvery	115 708 525	64 691 404	51 017 121
Závazky z lízingu	65 638	65 638	-
Rezervy	81 346	81 346	-
Daňové záväzky	-	-	-
Krátkodobé záväzky celkom	126 915 037	75 893 409	51 021 628
<b>Závazky celkom</b>	<b>191 501 204</b>	<b>119 692 286</b>	<b>71 808 918</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>	<b>314 456 991</b>	<b>176 328 403</b>	<b>138 128 588</b>

Spoločnosť Merge Plan, a.s. po obstaraní podielov spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. účtovala o tejto akvizícii pomocou reálnych hodnôt identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov určených ku dňu získania kontroly t. j. 1. júla 2021. Identifikované rozdiely medzi reálnou hodnotou aktív, záväzkov a podmienených záväzkov a ich účtovnou hodnotou sú vykázané v nasledujúcej tabuľke.

Vplyv precenenia na reálnu hodnotu:	Doba odpisovania
Pozemky	10 109 689
Budovy, stavby	3 957 439
Stroje, prístroje, zariadenia	7 291 556
Dlhodobý nehmotný majetok	499 559
Dlhodobý nehmotný majetok- ocniteľné práva	74 626 144
Dlhodobý nehmotný majetok-Goodwill	39 122 000
I.D.C. Praha, a.s.	2 817 789
I.D.C. POLONIA, S.A.	(400 733)
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	(527 510)
Coin, a.s.	627 846
OOO "I.D.C. Sedita"	(14 683)
<b>Celkom</b>	<b>138 109 096</b>
Odložený daňový záväzok	20 787 290
<b>Celkom vplyv precenenia</b>	<b>117 321 806</b>

### Vzájomné pohľadávky a záväzky:

Neboli evidované žiadne vzájomné pohľadávky a záväzky.

### Ostatné:

Ostatné položky majetku a záväzkov prevzala spoločnosť v plnej výške a vykazovala ich v rovnakej hodnote a členení, nakoľko ich účtovná hodnota sa rovnala reálnej hodnote.

### Individuálny výkaz súhrnných ziskov a strát:

Pre položky nákladov a výnosov za rok končiaci sa 31. decembra 2021 predstavujú hodnoty vykázané spoločnosťou Merge Plan, a.s. zlúčené so spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. k dátumu získania kontroly nad spoločnosťou I.D.C. Holding a.s., preto údaje za minulé účtovné obdobie končiacie sa 31. decembra 2021 vykázané a zverejnené v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti a údaje za minulé účtovné obdobie uvedených v tejto účtovnej závierke sa líšia a ich porovnanie je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

### Porovnanie vykazovania súhrnného výkazu ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2021:

Priložené poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovaných finančných výkazov.

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

### za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

VÝNOSY	Rok končiaci sa 31. december 2021	Rok končiaci sa 31. decembra 2021 vykázané pred zlúčením (zverejnené)
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	1134 114 950	114 428 045
<b>PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY</b>		
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	(1 554 637)	(35 963)
Spotrebovaný materiál a služby	(37 617 476)	(70 933 540)
Osobné náklady	(12 527 329)	(23 286 041)
Odpisy a amortizácia	(6 501 548)	(11 263 015)
Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy, netto	264 932	(47 697)
<b>Prevádzkové náklady celkom, netto</b>	<b>(57 936 058)</b>	<b>(105 566 256)</b>
<b>PREVÁDZKOVÝ ZISK</b>	<b>2 664 380</b>	<b>8 861 789</b>
<b>FINANČNÉ VÝNOSY/(NÁKLADY)</b>		
Výnosové úroky	1 401	1 792
Nákladové úroky	(1 586 762)	(1 894 274)
Kurzové rozdiely, netto	(215 047)	44 095
Ostatné finančné výnosy/(náklady), netto	(438 986)	(128 853)
<b>Finančné náklady celkom, netto</b>	<b>(2 239 394)</b>	<b>(1 977 240)</b>
<b>ZISK PRED ZDANENÍM</b>	<b>4 426 241</b>	<b>6 884 549</b>
<b>DAŇ Z PRÍJMOV</b>	<b>(323 846)</b>	<b>(1 509 617)</b>
<b>ZISK ZA ROK</b>	<b>101 140</b>	<b>5 374 932</b>
<b>ZISK NA AKCIU</b>	<b>-</b>	<b>1 168</b>
<b>CELKOVÝ SÚHRNNÝ ZISK</b>	<b>58 524</b>	<b>5 332 316</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 4. 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. 2022	12 977 641	38 758 043	103 266 435	17 595 268	172 597 387
Prírastky	-	8 777	50 040	3 588 429	3 647 246
Úbytky	-	(1 282)	(678 533)	-	(679 815)
Prevody	-	2 250 651	6 661 146	(8 911 797)	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2022</b>	<b>12 977 641</b>	<b>41 016 189</b>	<b>109 299 088</b>	<b>12 271 900</b>	<b>175 564 818</b>
Oprávky k 1. 1. 2022	-	(3 789 302)	(17 379 008)	-	(21 168 310)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(1 045 493)	(12 307 201)	-	(13 352 694)
Vyradenie	-	1 282	678 533	-	679 815
Prírastky	-	-	-	-	-
<b>Oprávky k 31. 12. 2022</b>	<b>-</b>	<b>(4 833 513)</b>	<b>(29 007 676)</b>	<b>-</b>	<b>(33 841 189)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2022</b>	<b>12 977 641</b>	<b>34 968 741</b>	<b>85 887 427</b>	<b>17 595 268</b>	<b>151 429 077</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2022</b>	<b>12 977 641</b>	<b>36 182 676</b>	<b>80 291 412</b>	<b>12 271 900</b>	<b>141 723 629</b>
	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Nedokončené investície a preddavky na budovy, stavby, stroje a zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021	-	-	-	-	-
Prírastky	12 819 242	38 220 763	96 261 075	24 652 746	171 953 826
Úbytky	-	-	-	5 329 436	5 329 436
Prevody	-	-	(4 685 875)	-	(4 685 875)
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2021</b>	<b>158 399</b>	<b>537 280</b>	<b>11 691 235</b>	<b>(12 386 914)</b>	<b>-</b>
	<b>12 977 641</b>	<b>38 758 043</b>	<b>103 266 435</b>	<b>17 595 268</b>	<b>172 597 387</b>
Oprávky k 1. 1. 2021	-	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	-	(3 302 283)	(16 051 317)	-	(19 353 600)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	-	(487 019)	(6 011 507)	-	(6 498 526)
Vyradenie	-	-	4 683 816	-	4 683 816
Prírastky	-	-	-	-	-
<b>Oprávky k 31. 12. 2021</b>	<b>-</b>	<b>(3 789 302)</b>	<b>(17 379 008)</b>	<b>-</b>	<b>(21 168 310)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zostatková hodnota k 31. 12. 2021</b>	<b>12 977 641</b>	<b>34 968 741</b>	<b>85 887 427</b>	<b>17 595 268</b>	<b>151 429 077</b>
<b>Zostatková hodnota k 31.12.2021 vykázaná pred zlúčením (pozn.3)</b>	<b>2 867 952</b>	<b>31 011 302</b>	<b>78 595 871</b>	<b>17 595 268</b>	<b>130 070 393</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

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

Spoločnosť vykazuje 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 2022 zahŕňa vyradenie majetku vo výške 369 087 EUR z titulu likvidácie a vo výške 305 996 EUR z titulu predaja.

Dlhodobý hmotný majetok je zaťažený záložným právom, ako sa uvádza v pozn. 12.

### Spôsob poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Poistná suma
Dopravné prostriedky	povinné zmluvné poistenia, proti odcudzeniu, havarijné poistenie	KOOPERATIVA, Bratislava, Allianz – Slov. poisť. a. s. Bratislava	3 748 583
Nehnutelný a hnutelný majetok vrátane software	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	281 043 574
Pripoistenie nového majetku a prerušenie prevádzky-hodnota ušlého zisku a stálych nákladov	proti všetkým rizikám	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava	56 758 772

## 5. GOODWILL A NEHMOTNÝ MAJETOK

Nehmotný majetok pozostáva z týchto položiek:

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

	Oceniteľné práva, náklady na vývoj	Goodwill	Softvér	Nedokončené investície a preddavky na nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena k 1. 1. 2021			-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	-	39 122 000	3 092 609	872 063	117 780 040
Prírastky	74 693 368	-	-	226 986	226 986
Úbytky	-	-	(71 863)	-	(71 863)
Prevody	-	-	115 589	(115 589)	-
<b>Obstarávacia cena k 31. 12. 2021</b>	<b>-</b>	<b>39 122 000</b>	<b>3 136 335</b>	<b>983 460</b>	<b>117 935 163</b>
Oprávky k 1. 1. 2021	-	-	-	-	-
Prírastky zlúčenie (pozn.3)	(66 987)	-	(1 808 586)	-	(1 875 573)
Ročný odpis a zostatková hodnota pri vyradení	(237)	-	(204 715)	-	(204 952)
<b>Prevody</b>	-	-	-	-	-
<b>Vyradenie</b>	-	-	71 863	-	71 863
<b>Oprávky 31. 12. 2021</b>	<b>(67 224)</b>	<b>-</b>	<b>(1 941 438)</b>	<b>-</b>	<b>(2 008 662)</b>
<b>Zostatková hodnota k 1. 1. 2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zostatková hodnota k 31.12.2021</b>	<b>74 626 144</b>	<b>39 122 000</b>	<b>1 194 897</b>	<b>983 460</b>	<b>115 926 501</b>
<b>Zostatková hodnota k 31.12.2021 vykázaná pred zlúčením (pozn.3)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>695 338</b>	<b>983 460</b>	<b>1 678 798</b>

Oceniteľné práva vykázané k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 predstavujú najmä obchodné/ochranné značky používané spoločnosťou.

### Goodwill, Oceniteľné práva a posúdenia zníženia hodnoty

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

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

Použitie predpoklady pri teste na zníženie hodnoty pre CGU skupiny I.D.C. Holding decembru 2022 boli nasledovné:  
- hodnota z používania goodwillu a nehmotného majetku bola odvodená od znaleckého posudku skupiny I.D.C. Holding oceneného výnosovou metódou nezávislým externým znalcom. Výnosová metóda bola stanovená na základe budúcich peňažných tokov odhadnutých manažmentom, aktualizovaných od doby akvizície. Budúce peňažné toky boli zostavené na základe výsledkov minulých období, súčasných výsledkov z prevádzkovej činnosti a 10-ročného obchodného plánu CGU. Projektovanie peňažných tokov použité pri určovaní úžitkovej hodnoty pokrýva obdobie desiatich rokov,

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

### za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

- použitá diskontná sadzba predstavuje vážený priemerný náklad kapitálu spoločnosti v jednotlivých obdobiach v rozmedzí od 6 % - 7 %,
   
- kľúčovými predpokladmi, ktoré boli zároveň najcitlivejšími faktormi pri stanovení návratnosti hodnoty, boli manažmentom vyhodnotený očakávaný prevádzkový zisk pred odpočítaním odpisov a amortizácie (EBITDA) a miera kapitalizácie. Prístup manažmentu pri stanovení váhy každého kľúčového predpokladu vychádzal z historických skúseností.

Na základe tohto testovania neboli zistené k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 žiadne straty zo zníženia hodnoty majetku.

### 6. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH

Investície v dcérskych spoločnostiach zahŕňajú tieto majetkové účasti:

	31. december 2022	31. december 2021
<b>Investície v dcérskych spoločnostiach</b>		
I.D.C. Praha, a.s.	6 443 512	6 443 512
I.D.C. POLONIA, S.A.	3 030 022	3 030 022
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	3 090 707	3 090 707
Coin, a.s.	4 611 116	4 611 116
OOO "I.D.C. Sedita"	-	136 212
<b>Celkom, brutto</b>	<b>17 175 357</b>	<b>17 311 569</b>
Mínus: opravné položky	-	-
<b>Celkom, netto</b>	<b>17 175 357</b>	<b>17 311 569</b>

Vplyv precenenia dcérskych spoločností ku dňu získania kontroly spoločností predstavuje čiastku 3 959 397 EUR. (pozri pozn.3). Dňa 24. augusta 2022 bol uskutočnený predaj podielov spoločnosti OOO "I.D.C. Sedita". Z predaja spoločnosti bola realizovaná strata vo výške 650 EUR.

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

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

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 7. OSTATNÝ MAJETOK

Ostatný majetok pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období	168 450	238 490
<b>Celkom ostatný majetok</b>	<b>168 450</b>	<b>238 490</b>
z toho: ostatný obežný majetok	145 329	210 756
<b>Celkom ostatný dlhodobý majetok</b>	<b>23 121</b>	<b>27 734</b>

Náklady budúcich období predstavujú k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 najmä výdavky na rôzne služby platené vopred, ako napríklad poisťné, služby výpočtovej techniky.

### 8. ZÁSoby

Zásoby pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Materiál a suroviny	9 005 145	7 590 962
Nedokončená výroba a polotovary	330 710	347 259
Výrobky	4 070 088	3 735 356
Tovar kúpený s cieľom ďalšieho predaja	-	-
<b>Celkom</b>	<b>13 405 943</b>	<b>11 673 577</b>

Hodnota materiálu a surovín je znížená o odpis z titulu znehodnotenia vo výške 293 832 (31. december 2021: 298 665 EUR). K 31. decembru 2022 je v spotrebe materiálu vykázanej vo výkaze ziskov a strát ako zvýšenie nákladu čiastka 291 298 EUR (31. december 2021: zvýšenie nákladu 280 977) z titulu zvýšenia hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu a zároveň v ostatných prevádzkových nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát ako zníženie nákladu čiastka 296 131 EUR (31. december 2021: 0 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 2022 (v celých EUR)

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

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

	31. december 2022	31. december 2021
Pohľadávky z obchodného styku	12 386 390	8 954 902
Opravná položka k pohľadávkam	(165 348)	(165 348)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	12 221 042	8 789 554
Ostatné pohľadávky	161 953	158 360
Opravná položka k ostatným pohľadávkam		
Ostatné pohľadávky, netto	161 953	158 360
Ostatné pohľadávky daňové a dotácie	711 746	763 731
<b>Celkom</b>	<b>13 094 741</b>	<b>9 711 645</b>

V položke ostatné pohľadávky v celkovej výške 161 953 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 2021: 111 065 EUR) a pohľadávky z titulu notárskej úschovy 28 765 EUR (31. december 2021: 28 216 EUR).

Ostatné pohľadávky daňové a dotácie vo výške 711 746 EUR (31. december 2021: 763 731 EUR) predstavujú pohľadávky najmä z titulu DPH vo výške 711 132 EUR (31. december 2021: 747 126 EUR).

Prevzatá pohľadávka DPH predstavuje k 31. decembru 2021 čiastku 6 719 EUR (pozri pozn.3).

Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:

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

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



## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine:

	31. december 2022	31. december 2021
I.D.C. HUNGÁRIA ZRT.	952 676	294 096
I.D.C. POLONIA, SA	3 248 456	4 331 174
I.D.C. Praha, a.s.	3 739 383	305 620
OOO "I.D.C. Sedita"	-	86 551
OSTATNĚ	-	-
<b>Celkom</b>	<b>7 940 515</b>	<b>5 017 441</b>

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

	31. december 2022	31. december 2021
Stav na začiatku roka	(165 348)	(225 348)
Vykázané straty zo zníženia hodnoty pohľadávok (tvorba)	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty pri odpise pohľadávky	-	-
Odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty	-	60 000
<b>Celkom</b>	<b>(165 348)</b>	<b>(165 348)</b>

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

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

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

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

	31. december 2022	31. december 2021
Pohľadávky po lehote splatnosti:		
do 90 dní	1 835 704	3 220 590
90 – 180 dní	4 360	8 293
180 – 360 dní	-	-
nad 360 dní	-	-
<b>Celkom</b>	<b>1 840 064</b>	<b>3 228 883</b>

Veková štruktúra opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	31. december 2022	31. december 2021
do lehoty splatnosti	-	-
0 – 90 dní po lehote splatnosti	-	-
90 – 180 dní po lehote splatnosti	13 453	1 057
180 – 360 dní po lehote splatnosti	14 771	1 204
nad 360 dní po lehote splatnosti	137 124	163 087
<b>Celkom</b>	<b>165 348</b>	<b>165 348</b>

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 10. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

	31. december 2022	31. december 2021
Pokladne a ceniny	15 594	23 503
Bežné bankové účty a peniaze na ceste	17 953 378	7 559 964
<b>Celkom</b>	<b>17 968 972</b>	<b>7 583 467</b>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b>	<b>17 968 972</b>	<b>7 583 467</b>

Prevzaté bankové účty predstavujú k 31. decembru 2021 čiastku 7 983 EUR (pozri pozn.3).

### 11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva zo 4 600 akcií na meno (31. december 2021: 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 2022 predstavovala 5 458 087 EUR (31. december 2021: 5 458 087 EUR), a z emisného ážia vo výške 291 144 EUR (31. december 2021: 291 144 EUR) a z oceňovacích rozdielov z precenenia ziskov a strát poistnej matematiky na rezervu na zamestnanecké požitky vo výške (425 530) EUR (31. december 2021: (439 089) EUR). Zákonný rezervný fond nie je podľa stanov spoločnosti určený na rozdelenie a môže sa použiť na krytie straty alebo zvýšenie základného imania.

### 12. ÚVERY A DLHOPISY

#### 12.1. Dlhodobé úvery a dlhopisy

Dlhodobé úvery a dlhopisy pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Dlhodobé bankové úvery	106 145 819	-
Časť splatná do 1 roka	(10 902 725)	-
Vydané dlhopisy	36 424 264	46 591 845
Časť splatná do 1 roka	(497 426)	(10 674 670)
Ostatné pôžičky	4 800 000	-
Časť splatná do 1 roka	-	-
<b>Celkom</b>	<b>135 969 932</b>	<b>35 917 175</b>

Dlhodobé bankové úvery zahŕňajú:

Banka	Úverový rámec	Mena	Splatnosť	31. december 2022	31. december 2021
Slovenská sporiteľňa, a.s.	III 000 tis.	EUR	03/2029	106 145 819 EUR z toho: časť splatná do 1 roka 10 902 725 EUR	-
<b>Celkom</b>				<b>95 243 094 EUR</b>	<b>-</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

Dlhodobé úvery k 31. decembru 2021 boli predčasne splatené v decembri 2021 a to načerpaním nového krátkodobého úveru v SLSP a.s., v zmysle Zmluvy o úveroch č. 1008/CC/21 zo dňa 13. decembra 2021. (pozri pozn. 12.2)

Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2022 sú úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1% do 4 % p. a. Bankové úvery a dlhopisy k 31. decembru 2021 boli úročené fixnými a pohyblivými úrokovými sadzbami od 1% do 5 % p. a.

### Záložné právo na majetok

Na základe uzatvorených úverových zmlúv k 31. decembra 2022 sú zriadené záložné práva na hnutelný a nehnuteľný majetok vo výške zostatkovej hodnoty majetku so Slovenská sporiteľňa, a.s. (vo výške 182 564 245 EUR).

Vydané dlhopisy zahŕňajú:

<b>K 31. decembru 2022:</b>	<b>Dlhopis IDC 2022</b>	<b>Dlhopis IDC 2024</b>	<b>Dlhopis IDC 2027</b>	<b>Dlhopis IDC 2033</b>
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	august 2022	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>	-	<b>8 000 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>20 000 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	-	<b>8 065 305</b>	<b>8 098 474</b>	<b>20 260 485</b>
z toho: krátkodobá časť	-	66 242	99 917	331 267
<b>K 31. decembru 2021:</b>	<b>Dlhopis IDC 2022</b>	<b>Dlhopis IDC 2024</b>	<b>Dlhopis IDC 2027</b>	<b>Dlhopis IDC 2033</b>
Názov	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding	IDC Holding
Emitované dňa	12. august 2013	8. júl 2016	29. júl 2016	29. jún 2018
Emisný kurz na 1 dlhopis	100 %	100 %	100 %	100 %
Menovitá hodnota 1 dlhopisu	100 000 EUR	100 000 EUR	100 000 EUR	50 000 EUR
Počet emitovaných dlhopisov	100	80	80	400
Splatnosť dlhopisov	august 2022	júl 2024	júl 2027	jún 2033
Úrok, dátum vyplácania úroku	4,60 % p. a. ročne k 12. augustu	1,77 % p. a. ročne k 8. júlu	2,97 % p. a. ročne k 29. júlu	3,35 % p. a. ročne k 29. júnu
<b>Menovitá hodnota</b>	<b>10 000 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>20 000 000</b>
Hodnota upravená o amortizované náklady a časové rozlíšenie úrokov	<b>10 177 244</b>	<b>8 063 500</b>	<b>8 098 071</b>	<b>20 253 030</b>
z toho: krátkodobá časť	10 177 244	66 242	99 917	331 267

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

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

Dlhopis IDC 2022 spoločnosť splatila v auguste 2022.

Ostatné pôžičky zahŕňajú:

Veriteľ	Úroková sadzba	Splatnosť	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Coin, a.s.	1,50 %	31. decembra 2025	3 700 000	-
GROSER a.s.	1,50 %	31. decembra 2025	1 100 000	-
<b>Celkom</b>			<b>4 800 000</b>	<b>-</b>

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

Účtovná a reálna hodnota úverov a dlhopisov je takáto:

	Účtovná hodnota		Reálna hodnota	
	31. december 2022	31. december 2021	31. december 2022	31. december 2021
Úvery	106 145 819	105 033 855	106 145 819	105 033 855
Dlhopisy	36 424 264	46 591 845	39 475 521	48 620 787
Pôžička	4 800 000	-	4 800 000	-
<b>Celkom</b>	<b>147 370 083</b>	<b>151 625 700</b>	<b>150 421 340</b>	<b>153 654 642</b>

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

Na základe uzatvorených úverových zmlúv a v súlade s podmienkami vydaných dlhopisov je spoločnosť povinná dodržiavať viaceré zmluvné podmienky a finančné ukazovatele. K 31. decembru 2022 boli všetky splnené.

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

Krátkodobé úvery pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Časť dlhodobých bankových úverov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	10 902 725	-
Časť dlhodobých vydaných dlhopisov splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	497 426	10 674 670
Časť dlhodobých ostatných pôžičiek splatná do 1 roka (pozn. 12.1)	-	-
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 1008/CC/21	-	54 016 734
Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 502/CC/21	-	51 017 121
<b>Celkom</b>	<b>11 400 151</b>	<b>115 708 525</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM

### za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

K 31. decembru 2021 krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 1008/CC/21 predstavuje úver so splatnosťou 31. marca 2022, s výškou úverového rámca 59 999 994 EUR. Krátkodobý úver Slovenská sporiteľňa a.s. Zmluva 502/CC/21 predstavuje úver prevzatý na základe zlúčenia (pozri pozn.3), so splatnosťou 31. marca 2022, s výškou úverového rámca 91 000 000 EUR. Krátkodobé úvery boli v priebehu mesiaca marec 2022 refinancované načerpaním novej dlhodobej úverovej linky v SLSP, v zmysle Zmluvy o úveroch č. 3/CC/22.

#### 13. LÍZING

	31. december 2022	31. december 2021
Závazky z lízingu		
Splatné do 1 roka	92 578	75 961
Splatné od 1 – 5 rokov	262 492	293 057
Splatné nad 5 rokov	-	14 975
	<b>355 070</b>	<b>383 993</b>
Nerealizované finančné náklady	(21 612)	(30 086)
<b>Súčasná hodnota záväzku</b>	<b>333 458</b>	<b>353 907</b>
Suma splatná do 12 mesiacov (zahrnutá v krátkodobých záväzkoch)	(83 194)	(65 638)
<b>Suma splatná nad jeden rok (zahrnutá v dlhodobých záväzkoch)</b>	<b>250 264</b>	<b>288 269</b>

K 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu nebytových priestorov, s dobou trvania prenájmu do 15. marca 2027, uzatvorená pred 1. januárom 2019 a zmluvu na prenájom zariadenia, uzatvorenú k 1. aprílu 2022, s dobou trvania prenájmu do 31. marca 2025. K 31. decembru 2021 vykazuje spoločnosť ako lízing zmluvu týkajúcu sa prenájmu zariadenia, uzatvorenú od 1. apríla 2019, s dobou trvania prenájmu do 31. marca 2022.

#### 14. REZERVY

	31. december 2022	31. december 2021
Stav k 1. januáru	727 954	771 678
Tvorba rezervy	44 081	117 258
Použitie rezervy	(64 660)	(160 982)
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>707 375</b>	<b>727 954</b>
z toho: krátkodobá časť	<b>88 582</b>	<b>81 346</b>

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

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

Diskontná sadzba	4,2 %
Budúca skutočná ročná miera zvyšovania plátov	7 %
Predpokladaná fluktuácia ročne	1 %
Vek odchodu do dôchodku	Je určený podľa zákona o sociálnom poistení č. 461/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

### za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

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

##### 15.1. Ostatné dlhodobé záväzky

	31. december 2022	31. december 2021
Výnosy budúcich období	8 702	12 815
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť	(2 759)	(4 114)
Ostatné záväzky z derivátových obchodov	8 073	16 845
<b>Celkom</b>	<b>14 016</b>	<b>25 546</b>

Výnosy budúcich období predstavujú poskytnuté investičné dotácie vo výške 8 702 EUR (31. december 2021: 12 815 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 2022: 4 114 EUR (31. december 2021: 4 122 EUR).

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

	31. december 2022	31. december 2021
Záväzky z obchodného styku	11 634 853	5 806 833
Záväzky voči zamestnancom	3 705 118	3 364 525
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 715 034	1 574 427
Daňové záväzky a dotácie	212 525	214 296
Záväzky so sociálneho fondu	36 607	80 071
Výdavky budúcich období	-	746
Výnosy budúcich období – krátkodobá časť (pozn. 14.1)	2 759	4 114
Ostatné záväzky	9 417	14 516
<b>Celkom</b>	<b>17 316 313</b>	<b>11 059 528</b>

Prevzaté záväzky predstavujú čiastku k 31. decembru 2022 4 507 EUR, záväzky z obchodného styku 3 757 EUR, ostatné záväzky 750 EUR (pozri pozn.3).

	Suma
Počiatočný stav k 1. januáru 2022	80 071
Tvorba celkom	366 834
Čerpanie celkom	(410 298)
<b>Konečný stav k 31. decembru 2022</b>	<b>36 607</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých 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 2022	31. december 2021
Záväzky do lehoty splatnosti	15 702 650	10 927 916
Záväzky po lehote splatnosti	1 613 663	131 612
<b>Celkom</b>	<b>17 316 313</b>	<b>11 059 528</b>

Záväzky voči dcérskym spoločnostiam:

	31. december 2022	31. december 2021
Záväzky z obchodného styku	-	-
<b>Celkom</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Teritórium	Rok končiaci sa 31. decembra 2022		Rok končiaci sa 31. decembra 2021	
	Suma	%	Suma	%
Slovensko	60 499 212	45,11	27 933 124	46,09
Zahraničie celkom	73 615 738	54,89	32 667 314	53,91
z toho:				
Česká republika	47 218 834	35,21	19 622 123	32,38
Maďarsko	7 101 243	5,29	3 035 847	5,01
Poľsko	16 900 334	12,60	8 409 195	13,88
Rusko	301 172	0,23	107 329	0,18
Ostatné	2 094 155	1,56	1 492 820	2,46
<b>Predaje celkom vrátane skupiny</b>	<b>134 114 950</b>	<b>100,00</b>	<b>60 600 438</b>	<b>100,00</b>

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

Komodita	Rok končiaci sa 31. decembra 2022		Rok končiaci sa 31. decembra 2021	
	Suma	%	Suma	%
Trvanlivé pečivo	116 655 401	86,98	52 107 525	85,99
Cukrovinky	17 182 811	12,81	8 292 069	13,68
Tovar	105 445	0,08	79 306	0,13
Služby	171 293	0,13	121 538	0,20
<b>Predaje celkom</b>	<b>134 114 950</b>	<b>100,00</b>	<b>60 600 438</b>	<b>100,00</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 17. ZMENA STAVU ZÁSOB VÝROBKOV A NEDOKONČENEJ VÝROBY

	Stav 31. 12. 2022	Stav 1. 1. 2022	Zmena stavu	Účty zmien stavu	Rozdiel
Nedokončená výroba	148 830	134 921	13 909	13 909	-
Polotovary vlastnej výroby	181 880	212 338	(30 458)	(26 567)	3 891
Výrobky	4 070 088	3 735 356	334 732	571 953	237 221
<b>Celkom</b>	<b>4 400 798</b>	<b>4 082 615</b>	<b>318 183</b>	<b>559 295</b>	<b>241 112</b>

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby a v hodnote na účtoch zmien stavu v čiastke 241 112 EUR predstavujú najmä výdaje na vzorky na podporu predaja, na skúšky a kontrolné účely, reprezentačné.

### 18. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A SLUŽBY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
Spotreba materiálu	66 835 315	26 905 628
Spotreba energií	4 186 524	1 482 191
Spotreba tovaru	59 712	45 215
Služby	16 880 764	9 184 442
<b>Spotrebovaný materiál a služby, celkom</b>	<b>87 962 315</b>	<b>37 617 476</b>

Náklady z transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
Nákupy materiálu	1 401 716	1 012 728
Nákupy tovaru	-	-
Služby	223 023	566 666
<b>Celkom</b>	<b>1 624 739</b>	<b>1 579 394</b>

### 19. OSOBNÉ NÁKLADY

Osobné náklady pozostávajú z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
Mzdové náklady	17 309 961	8 745 086
Náklady na sociálne zabezpečenie	6 266 688	3 163 835
Ostatné osobné náklady	1 578 644	618 408
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>25 155 293</b>	<b>12 527 329</b>



## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, celkom</b>	<b>968</b>	<b>997</b>
z toho riadiaci zamestnanci	13	16

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
<b>Počet zamestnancov, celkom</b>	<b>976</b>	<b>994</b>
z toho riadiaci zamestnanci	13	16

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

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
Dane a poplatky	(240 201)	(36 108)
Zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	33 510	393 332
Zisk/(strata) z predaja zásob	7 352	(1 872)
Zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam, netto a odpis pohľadávok	(33 177)	57 605
Poistné	(337 664)	(145 044)
Ostatné (náklady)/výnosy, netto	(23 851)	(2 981)
<b>Ostatné prevádzkové (náklady)/výnosy celkom, netto</b>	<b>(594 031)</b>	<b>264 932</b>

Z predaja strojov a zariadení za rok končiaci sa 31. decembra 2022 predstavuje realizovaný zisk voči dcérskym spoločnostiam 558 EUR. Za rok končiaci sa 31. decembra 2021 nebol realizovaný voči dcérskym spoločnostiam predaj strojov a zariadení.

Z predaja zásob v roku 2022 voči dcérskym spoločnostiam predstavuje realizovaný zisk výšku 88 EUR (31. december 2021 strata: (83 EUR)).

### 21. VÝNOSOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
<b>Výnosové úroky, celkom</b>	<b>27 970</b>	<b>1 401</b>
z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti	-	-

### 22. NÁKLADOVÉ ÚROKY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
<b>Nákladové úroky, celkom</b>	<b>2 946 561</b>	<b>1 586 762</b>
z toho: spriaznené osoby – dcérske spoločnosti	68 856	34 541

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 23. KURZOVÉ ROZDIELY

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
Kurzové zisky	1 045 870	267 865
Kurzové straty	(1 196 697)	(482 912)
<b>Kurzové rozdiely celkom, netto</b>	<b>(150 827)</b>	<b>(215 047)</b>

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

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
Výnosy/(náklady) z derivátových operácií, netto	(650)	-
Výnosy/(náklady) dividendy	186 604	37 101
Bankové poplatky a ostatné náklady na finančnú činnosť	(30 080)	(476 087)
<b>Ostatné finančné výnosy/(náklady) celkom, netto</b>	<b>155 874</b>	<b>(438 986)</b>

### 25. DAŇ Z PRÍJMOV

#### 25.1. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:

	Rok končiaci sa	
	31. decembra 2022	31. decembra 2021
Splatná daň	(5 425)	(100 528)
Odložená daň účtovaná do nákladov	22 191 059	(223 318)
Daň z príjmov vo výsledku hospodárenia	22 185 634	(323 846)
Odložená daň celkového súhrnného výsledku hospodárenia	(3 605)	11 328
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>22 182 029</b>	<b>(312 518)</b>

#### 25.2. 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 2022
Zisk pred zdanením	4 426 241
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(929 511)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(190 739)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	534
Vplyv odloženej dane z goodwillu 21%	23 305 350
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>22 185 634</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Zisk pred zdanením	424 986
Daň pri domácej miere zdanenia 21 %	(89 247)
Daňový vplyv trvalých rozdielov	(63 898)
Vplyv dane vykonanej zrážkou v sadzbe 19 %	36
Vplyv zlúčenia	(170 737)
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>(323 846)</b>

### 25.3 Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov zahŕňa tieto položky:

Odložený daňový záväzok	31. december 2022	31. december 2021
Pohľadávky	21 234	21 234
Dlhodobý majetok	(26 351 843)	(28 439 971)
Rezervy – zamestnanci	618 120	540 412
Zásoby	61 705	62 720
Nevyfakturované dodávky-odhady, po platbe	126 789	58 623
Zmarená investícia	-	24 298
Dlhodobý majetok - Goodwill	19 976 014	
Ostatné	26 867	24 115
<b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b>	<b>(5 521 114)</b>	<b>(27 708 569)</b>

V súlade s účtovnými zásadami spoločnosť vzájomne započítala odložené daňové pohľadávky a záväzky.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	31. december 2022	31. december 2021
Odložená daňová pohľadávka	20 830 729	731 402
Odložený daňový záväzok	(26 351 843)	(28 439 971)
<b>Odložený daňový záväzok celkom, netto</b>	<b>(5 521 114)</b>	<b>(27 708 569)</b>

K 1. januáru 2022 bola v čiastke 23 305 350 EUR zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka z goodwillu vypočítaného a uplatňovaného v súlade so Zákonom o dani z príjmov (pozn. 3).

Odložený daňový záväzok bol za rok 2021 upravený o čiastku 20 787 290 EUR, ktorá predstavuje odloženú daň z precenenia dlhodobého majetku (pozn.3).

## 26. ZISK NA AKCIU

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

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 27. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

#### 27.1. Spriaznené osoby

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia orgánov spoločnosti, kľúčoví manažment a dcérske spoločnosti. Transakcie a zostatky s dcérskými 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 dcérske spoločnosti zostatky a transakcie uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2022	31. december 2021
Závazky – krátkodobé	66 206	3 630
Pohľadávky – krátkodobé	-	4 944
<b>Za rok končiaci sa</b>		
	31. december 2022	31. december 2021
Výnosy z transakcií služieb a predaja	556	114 714
Spotreba materiálu a služieb	195 260	359 369
Náklady z úverov, pôžičiek	-	-
Obstaranie majetku	-	-

#### 27.2. 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 2022 predstavovali sumu 1 101 848 EUR a počas roka končiaceho sa 31. decembra 2021 sumu 688 619 EUR. Platy a odmeny sú súčasťou osobných nákladov. Počas roka končiaceho sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021 neboli poskytnuté iné plnenia.

Členenie príjmov za výkon funkcií je nasledovný:

	<b>Za rok končiaci sa</b>	
	31. december 2022	31. december 2021
Štatutárne orgány	240 663	14 034
Dozorné orgány	19 600	12 000
Ostatné	1 500	1 500
<b>Osobné náklady, celkom</b>	<b>261 763</b>	<b>27 534</b>

### 28. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A MOŽNÉ ZÁVÄZKY

#### 28.1. Záležitosti súvisiace so životným prostredím

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

#### 28.2. Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila investičný plán na rok 2023 vo výške 7 048 tis. EUR. Realizácia projektov závisí od momentálnej dostupnosti finančných zdrojov a budúcich rozhodnutí vedenia spoločnosti o investičných výdavkoch.

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNÝM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 28.3. Dane

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

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

### 28.4. Závazky vyplývajúce z ručenia

SSpoločnosť neeviduje k 31. decembru 2022 žiadne ručenie ( K 31. decembru 2021: 0 EUR).

## 29. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

### 29.1. 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 2021 nezmenila.

Ukazovateľ úverovej zaťaženia :

	31. december 2022	31. december 2021
Dlh (i)	147 370 083	151 625 700
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(17 968 972)	(7 583 467)
Čistý dlh	129 401 111	144 042 233
Vlastné imanie (ii)	148 581 221	122 955 787
<b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b>	<b>87 %</b>	<b>117 %</b>

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

(ii) Pozn. 11

### 29.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2022	31. december 2021
Pôžičky a pohľadávky (vrátane peňazí a peňažných ekvivalentov)	31 063 713	17 295 112
<b>Finančný majetok</b>	<b>31 063 713</b>	<b>17 295 112</b>
Ostatné pôžičky, bankové úvery a dlhopisy vykázané v amortizovaných nákladoch	147 370 083	151 625 700
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	17 663 787	11 438 981
<b>Finančné záväzky</b>	<b>165 033 870</b>	<b>163 064 681</b>

# POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM

## za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### (I) Faktory finančného rizika

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

#### Riziko menových kurzov

Spoločnosť pôsobí na medzinárodných trhoch a je vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, najmä v českých korunách, poľských zlotých, maďarských forintoch a v ruských rubľoch.

Účtovná hodnota peňažného majetku a peňažných záväzkov spoločnosti denominovaných v cudzej mene k dátumu súvahy:

	Záväzky		Majetok	
	31. december 2022	31. december 2021	31. december 2022	31. december 2021
CZK	387	2 407	3 766 158	339 928
HUF	-	-	2 652 552	1 505 896
PLN	1 082	1 056	5 048 561	10 031 683
RUB	-	-	587	145 789
Ostatné	-	-	-	-

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť spoločnosti 15-percentné posilnenie a oslabenie EUR voči CZK, HUF, PLN, a RUB (2021: 15-percentné). Analýza citlivosti zahŕňa peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o uvedenú zmenu výmenných kurzov. Pozitívna hodnota indikuje zvýšenie zisku a iných položiek vlastného imania v prípade oslabenia EUR voči príslušnej mene. V prípade posilnenia EUR voči príslušnej mene by nastal rovnaký, ale opačný vplyv na zisk a iné položky vlastného imania.

	CZK		HUF	
	31. december 2022	31. december 2021	31. december 2022	31. december 2021
Zisk/ (strata)	564 866	7 155	397 883	184 471

	PLN		RUB	
	31. december 2022	31. december 2021	31. december 2022	31. december 2021
Zisk/ (strata)	757 117	860 338	88	8 886

#### (i) Riziko pohybu cien komodít

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

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

#### (ii) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti nezávisia vo významnej miere od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť má portfólio úverov úročených pevnými alebo pohyblivými úrokovými sadzbami (pozri pozn. I2).

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

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

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

Keby boli úrokové sadzby o 50 základných bodov vyššie alebo nižšie a všetky ostatné premenné by zostali konštantné, zisk spoločnosti za 6-mesačné obdobie končiacie sa 31. decembra 2022 by sa znížil, resp. zvýšil o 0 EUR (2021: zmena o 0 EUR); to platí najmä pre angažovanosť spoločnosti voči pohyblivým úrokovým sadzbám z bankových úverov.

### (iii) Úverové riziko

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

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

### (iv) Riziko nedostatočnej likvidity

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

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

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
<b>31. december 2022</b>							
Bezúročné záväzky	-	12 212 724	1 703 881	3 396 949	8 073	-	17 321 627
Lízing	3,26 %	7 715	15 430	69 433	262 492	-	355 070
Nástroje s pevnou úrokovou sadbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	1,94 %	-	6 000 000	7 049 200	80 442 030	63 950 595	157 441 825
		<b>12 220 439</b>	<b>7 719 311</b>	<b>10 515 582</b>	<b>80 712 595</b>	<b>63 950 595</b>	<b>175 118 522</b>

## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

	Vážená prie- merná efektívna úroková miera	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiace	Od 3 mesiacov do 1 roka	1 – 5 rokov	5 rokov a viac	Celkom
<b>31. december 2021</b>							
Bezúročne záväzky	-	7 150 630	1 295 355	2 609 429	16 845	-	11 072 259
Lízing	3,26 %	7 004	14 009	54 948	293 057	14 975	383 993
Nástroje s pevnou úrokovou sádzbou (dlhopisy, úvery a pôžičky)	1,97 %	-	105 366 292	11 509 200	11 913 600	32 927 600	161 716 692
		<b>7 157 634</b>	<b>106 675 656</b>	<b>14 173 577</b>	<b>12 223 502</b>	<b>32 942 575</b>	<b>173 172 944</b>

### (2) Odhad reálnej hodnoty

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

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

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

### (3) Ocenenia reálnou hodnotou vo výkaze o finančnej situácii

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

## 30. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné v poznámkach komentovať, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.



## POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNYM FINANČNÝM VÝKAZOM za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v celých EUR)

### 31. SCHVÁLENIE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 2 až 34 podpísal v mene predstavenstva spoločnosti I.D.C. Holding, a.s., dňa 27. marca 2023 Ing. Roman Ježo, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ a RNDr. Ing. Marcel Imrišek, člen predstavenstva.

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Zostavené dňa ..... 27. marca 2023



Ing. Roman Ježo



# ***CONSOLIDATED ANNUAL REPORT FOR 2022***





## **CONTENTS:**

1. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS OF I.D.C. HOLDING, A.S.	158
2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY	159
3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES	162
4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022	165
4.1. Production and Commercial Activities	165
4.2. Economics and Asset Management	171
4.3 Average Number of Employees	173
5. SIGNIFICANT EVENTS THAT OCCURRED AFTER THE REPORTING DATE	174
6. ACQUISITION OF TREASURY SHARES, INTERIM CERTIFICATES, OWNERSHIP INTERESTS AND SHARES	174
7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY	174
8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY	176
8.1. Brief Description of the Business Model	176
8.2. Description and Results of the Company's Corporate Social Responsibility Policy	177
9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2022	182
10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE	185
11. CONSOLIDATED BALANCE SHEET. AS AT 31 DECEMBER 2022 AND 31 DECEMBER 2021 (IN THOUSANDS OF EUR)	212
12. CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPERHENSIVE INCOME. FOR THE YEARS ENDED 31 DECEMBER 2022 AND 31 DECEMBER 2021 (IN THOUSANDS OF EUR)	213

# 1. FOREWORD BY THE CHAIR OF THE BOARD OF DIRECTORS OF I.D.C. HOLDING, A.S.

*Dear Business Partners, Dear Friends,*

*Another year is over and I would not hesitate to call it extraordinary. I am proud to be able to present to you the major milestones that influenced the dynamics, operation and economic results achieved by our company in 2022.*

*At the end of 2021, we awaited with hope the end of the pandemic and very cautiously, yet with a certain economic optimism, looked to the coming year 2022, but then a black swan event occurred in the form of the military conflict in Ukraine.*

*The lingering pandemic and the outbreak of the military conflict set off a set of actions, interventions and measures by national governments and the international community that rocked the delicate balance of the economy.*

*Political decisions were manifested predominantly in inflation, and the increase in prices of raw and basic materials, food, fuel and energy, which led to an energy crisis. An increase in interest rates also impacted the mortgage market and made housing less affordable for a large part of the population.*

*On the other hand, the effects of inflation and price growth also translated into record revenues and increased revenues to the state budget in the form of higher income taxes.*

*For us, the war in Ukraine meant the closing of our Russian operations and coping with growing inflation and prices of raw materials. All these factors also contributed to changes in the company's pricing and business strategy. In 2022, we had an advantage over many other companies regarding our energy purchases, as we buy energy in advance and had all our needs covered until the end of the year.*

*Following the change in company ownership in 2021, a new direction for the Company, and new goals and priorities were defined. Priority areas in 2022 were HR, controlling and efficient use of resources.*

*HR was our highest priority from these areas. We began to address labour shortages, which impacted our ability to meet customer requirements. The outcome of an HR audit and employee survey was a new HR strategy and an action plan, which was progressively implemented. An important role was played by our foreign employees, for whom we sought to create conditions that would enable them to adapt to the working process, and adopt corporate values and the work culture. I would like to take this opportunity to thank our Slovak colleagues for their patience and willingness to help their foreign co-workers.*

*Our second major area of focus was rethinking the perception of the holding as a single consolidation group. It was important to abandon the traditional view, where we viewed the holding as five individual companies with the main emphasis on the parent company. The result of this change is an accurate*

*view of profitability of the consolidation group and subsidiaries in foreign countries. The completion of this task was preceded by a fundamental transformation of controlling.*

*Other priorities in 2022 were efficient use of resources, defining our view of human resources and technologies in terms of capacity, consolidated profitability of products in different markets and return on marketing and investment expenses. A major challenge in 2022 was the restarting of the implementation of the SAP ERP system with a new solution vendor.*

*In addition to being a difficult period, 2022 was also very rewarding for our Company and we participated in a number of projects in line with our corporate values.*

*These included our cooperation with the Ecopolis foundation on the Živé chodníky (Restoring Trails) project, Matej Tóth O2 sports academy, the Do práce na bicykli (Cycle to Work) national cycling campaign, and support of disabled athletes as part of cooperation with the Special Olympics. We also donated products as humanitarian aid to refugees from Ukraine.*


*We received two awards that confirm how important it is to have business and morality in balance as an enterprise.*

*Together with five other Slovak companies, our Company was recognised as the Best Managed Company. The award was presented by an expert jury and backed by Deloitte, an audit and consulting firm.*

*Our plaque received from the Úsmev ako dar non-profit organisation testifies that while money is important, it not the most important thing. We were recognised as a valuable partner whose support can be relied on by this organisation when assisting orphans and Slovakia's socially disadvantaged citizens. We have been a regular supporter of the organisation and of many other charity projects for more than 20 years.*

*The work performed by our company in 2022 and the results achieved were directed by management decisions. We set off on a difficult path of change, optimisation and increasing efficiency.*

*I believe you can only hit a target if you are aiming at it. And at I.D.C. Holding, a.s. we are all aiming at that target together. This is why I believe that while it is certain not to be straightforward, 2023 will be another successful year for our company.*



**Ing. Roman Ježo**  
Chair of the Board of Directors and CEO

## 2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

### KEY INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

<b>Business name:</b>	I.D.C. Holding, a.s.
<b>Registered office:</b>	Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
<b>Company ID:</b>	35 706 686
<b>Date of incorporation:</b>	16.1.1997
<b>Legal form:</b>	akciová spoločnosť
<b>Share capital:</b>	15 272 000,- EUR

The company is registered in the Business Register of District Court Bratislava I, Section: Sa, File No.: 1257/B.

### BUSINESS ACTIVITIES:

The core business activity of I.D.C. Holding, a.s. is the production and sale of long-life and medium-life pastry and confectionery.

### COMPANY PRODUCT AWARDS

The Company received several awards for its high-quality products that were positively received by customers also thanks to the attractive packaging and efficient marketing support.

#### 2021

The Sedita brand received the Most Trusted Brand 2021 award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOZ Marketing.

#### 2020

Based on an extensive consumer survey, the independent Trusted Brands marketing programme (Dôveryhodné značky) recognises the brands that Slovaks trust the most.

In a transparent survey, respondents (a representative sample of 2 000 people) evaluate the strongest brands in each category. The brand that receives the most votes wins the Most Trusted Brand award. In 2020, the 5th edition of the survey took place in the Slovak Republic and Mila won the BISCUITS AND WAFER category.

#### 2019

The Sedita brand received the Most Trusted Brand award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOZ marketing.

#### 2018

Horalky Sedita received the Most Trusted Brand award in the biscuit and wafer category. The survey was carried out by ATOZ Marketing.

### OTHER AWARDS OF THE COMPANY

#### 2022

Winning the Best Managed Companies Slovakia 2022 award. The decision of the expert jury that evaluated the participating companies was based on Deloitte's global methodology, which evaluates companies based on four pillars: strategy, productivity and innovation, corporate culture, management and financial performance.

I.D.C. Holding, a.s. received an award from Spoločnosť priateľov detí z detských domovov Úsmev ako dar (Society of Friends of Children from Children's Homes – A Smile as a Gift) for the second time in recognition of its invaluable long-term support of and assistance to families and children facing difficult life situations.

#### 2019

3rd place in the "Healthy Company 2019" competition in the Production Companies category. The competition is organised by Union zdravotná poisťovňa, a.s.

#### 2018

A diploma for a significant contribution to employee healthcare and participation in the "Healthy Company 2017" competition organised by Union zdravotná poisťovňa, a.s.

## 2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

### STRUCTURE OF THE PARENT COMPANY'S BODIES

#### Board of Directors

Ing. Roman Ježo	Chair of the Board of Directors
Paulína Jakubec	Member of the Board of Directors
RNDr. Ing. Marcel Imrišek	Member of the Board of Directors

#### Supervisory Board

Ing. arch. Pavol Jakubec	Chair of the Supervisory Board
Ing. Matej Bošňák	Member of the Supervisory Board
Ing. Juraj Niedl	Member of the Supervisory Board

#### Senior Management of the Company

Ing. Roman Ježo	CEO
Ing. Marek Gombita	Director of the Finance and Economics
Ing. Ľubica Kucserová	Director of the Purchasing Marketing, in charge of the Strategy Division





## 2. IDENTIFICATION DATA AND INFORMATION ON THE PARENT COMPANY

### PROPOSAL FOR THE DISTRIBUTION OF THE PARENT COMPANY'S PROFIT FOR 2022

<b>Profit After Tax</b>	<b>26 611 875,- EUR</b>
Transfer to Account 428 – Retained Earnings from Previous Years	26 611 875,- EUR

### INFORMATION ABOUT THE PARENT COMPANY'S ORGANISATIONAL UNIT ABROAD

The parent company has no organisational unit abroad.



## 3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES

### Selected Ownership Interests in Slovakia

<b>Business name</b>	<b>Coin, a.s.</b>
Registered office	Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
Business activities	The company mainly provides financial services within the Group.

In 2022, the company focused primarily on acquiring funds for its own needs and on funding the Group companies by providing loans. In 2023, Coin, a.s. does not expect significant changes to its scope of business and business activities performed.

<b>Year</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Share capital (in EUR thousand)	3 984	3 984
Annual turnover (in EUR thousand)*	74	53
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	52	40

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

<b>Business name</b>	<b>I.D.C. Praha, a.s.</b>
Registered office	Kubánské náměstí 1391/11 Vršovice, 100 00 Prague 10, Czech Republic
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in the Czech Republic.

<b>Year</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Share capital (in EUR thousand)	4 023	4 147
Annual turnover (in EUR thousand)*	47 791	57 402
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	81	1 357

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. Praha, a.s. presented in local currency, which was converted to euro.

\*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

### 3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES

<b>Business name</b>	<b>I.D.C. POLONIA S.A.</b>	
Registered office	Bartnicka 35, 30-444 Libertów, Krakov, Poland	
Business activities	The company distributes and sells the products of the I.D.C. Holding, a.s. Group in Poland.	
<b>Year</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Share capital (in EUR thousand)	2 175	2 136
Annual turnover (in EUR thousand)*	21 081	26 419
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	200	1 595

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. POLONIA S.A. presented in local currency, which was converted to euro.

\*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

<b>Business name</b>	<b>I.D.C. HUNGÁRIA Zrt</b>	
Registered office	Leshegy utca 3, 2310 Szigetszentmiklós, Hungary	
Business activities	The company distributes and sells products of the I.D.C. Holding, a.s. in Hungary.	
<b>Year</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Share capital (in EUR thousand)	1 761	1 621
Annual turnover (in EUR thousand)*	9 981	11 994
Profit/loss for the reporting period (in EUR thousand)	165	813

Note: The source of the table data are the separate financial statements of I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. presented in local currency, which was converted to euro.

\*Annual turnover – revenues from the sale of own products, merchandise and services

## 3. INFORMATION ON SELECTED SUBSIDIARIES

### INFORMATION ON CONSOLIDATION

The Group means the parent company and all its subsidiaries.

The Group's parent company is I.D.C. Holding, a.s., with its registered office at Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava.

The Group adopted all the new and revised standards and interpretations issued by the International Accounting Standards Board ("IASB") and the International Financial Reporting Interpretations Committee ("IFRIC") of the IASB as adopted by the European Union that are relevant to its operations and are effective for the reporting periods beginning on 1 January 2021.

The company consolidates the financial statements of all subsidiaries. Companies in which I.D.C. Holding, directly or indirectly, has an ownership interest of usually more than one-half of the voting rights or otherwise has control over their operations are defined as subsidiary undertakings (subsidiaries) and are consolidated using the full method of consolidation. Subsidiaries are consolidated from the day the parent company acquired control and deconsolidated from the day such control ends.

All transactions, balances, and unrealised profits and losses on transactions within the Group were eliminated upon consolidation.

Summary of all companies forming the consolidation group as at 31 December 2022

<b>Company Name</b>	<b>Country of Establishment</b>	<b>Parent Company Share (%)</b>
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

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022

### 4.1. Production and Commercial Activities

I.D.C. Holding, a.s. set its 2022 targets with a view to responding to the existing macroeconomic environment while achieving its sales ambitions. One of its long-term priorities is to be a stable and strong company with a leading position on the Slovak market and on other key markets (the Czech Republic, Poland and Hungary). The Company continued to focus on the promotion of traditional products in 2022. In 2022, the sales of own products, services and merchandise by Group companies totalled EUR 159 597 thousand. Our core brands enabled the Group to confirm its strength on the Slovak and Czech markets and retain its leading position in the key segment, ie wafers.

#### Quality Assurance System

A recertification audit under the IFS standard (version 7) and the BRC standard (version 8) was undertaken from 25 April to 12 May 2022. The recertification audit was undertaken by audit firm, SGS, at all our plants: Pečivárne Sereď, Figaro Trnava and Cífer.

We successfully retained both certificates. In the evaluation based on the IFS standard all the plants achieved the "HIGHER level" rating: Pečivárne Sereď achieved 98.34% compliance, Figaro Trnava 97.86% compliance and Cífer 98.28% compliance.

Based on the BRC standard, the Pečivárne Sereď plant received an "AA" rating, and the Figaro Trnava and Cífer plants received an "A" rating.

An unannounced audit by LIDL was conducted at the Pečivárne Sereď plant on 12 July 2022 and we received a 92% rating.

An unannounced audit by TESCO was conducted at the Pečivárne Sereď plant on 12-13 December 2022. We replicated the result of the previous audit: level 4 of 5.

Internal audits under IFS version 7, BRC version 8, TFMS version 2 and HFA version 4 standards were undertaken as planned at all plant workplaces of Pečivárne Sereď, Figaro Trnava, Cífer, Sales Division and holding workplaces.

The audits were undertaken between May 2022 and December 2022. No systemic incompliance was identified. Delirest Slovakia, s.r.o., a catering supplier, and KRABIČKA, s.r.o., a marketing package completion company, were also included in the internal audit plan. These suppliers passed the audit.

The following suppliers of input materials were also audited in 2022 under the external audit plan:

TOSIT s.r.o Nitra, packaging supplier;  
EKVIA s.r.o. Nitra, supplier of raw materials;  
UNIMAR TRADE s.r.o. Chorvátsky Grob, supplier of raw materials;  
SMURFIT KAPPA a.s., Štúrovo, packaging supplier;  
TOP PRINT Packaging Brno, s.r.o, packaging supplier;  
EuroCoffee s.r.o. Sereď, supplier of raw materials;  
Bucha Milan Sereď, supplier of raw materials.

All suppliers passed the audit.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022

### Investments

In 2022, the Company invested EUR 4 676 thousand in non-current tangible and intangible assets (the figure is from the consolidated financial statements of the parent company, I.D.C. Holding, a.s.) in line with the investment plan for 2022.

Intangible assets accounted for 10.93% of total capital expenditure. This expenditure was covered by own funds. Investments in tangible assets accounted for 89.07% of capital expenditure. This expenditure was also covered by own funds. The investment activities in this period focused on an increase in labour productivity, modernisation of machinery and technology and labelling of commercial packaging.

### Development of New Products

The Group's innovation activities in 2022 focused on promoting products under the Sedita, Verbena, and Figaro brands.

The costs of R&D activities totalled EUR 427 thousand in 2022.

### New Products Launched in 2022:

#### Sedita brand



- **Mila 50g – Love limited edition** – limited editions of Mila packaging are very popular with customers and we continue to produce them every year. In 2022, the packaging featured new vector graphics using metallic elements and the slogan "Len pre teba" (Just for you). In addition to the traditional launch on Valentine's Day, the limited edition was also distributed in May – the month of love. The Mila campaign was dedicated to the theme of love during this period.

#### Verbena brand



- **Verbena Big Mix 120g** – the Verbena product range was expanded with a special mixed package of our sweets with herbal extracts. The 120g packaging contains our most popular sage, sea-buckhorn and rosehip flavours. The unique concept lets customers enjoy three flavours with the purchase of a single product package. The appeal of the product is further enhanced by its sophisticated and attractive packaging. Distribution began in June.

### Tailor-made products

- **Kávenky 10 packs in a 500g metal tin** – this elegant and practical packaging tailor-made for the Kávenky brand was redesigned in 2022. Product composition remained unchanged and the metal tin with silicone seal is ideal for storing coffee and preserving its aroma and flavour.

- **Horalky with a bottle 800g Slovakia** – the product was prepared specifically for Tesco in November. The multi-pack contains 16 packs of Horalky and a glass bottle. A neoprene sleeve that protects the bottle from breakage and provides partial thermal insulation was available in blue and red featuring the Horalky logo.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022

### COMMERCIAL ACTIVITIES

#### Slovak Republic

I.D.C. Holding, a.s. was again No. 1 on the wafer market. The Company's share of this segment is 56.1% in value terms. The overall wafer market (excluding wafer rolls) in the Slovak Republic decreased by 8.7% in volume, while increasing by 5.2% in value compared to the previous year (source: The NielsenIQ Company).

In 2022, sales in the biscuit segment (excluding sponge cakes and gingerbread) in Slovakia decreased by 2.7%, while growing by 6.8% y/y in value terms. The company's market share of this segment is 5.8% in value terms (source: The Nielsen IQ Company).

The biscuits and wafers category increased by 5.9% y/y as at December 2022. Although the share of private labels decreased by 1.1%, there was an increase in the share of special-offer sales. The share of special-offer sales thus grew more rapidly in the biscuits and wafers category.

### MARKETING ACTIVITIES

In 2022, the Group's promotional activities on the Slovak market focused on the Mila, Verbena, Lina, Kávenky and Horalky brands as well as Rodinné and Seditky product lines.

In January, we again produced a cardboard Sedita stand featuring a mix of products that do not have their own independent promotion campaign with a display in a cardboard stand. In 2022, we undertook the secondary placement of Romanca, Romanca premium, Princezky, Anita and Mäta products in this way.

As limited editions of **Mila** packaging are popular with customers, in 2022 we launched packaging with new vector graphics, metallic elements and the slogan "Len pre teba" (Just for you). In addition to the traditional launch on Valentine's Day, the special love-themed edition was also distributed in May – the month of love. This love brand, aimed at women, was supported by a marketing mix of TV spots, an online campaign and a POS promotion. Online activities focussed on active engagement of consumers and their participation in weekly polls. There were prizes of original Mila gifts. POS activities focussed on secondary placement branding with "**zaMilovaná**" (in love) graphics related to the packaging, including basket wrappers, pallet wrappers, metal rack branding and shelf stoppers. In addition to the classic Mila 50g product, our unique "Mila láska" (Mila love) cardboard stand featured 16 mini Mila 240g boxes with limited-edition graphics.

In February, we promoted the **Verbena** brand and both of its product lines – herb sweets and biscuits. The communication was in the form of a TV spot and a diverse online campaign. For this, we also used social media, branding on selected websites, banners and native articles and quizzes. A new element was our cooperation on podcasts. In addition to a large number of POS materials, our below-the-line activities also featured branding in Tesco supermarkets in the form of floor stickers and totems. We also carried out sampling in sports centres across Slovakia, which was accompanied by TV spots aired in gyms.

In March, we focus on promoting fully-coated products. The **Lina** brand is our flagship product and best-selling wafer in this segment, and March was marked by an abundance of nuts and a rich chocolate coating as its well-known features. A TV spot presented all the Lina flavours, focusing on the new **Lina – peanut butter** flavour. An online campaign included the launch of the [www.lina.sk](http://www.lina.sk) microsite that featured a game. In one month, more than 120 000 games were played and the winning score of 2 622 points was a positive surprise. We also launched a novel new POS promotion for the Lina brand. This included a hand-made 3D shelf stopper with the squirrel from the TV spot and a giant peanut with a model of the Lina wafer.

The **Rodinné** brand includes a wide range of wafers and biscuits. And so in April for the first time, we launched a cardboard stand with six shelves which can fit all but one item of the Rodinné range. Brand communication featured a new theme – baking. Baking is an activity that brings families together and provides them with an opportunity to enjoy each other's company, whether during the preparation process or in savouring the delicious end results. We sought recipes featuring our Rodinné products as an ingredient or an aesthetic decorating finishing

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022

touch. We made three videos of sample recipes and via online communication combined with a trade and print promotion, we invited people to send us their favourite recipe with pictures. The authors of the best recipes won food processors. The online campaign included native articles, a newsletter, cooperation with the Modrý koník portal and, for the first time, ten cake decorators and influencers, who prepared and presented their own recipes using Rodinné products on their Instagram accounts.

In April, a consumer competition with the Rodinné brand took place in selected stores. Prizes were connected with baking to maintain the continuity of communication in line with the nationwide advertising campaign.

In June, we focused on the sales promotion of non-coated wafers of the same format, including **Kávenky, Kakaové rezy and Vesna** in packed cardboard stands.

At the beginning of the summer holidays, we focussed on our children's brand, **Seditky**. An important element of the campaign was our cooperation with Miro Jaroš and his Tobogan (Toboggan) tour with Seditky. A rearranged song "Sú to naše zvieratká" (These are our animals) by Miro Jaroš was also used in a new animated TV spot which was aired on children's TV channels and before films and programs on the TV JOJ and Markíza channels.

In August and September, we launched a **Horalky** campaign with a consumer competition for a stay in a luxurious log cabin. The campaign slogan "Chatujte s Horalkami" (Cabin stay with Horalky) perfectly captured the main prize and determined the marketing communication approach. The campaign achieved excellent results as regards reach and engagement.

In October and November, the **Verbena** brand offered customers the chance to win a Toyota Yaris Cross hybrid and many other prizes in a consumer competition. The competition could be entered via all types of packaging of biscuits and sweets.

In November, we promoted the **Rodinné** brand during the pre-festive season, which is an ideal time to spend with one's loved ones, especially while baking. The idea of baking linked a number of native projects which were part of the campaign.

### Czech Republic

Despite the development of the Czech economy, 2022 was a successful year for I.D.C. Praha a.s.

I.D.C. Holding, a.s. is an undisputed leader in the wafer segment, with a share of 35.7% in value terms (source: The NielsenIQ Company).

In the wafer segment (excluding wafer rolls), the overall market grew by 11.7% y/y in terms of revenues and 4.1% in terms of volume.

The Czech economy grew 2.5% in 2022. The growth was supported by expenditure on gross capital formation and external demand. On the other hand, household final consumption expenditure had a negative impact. The average inflation rate was 15.1% in 2022. Inflation is driven by the increase in energy prices, which are subsequently reflected in the prices of other products and services. Retail sales (excluding motor vehicles) decreased by 3.6% y/y in 2022 (source: Czech Statistical Office).

The economic results of the Czech Republic in 2022 were again influenced by the COVID-19 pandemic and by the military conflict in Ukraine. As noted above, in 2022 the Czech economy was characterised by a dramatic rise of inflation to 15.1%. As a result, the Czech Republic had one of the highest inflation levels in the EU. Consumer price growth index reached 15.8%. This result was largely influenced by a y/y increase in food prices (index: 18.1%) and an increase in energy prices. Czech households were affected by high inflation.

Food prices recorded a dramatic growth, which led to a sharp fall in household consumption. Despite these effects, I.D.C. Praha a.s., achieved all its main goals for the year. The company exceeded the revenue plan, the volume sales plan in the required structure and the profit plan. The main reason was that the market accepted consumer price increases.



## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022

### MARKETING ACTIVITIES

A highly-efficient business policy and suitable marketing tools helped us retain our leading position in long-life baked goods. The traditional Mila and Horalky brands enjoyed great success. Horalky achieved excellent sales due to the correct mix of ATL, BTL and trade marketing support.

We continued to patiently build younger brands, such as Lina and Rodinné, although their top performance is yet to come. For our major retail partners, we prepared tailor-made packaging of our top selling products. We also placed sales racks, quarter pallets, sales islands and secondary placement at POS.

We again ran our Horalky competition, which is very popular with consumers.

### Poland

We became the leader in sponge cake sales. In the sponge cake segment represented by our Andante brand, overall sales growth was 6%. Our Andante sponge cakes recorded a 62% y/y increase (source: The NielsenIQ Company) which made us the market leader.

The wafer market up to 50g increased in volume by approx. 15% p.a. and our growth was 8%. Private labels with 33% had the highest share of growth, which confirms that buyers prefer cheaper private labels. We retained fourth place in the wafer segment up to 50g (source: The NielsenIQ Company).

According to the Polish central statistical office, the development of macroeconomic indicators in Poland in 2022 was as follows:

GDP growth decreased to 4.9% at the end of 2022 from 6.8% in 2021 due to the war in Ukraine and an increase in consumer and energy prices.

According to the central statistical office, inflation reached 16.6% at the end of 2022. As in neighbouring countries, the increase was due to the growth of consumer prices and energies.

Sales in 2022 were impacted by the war in Ukraine. After the conflict broke out, Poland was the main transit country for Ukrainian refugees. Some refugees transited through Poland, but others stayed. According to official statistics, over 1.5 million Ukrainians are living in Poland. This caused a 4% increase in population.

### MARKETING ACTIVITIES

In 2022, the company focused on enhancing and building a stronger positioning for its flagship brands Goralki, Verbena and Andante and continued to improve the quality of the distribution network.

The business goals were met primarily thanks to cooperation with hard discounters. According to The NielsenIQ Company, the FMCG market share of hard discounters LIDL, Biedronka, DINO and ALDI is more than 50%. I.D.C. Polonia launched continued cooperation with these retailers in Q2 2021.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022

### Hungary

The wafer segment (excluding wafer rolls) increased by 24.1% in terms of volume and by 25.1% in value terms y/y. In the wafer segment (excluding wafer rolls), I.D.C. Hungaria increased its market share from 5.1% (in 2021) to 6.6% in value terms. The overall Hungarian market for biscuits and gingerbread decreased in both volume and value by 0.6% and 0.9%, respectively (source: The NielsenIQ Company).

In 2022, the Hungarian market was also affected by the outbreak of war in Ukraine, which also had an impact on many areas of the economy. Raw materials prices again increased and there was also a significant increase in energy prices. The global economic outlook has markedly worsened in recent months.

There has been a decrease in real income in many countries, which has suppressed private consumption, and lending conditions have become tougher, as central banks continue to tighten their monetary policy. Higher raw material prices are increasing consumer prices.

Based on a preliminary estimate by the Hungarian Central Statistical Office, inflation in Hungary increased 14.5% in 2022 (Source: Hungarian Central Statistical Office).

### Russian Federation

I.D.C. Holding, a.s. ended operations at its Moscow-based subsidiary, I.D.C. SEDITA.

### MAJOR SUPPLIERS

AarhusKarlshamn Sweden AB (fats for fillings and coatings, plant oil)  
 AGRANA Sales&Marketing GmbH (sugar)  
 DANAKTA spol. s.r.o. (fat for fillings, cocoa powder, cocoa butter, cocoa mass, egg yolk)  
 DS Smith Packaging Slovakia s.r.o. (cardboard)  
 DS Smith Turpak Obaly, a.s. (cardboard)  
 GRAFOBAL, akciová spoločnosť (cardboard)  
 CHEMOSVIT FOLIE, a.s. (films)  
 MILKPOL Slovakia, s.r.o. (whole and skimmed milk powder, sweet whey powder)  
 MODEL OBALY, s.r.o. (smooth and corrugated paperboard packaging)  
 WMJ Company, s.r.o. (fat for fillings)

### MAJOR CUSTOMERS

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

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022

### 4.2. Economics and Asset Management

#### Development of Slovakia's Economy in 2022

Economic growth for 2022 was approximately 1.7%. GDP at constant prices exceeded GDP figures in the pre-crisis period (Q4 2019). The current growth of the Slovak economy is mainly driven by final consumption, ie household spending, and a y/y increase in investments, which resulted in an increase in gross fixed capital.

GDP at constant prices grew by 1.1% y/y in Q4 2022. According to a flash estimate of GDP and employment by the Statistical Office of the Slovak Republic, GDP adjusted for seasonal effects increased by 1.2% y/y and by 0.3% q/q. Gross value added at constant prices grew by 1.5% y/y in Q1-Q3 2022. Seven of 10 industry groups achieved a y/y increase in gross value added. Pandemic losses were erased by six industry groups: primarily by public administration, defence, compulsory social security insurance (by 11.4%), wholesale and retail, transport and warehousing, accommodation and catering services (by 7.3%) and real estate (by 8.4%).

Foreign demand grew by 0.4% y/y. Domestic demand increased by 2.6%, driven by a 5.3% increase in household final consumption and a 1.6% increase in gross capital formation (of which gross fixed capital formation grew by 5%). Public administration expenditure fell by 3.7%.

Transport and warehousing and information and communication activities saw double digit growth y/y of total revenues from sales for 2022. Industry also achieved year-on-year growth. Selected market services were marginally above zero. Construction was the only sector to decline year-on-year in 2022.

Average inflation for the whole 2022 was 12.8%. Price growth increased significantly last year, as inflation went up from 3.2% in 2021, and this was the first time it had exceeded 5% since 2005. Last year's annual inflation surpassed the previous peak of 12% in 2000. The only year when inflation was higher was in the first year of the independent Slovak Republic in 1993, when it was over 23% (when slightly different methodology was used).

High price growth was primarily due to the rising prices of goods in the two main expenditure groups of Slovak households: food and non-alcoholic beverages, as well as housing and energy, which together account for 47% of expenditure.

Food prices increased by 19.3%, with higher growth seen in all nine food product groups monitored. The biggest impact on household spending was the overall y/y increase in prices of meat (over 18%), followed by milk, cheese and eggs (over 20%), and bread and cereals (approx. 21%). Prices of oils and fats grew fastest (over 42%), but these foods have a lower weight in the expenditure basket. Fruits and vegetables were 10% and 20% more expensive, respectively, than in 2021.

#### Consolidated Statement of Comprehensive Income

In 2022, the sale of own products, merchandise and services for all the Group companies amounted to EUR 159 597 thousand. The Group's total sales increased by 16.9% y/y.

Of the total sales volume, the market share in the Slovak Republic was 38%, the Czech Republic 37%, Poland 17%, Hungary 7% and the remainder (1%) were sales in other countries (other EU countries and the Middle East).

In 2022, the Group posted a profit after tax of EUR 30 119 thousand.

#### Development of Assets and Liabilities (Consolidated Balance Sheet)

Compared to the balance as at 31 December 2021, the Group's assets increased from EUR 320 039 thousand to EUR 322 791 thousand. The total value of assets was affected by an increase in non-current assets.

Additions and transfers under "Assets under Construction" are mainly related to investment projects associated with the replacement and reconstruction of technological equipment and the reconstruction and expansion of the Pečivárne Sereď plant of the parent company.

Compared to 2020, the Group's equity increased by EUR 29 119 thousand to EUR 151 817 thousand.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022

The Group's total liabilities decreased by EUR 26 367 thousand y/y. In terms of time structure, the Group recorded an increase in non-current liabilities and a decrease in current liabilities.

The total balance of bank loans and bonds of the Group decreased from EUR 153 560 thousand as at 31 December 2021 to EUR 142 671 thousand as at 31 December 2022. In May, the Praha 2022 bond was repaid in the amount of EUR 1 624 thousand and in August, the nominal value of the IDC 2022 Bond (EUR 10 000 thousand) was repaid (see Notes to the Consolidated Financial Statements for the year ended 31 December 2022).

### **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 is interested in entering into contracts for the purchase of raw materials for a period of six months to one year at a fixed price.

The Group's operating revenues and cash flows from operations are largely independent of changes in market interest rates. The Group's portfolio of external debt mostly bears interest at fixed rates.

Credit risk refers to the risk that a counterparty will default on its contractual obligations resulting in a financial loss to the Group. The Group has adopted a policy of only dealing with creditworthy counterparties and obtaining sufficient collateral, where appropriate, as a means of mitigating the risk of a financial loss from defaults.

Potential derivative and monetary transactions are limited to renowned financial institutions.

I.D.C. Holding, a.s. has had a reputation of a trustworthy long-term partner and in relation to financial institutions it meets all financial covenants, obligations and conditions agreed in loan agreements and bond issue conditions.

The management of receivables and their collection at maturity is a prerequisite for securing sufficient liquidity to repay the Group's liabilities. Therefore, the Group puts great emphasis on its receivable management system, it monitors their balance on a daily basis and minimises the potential for new bad receivables.

The Group operates on international markets and is therefore exposed to foreign exchange risk arising from transactions in foreign currencies, primarily in CZK, PLN and HUF. It uses derivative instruments to partially mitigate these risks.

### **Key Systems of Internal Control and Risk Management in Relation to the Financial Statements**

The system of internal control and risk management in relation to the financial statements of I.D.C. Holding, a.s. consists of interconnected internal directives and work procedures that address the competencies of each organisational unit. The parent company, I.D.C. Holding, a.s., has in place the "Risk Management and Internal Control System" directive, which identifies the most important risks in accounting, finance, occupational health and safety and fire protection, information technology, contracting, intellectual property, property protection and business and production risks.

The procedures and rules in the above internal directive aim to eliminate the identified risks and to ensure compliance with laws and other generally binding legal regulations related to the financial statements.

The Directive is reviewed regularly to identify new risks.

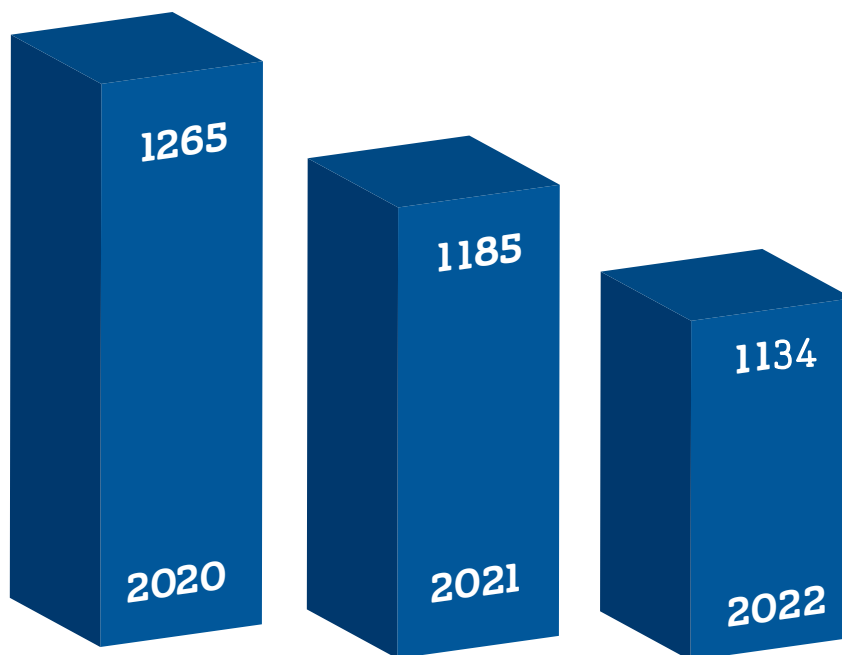
Subsidiaries have their own rules to ensure the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system in accordance with the legislation of the relevant country.

The integrity of the accounting system is ensured by coordinating the preparation and subsequent reporting of the financial statements of subsidiaries in the consolidated financial statements prepared by the parent company.

## 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2021

### 4.3. Average Number of Employees

AVERAGE NUMBER OF EMPLOYEES IN THE PARENT COMPANY AND SUBSIDIARIES INCLUDED IN CONSOLIDATION:



## **5. SIGNIFICANT EVENTS THAT OCCURRED AFTER THE REPORTING DATE**

After 31 December 2022, there were no significant events that would require comment in this annual report.

## **6. ACQUISITION OF TREASURY SHARES, INTERIM CERTIFICATES, OWNERSHIP INTERESTS AND SHARES**

The Group did not acquire treasury shares, interim certificates, ownership interests and shares in 2021.

## **7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY**

The Group focuses on the quality of its products, achieving planned market shares in core markets, consolidating existing positions on the Hungarian and Polish markets and launching new products to expand its product range for consumers.

### **Trade and Marketing Plans**

The Group is a long-term leader in the wafer segment in the **Slovak Republic** with a 56.1% share in value terms.

Due to price increases of inputs and high inflation, increased costs had to be passed on to sales prices. Therefore, it will be necessary to provide marketing support and stabilise our top brands with higher retail prices (Horalky, Mila, Lina, Rodinné) and retain customers. We will also systematically continue to carefully adjust our marketing support and customer communication.

Marketing communication will continue to move from TV to online or other communication channels, which must be suitably linked to maximise the reach of target groups.

In the **Czech Republic**, the Group was successful on the market particularly with its traditional brands, such as Mila and Horalky, while continuing to build the Lina and Rodinné brands in 2022. In the wafer category, we were a clear leader on the Czech market, with a share of 35.7% in value terms. We aim to further enhance our leading position.

Our goal for the coming period in **Poland** will be to set the strategy of our top brands - Goralki, Verbena and Andante to improve their positioning and unify marketing communication across various communication channels.

In the coming months, our **Hungarian** unit will undergo a change in strategy to stabilise and gradually increase the profitability of top brands (Moments, Verbena, Bombi, Andante) on the Hungarian market. The strategy will be supported by an appropriate mix of communication channels and by using the sales potential of large chain stores.

As regards exports to **other markets**, due to the lingering COVID-19 pandemic, the Group reduced its acquisition activities and focused on increasing sales to existing customers.

## 7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY

### Investment, Innovation and Production Plans

In 2023, the Group will focus its **investments** in finishing work on a biscuit line with a connected system of conveyors with buffer, packing and cartoning equipment.

As regards **development and technologies**, the Group will focus on the development of high-quality products which will be easily accessible to the general public. We aim to ensure that our production contains a minimum of preservatives and chemical additives.

As part of the **development of production process computerisation**, in the coming period we will focus on the gradual implementation of the new ERP system (SAP), VoIS production information system and on investments in related hardware equipment.

### IT Plans

During the year, the Group will analyse and implement the new SAP information system and online space for users aimed at efficient cooperation and communication with a focus on the security of information systems and infrastructure.

In the following period, the Group will continue to computerise production by collecting additional data from all equipment to ensure maximum control of the production process and optimal use of production facilities.

### Economic and Financial Policy Plans

Liquidity, stable profitability, financial stability, funds for investment plans and efficient cost management are the key strategic goals for the Group's economics and finance. The Group will continue to pursue these objectives by increasing its equity and ensuring consistent controlling.

### Human Resources Plans

In 2022, I.D.C. Holding, a.s. carried out an analysis and review of its HR strategy. The goal was to update and set its HR objectives for the next 1 to 3 years to adapt the Group's activities to the labour market, the next working generation, while remaining an attractive and stable employer.

In a fiercely competitive environment and given that unemployment level has long been below the national average in the region, it is essential to focus on a number of HR areas. One of the main tasks was to streamline the organisational structure, reduce the number of managers and create a more open communication environment.

There is currently a shortage of qualified staff, as a result of which the Company sought staff outside the EU. About 8% of our staff are currently third-country employees, and so our communication policy will continue to focus on equality of nationalities, tolerance, acceptance and mutual assistance.

Given the complexity of the world today in each sphere, IDC Holding started to prioritise simplicity and clarity – in communication, wage policy and benefits offered.

One of the main objectives for the next period is to review the remuneration rules and identify more targeted measurable indicators to enhance the performance of staff and the Group.

## **7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY**

The Company has invested in modernisation and automation of its production environment and information systems. Given the age structure of our employees, we started to place great emphasis on retraining our employees and adapting their knowledge to current needs. We will continue with these efforts.

We also target our recruitment activities, so as to widen the age diversity of our employees and combine expertise with knowledge of the external environment.

At I.D.C. Holding, a.s., our HR priorities include ensuring staff safety, improving the working environment and reducing the physical demands of individual job positions. Compliance with employment legislation is a priority.

Even though HR activities are more abstract, in the next period we will focus on data. Our goal is to use information systems as data sources to manage performance, actively work with data and based on their evaluation coordinate activities to achieve our goals - to be a stable and competitive employer with a clear and motivating remuneration system and with an acceptable turnover rate and to achieve the desired labour productivity levels.

## **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, and exports to foreign markets, excluding the V4 countries. The sale of products in the V4 countries is carried out by the following subsidiaries: I.D.C. Praha, a.s. in the Czech Republic, I.D.C. POLONIA S.A. in Poland and I.D.C. HUNGÁRIA Zrt. in Hungary.

The target market of the Group is the V4 market. The share of exports of total sales is growing every year, especially in key markets in the V4 countries: the Czech Republic, Poland and Hungary. The Group's future development is influenced mainly by the macroeconomic development on the Slovak market, in the countries of interest (the Czech Republic, Poland and Hungary) and by the activities of competitors in these markets. Detailed information on the Group's operations, activities and results in individual markets, its market shares and objectives is provided in Chapter 4. RESULTS OF OPERATIONS IN 2022, Section 4.1. Production and Commercial Activities and in Chapter 7. STRATEGIC PLANS OF THE COMPANY.



## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

### 8.2. Description and Results of the Company's Corporate Social Responsibility Policy

The Group's CSR approach is expressed in the vision, mission, values, Code of Ethics of I.D.C. Holding, a.s. and in other documents, which result from company processes and are a part of the quality management system (QMS) documentation.

#### 1. ECONOMIC

The focus of the Group's economic pillar is on improving the quality of services provided across the entire business in line with legislative requirements.

The Code of Ethics is also one of the Group's corporate social responsibility tools and is binding for all employees of the Group. It clearly defines the following basic principles that all employees should follow:

- Company reputation and its protection;
- Protection of the environment;
- Relationship with employees;
- Relationship with competitors;
- Relationship with customers;
- Related-party transactions; and
- Protection of creditors.

When applying the Code, all employees of the I.D.C. Holding, a.s. Group comply with legislative standards. Ethical conduct and the reputation of I.D.C. Holding, a.s. are key to its successful operation. The reputation of I.D.C. Holding, a.s. and its protection by its employees are one of the most important values of the Group. Every employee must consider the Group's reputation and protection of its interests and act so as not to damage its reputation.

The Group's top priority is indisputably customer satisfaction. The Group assesses defined customer requirements and seeks ways to satisfy customer needs. I.D.C. Holding, a. s. has always been a reliable business partner and applies honesty, fairness and personal responsibility in its own work and in relation to customers. Customers are provided with safe food that meets strict EU requirements for food quality and safety.

Supplier relationships at I.D.C. Holding, a.s. are based on correct bilateral cooperation and strategic partnership. All Group suppliers are regularly evaluated once a year in accordance with the applicable BRC and IFS certification standards. If the supplier does not hold a quality management certificate (IFS, BRC, FSSC, ISO), regular audits are performed by specially trained employees of the parent company I.D.C. Holding, a.s.

The Group respects accepted principles of morality and economic competition rules. The Group also respects competition laws and makes every effort not to damage the reputation of competitors.

As regards creditor relations, company bodies and key managers of Group companies undertake not to give special preference to any creditors.

The Group does not have a separate anti-corruption and anti-bribery directive or policy; however, stakeholders, including employees, may freely report to company management any concerns regarding illegal or unethical practices at the Company by direct contact with employee representatives (unions), by e-mail, phone, post and using anonymous mailboxes at workplaces. Pursuant to Act No. 54/2019 Coll. on the Protection of Whistleblowers and on Amendments to Certain Acts (the "Act"), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive, Internal System of Investigating Notifications, in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording notifications under the relevant provisions of the Act.

## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

### 2. SOCIAL

The social aspect is another pillar of the Group's corporate social responsibility, as it develops the organisation's human potential. Comprehensive employee care is a top priority at the Group. This includes hiring, onboarding, work and life balance, benefits, healthcare, occupational safety, training and coaching, and career guidance.

#### **Selection of employees for positions**

I.D.C. Holding establishes a relationship with its employees even before they are hired. In its active recruitment campaign, the Company reaches out to its future employees via communication recruitment channels (job websites, billboards, citylights, leaflets, etc), which are used to communicate the working environment, working conditions and benefits for employees who work at IDC Holding.

All vacant positions are advertised internally and externally. Internal job advertising enables the Company to offer its employees opportunities to develop and gain experience in different roles, while also leveraging the knowledge they have acquired in their previous positions. External candidates bring new perspectives and ideas. The combination of external and internal recruitment sources creates a healthy and stimulating environment. Every new or reassigned employee is onboarded for the new role and is assigned a mentor, who supports the employee during the onboarding.

The Company does not accept any discrimination and offers an employment opportunity to any candidate who meets the job requirements. As a result, our employees are diverse in terms of age, nationality and religion. Over 63% employees of I.D.C. Holding, a.s. were women as at 31 December 2022. Women also comprise a majority of middle management (almost 62%) and account for 40% of top management. The Company employs parents with children of different ages. The Company has employees with 12 different nationalities, 92% are Slovak citizens.

The average age of employees is 46. The Company also employs employees with health restrictions if the nature of the work allows it. In 2022, the Company employed 39 employees with health restrictions, who performed work suitable for their health fitness level.

Given the low unemployment rate in the region, which has long been below the national average, the Company uses the services of personnel agencies for temporary assignment of employees. This cooperation fully respects the applicable legislation and the Company provides equal working conditions for temporarily assigned employees.

#### **Employee training**

The professional growth of employees and developing their ability to respond flexibly to new trends is a priority for the Company. We use all available forms of training, ie in-person training, coaching, online training and access to subscription profiles for self-study and for dealing with specific work situations. Employees are then able to use their acquired skills to improve company processes and enhance corporate culture. Training is also a continuous and motivating element, and contributes to employee loyalty

#### **Employee welfare**

Company management places special emphasis on employee welfare every year. It sets out key objectives and focus areas for employee welfare and allocates the respective funds for their implementation. This area is funded from the social fund and other sources. The social programme of I.D.C. Holding, a.s. focuses on long-term measures aimed at retaining employees, and supporting their families.

The scope of the employee welfare programme is reviewed annually and the planning for the next period takes into account the activities in which the employees are most interested, either on the basis of the actual take up of offered benefits, or employees' comments and suggestions in the employee satisfaction survey.

## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

The plan for the use of the social fund takes into account employee interests and the specific types of offered benefits. The Company aims to accommodate as many employees as possible in each age group. All employees are entitled to employee benefits exceeding the statutory framework, and may choose benefits based on their preference.

In 2022, all employees were offered a benefit package and could choose for what purpose the benefit would be used. Employees used the benefit to cover the costs of:

- o Healthcare – 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 shows, cinemas, etc) and participation in sports events; and
- o Recreation stay paid from the social fund in the Slovak Republic for two or more nights.

The most popular option from the benefit package was healthcare. The largest portion of the funds, which is also used most by employees, is used for employee catering.

I.D.C. Holding, a.s. pays a bonus to employees on their life and work anniversaries and on their retirement. The employer helps its employees and provides employees with social assistance when dealing with serious and difficult life events (death of a family member or 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 a financial allowance at the birth of a child, and grants employees who become fathers with a day off on the day of birth of their child. For young parents, there is also a contribution for nursery or kindergarten, and when a child starts the first grade at primary school. The first-graders of our employees receive a gift – school supplies and a package sweets. A contribution for a day or longer-term camp is provided to older children of employees.

The employer provides employees with a contribution to supplementary pension savings to increase their retirement pension and provide for its employees upon retirement. It also recognises voluntary blood donors when they are awarded the Jánsky Medal or the Kňazovický Medal.

Employees are provided with a gift – Easter confectionery at Easter and a Christmas assortment at Christmas. In addition, they receive products twice a year before the summer holidays and at the beginning of the school year. In 2022, a new benefit was introduced: a gift from St. Nicholas for each employee.

### **Employee health is a priority**

The Company 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.

Preventive health care and prevention of lifestyle diseases of our employees are our welfare priority. The annual vitamin package to boost immunity and health, and the organisation of Health Days twice a year are very popular. Also popular is our participation in the national “Cycle to Work” campaign, which is gaining more interest from employees every year.

Employees may use a contribution from the social fund to cover the costs of recreation in combination with a recreation contribution under the Labour Code. The employer reimburses employees for travel expenses related to commuting to work, provided that conditions specified in the valid collective agreement are met. Employees are also provided with an accommodation allowance, depending on how far away they live from their workplace and how long they have been employed in accordance with the conditions specified in the collective agreement.

Regarding occupational health and safety, the Company regularly undertakes safety checks and retrains its employees. The Company seeks to create safe working conditions for its employees, reduce the physical intensity of work, and eliminate risks. The funds regularly invested in occupational health and safety result in a lower number of accidents at individual workplaces.

## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

### Cooperation with the local community

We view hiking as a socially, economically and environmentally sustainable form of tourism that optimally utilises the Slovak countryside. Our collaboration with the Ekopolis foundation on the “Živé chodníky” (Restoring Trails) programme aims to promote sensitive restoration of the Slovak landscape while enhancing its recreational and educational functions. Horalky remained the main partner of the programme in 2022, which focused on the restoration, repair and maintenance of hiking and cycling signs, and restoration, repair and development of the infrastructure of marked hiking and cycling trails. Together, we built rest areas, shelters, tables and benches, footbridges, bridges, ladders, chains and step platforms in rocks, and restored springs.

Our support of determination and sporting talent has also translated into collaboration with the Special Olympics. On the packaging of the Seditky brand, we declared that children with disabilities also deserve appropriate support. Our support for a healthy lifestyle through sports is exemplified by our collaboration with the O2 Matej Tóth Sports Academy, with Horalky as a proud partner in 2022. We also supported “Cycle to Work”, a national cycling campaign, as a product partner with our Verbena biscuits.

### Christmas aid market

In December, we organised our first **Christmas Aid Market**, which saw participation from employees at all our plants. The event raised funds for civic associations for the disabled. The employees suggested civic associations and lots were drawn to decide the three civic associations that would receive funding. Our financial support in 2022 went to the civic associations - Na trati, Bzučko and Pomoc zo srdca. In addition to the financial support for civic associations, we saw a high level of commitment, participation and positive responses to the event from our employees.

### Targeted product aid

Our engagement in this area primarily involves our support for activities in collaboration with civic associations located near our production plants. We also partner with national organisations, centres for children and families, and work closely with local governments (Cyklo-tour Sereď, Sereď v pohybe, Májový kvet, Víťanie Mikuláša, Míľa pre mamu, etc).

Throughout 2022, the Company put a smile on the face of children living in centres for families with children and crisis centres with its products. After a year of pandemics and restrictive measures, when it was not possible to organise children’s camps, sports games or rehabilitation and recreational stays, life finally returned to normal. Most requests for product aid were again granted during the summer holidays and in December as St. Nicholas Day and Christmas approached.

The Company also supports sports clubs and events near its production plants. For several years, we have been a product partner of the “Sereď Cycling Marathon” organised by the local sports club, Cyklo-Tour Sereď, and we also support the local handball club.

For more than 20 years, we have been a product partner of “Spoločnosť priateľov detí z detských domovov – Úsmev ako dar” (Society of Friends of Children from Children’s Homes – A Smile as a Gift) during the annual Christmas concert. We delighted 1,000 children from centres for children and families all over Slovakia with St. Nicholas packages and hundreds more children during the summer camps organised by the foundation.

### Help for Ukraine

If the years 2020 and 2021 were the pandemic years, then 2022 was the year of the military conflict in Ukraine. The refugee wave that resulted from the military operation required material resources to at least partially and very urgently mitigate the consequences for those who had to leave their homes. In cooperation with Človek v ohrození, Rotary Klub Košice, Slovenská katolícka charita (Slovak Catholic Charity), Bratská jednota Baptistov and many smaller associations, we donated 16 tonnes of products. Some of the aid was distributed in coordination centres at border crossings, and some was sent directly to Ukraine to the war zone.

## 8. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

### Aid in numbers

Although humanitarian aid cannot be adequately captured in numbers, let us present some figures. In 2022, we supported a total of 58 organisations with 21 tonnes of products.

### 3. ENVIRONMENTAL

I.D.C. Holding, a.s. has set up its production processes to meet all relevant legislative requirements for environmental protection and our production activities have no impact on the environment.

All processes at production facilities are actively managed over and above the scope of legislation, so the contribution to environmental protection is as high as possible, especially in the areas of greenhouse gas emissions, wastewater treatment, waste production, treatment and recycling.

These processes include:

- Waste-free production of finished products 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 bulk 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 at 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;
  
- Use of a biological preparation containing a wide range of bacteria (10 strains of harmless bacteria of the genus *Bacillus*) to reduce wastewater parameters – COD, BOD, ammonia, fats and other waste discharged into the sewerage system.

In 2022, I.D.C. Holding, a.s. continued to expand cooperation with suppliers that focus on the use of no packaging and large-capacity packaging as regards the supply of liquid and bulk strategic raw materials. The Group cooperates with suppliers, whose development of new packaging focuses on materials that improve the recyclability of packaging after use.

### Long-term lease of a next-generation building

In addition to our responsible approach to environmental protection that we apply in our core production process, environmental factors are also a priority with respect to the long-term lease of office space for our headquarters. When deciding on the company headquarters, we carefully considered the sustainability factor and the green approach to the architectural and functional design of the office space. The building chosen by the Company as its headquarters has an internationally recognised "GOLD" LEED certificate. It has charging stations for electric vehicles, a variety of local plant species, and is the first building of its kind in Bratislava to use innovative energy-saving sanitary facilities. It uses coolants with a low global warming impact and zero impact on the ozone layer: more than 75% of the construction waste was recycled or reused and it has a green roof.

### Recycling of biodegradable municipal waste with a vermicomposter

In September 2021, we launched a pilot project for the collection of biodegradable municipal waste ("BRKO"). The project aims to process biowaste with the help of special earthworms and use the resulting compost to fertilise plants in our common areas, offices and on the Company premises. We are pleased that BRKO vermicomposting using special earthworms is very popular with the employees. In optimal conditions, these earthworms can process about half their weight.

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2022

In July 2020, Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council on the establishment of a framework to facilitate sustainable investment, and amending Regulation (EU) 2019/2088 (“Taxonomy Regulation”) became effective. The regulation established a basic framework for classifying economic activities in terms of their environmental sustainability (“EU taxonomy”). In accordance with Article 10 of this Regulation, companies that meet the specified criteria are required to report selected non-financial information from 1 January 2022. The criteria for companies with the reporting obligation are defined by Directive 2014/95/EU of the European Parliament and of the Council amending Directive 2013/34/EU as regards disclosure of non-financial and diversity information by certain large undertakings and groups, which has been transposed into Slovak law, primarily in Article 20 (9) and (10) of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended.

Economic activities that are eligible for reporting under the EU taxonomy are listed in the annexes of Commission Delegated Regulation (EU) 2021/2139 supplementing Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council by establishing the technical screening criteria for determining the conditions under which an economic activity qualifies as contributing substantially to climate change mitigation or climate change adaptation and for determining whether this economic activity causes significant harm to any of the other environmental objectives (“Climate Delegated Regulation”), published in the Official Journal of the EU on 9 December 2021.

To comply with the reporting obligation, I.D.C. Holding, a.s. is required to report, in the prescribed manner, the proportion of its net turnover, capital expenditure and operating expenditure that are taxonomy-eligible of the Company’s total net turnover, capital expenditure and operating expenditure for the relevant period.

### Activities eligible under the EU taxonomy (“Taxonomy”)

In accordance with Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council and the related delegated acts (Commission Delegated Regulation (EU) 221/2139, “Delegated Regulation”), the main activity of the Group (NACE code 10.72.0 – Manufacture of rusks and biscuits; manufacture of preserved pastry goods and cakes) is not an eligible activity under the Taxonomy. The proportion of Taxonomy-eligible and aligned activities of the total net turnover of the Group is 0%.

Total net turnover in EUR ‘000	159 597*
Net turnover from Taxonomy-eligible and aligned activities in EUR ‘000	0

\*Source: Consolidated financial statements (prepared in accordance with IFRS as adopted by the EU); Notes to the CFS, page 3 – Sale of own products, services and merchandise

### CapEx from Taxonomy-eligible and aligned activities

The Group reviewed its capital expenditure for 2022. The materiality level for assessing capital expenditure (CapEx) was set at EUR 15 000.

Amount in EUR	CapEx related to Taxonomy-eligible activities
21 424,20	Construction modifications to Hall B and the monolith according to fire protection projects
76 686,53	Waste management at the Pečivárne Sereď plant, reconstruction of the building, compacting of site
23 201,94	Reconstruction of water and heating pipes – Hall D

Under Annex I of the Delegated Regulation, the Group identified and evaluated the following activity which involved the above investments:

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2022

The above investments are Taxonomy-eligible (renovation of existing buildings), but they are not aligned, as they do not meet the technical parameters of the Delegated Regulation.

Economic Activities (1)	Code(s) (2) (EUR '000)	Total CapEx (3) (EUR '000)	CapEx Percentage (4) (EUR '000)
A. TAXONOMY-ELIGIBLE ACTIVITIES %			
A.1. Environmentally sustainable activities (Taxonomy-aligned activities)		0	0%
CAPEX related to sustainable activities (Taxonomy-aligned activities) (A.1)			
A.2 Taxonomy-eligible activities that are not envi- ronmentally sustainable activities under the Taxonomy (Activities not aligned with the Taxonomy)			
Renovation of existing buildings	7.2	121	2,6%
CAPEX related to eligible activities which are not envi- ronmentally sustainable activities under the Taxonomy (Activities not aligned with the Taxonomy) (A.2)			
Total (A.1 + A.2)	7.2	121	2,6%
B. ACTIVITIES NOT ELIGIBLE UNDER THE TAXONOMY			
CAPEX related to activities not eligible under the Taxonomy		4 555	97,4 %
Total (A + B)	4 676*	4 676	100 %

\*Source: Consolidated financial statements (prepared in accordance with IFRS as adopted by the EU); Notes to the CFS, page 5 – Additions to property, plant and equipment and intangible assets

## 9. REPORT ON KEY INDICATORS UNDER THE EU TAXONOMY FOR 2022

### OpEx from Taxonomy-aligned activities

The Group reviewed direct non-capitalised expenses, ie building renovation measures, maintenance and repair expenses and other direct expenses related to day-to-day maintenance of property, plant and equipment. The materiality level for assessing expenses (OpEx) was set at EUR 3 000. We did not identify any Taxonomy-eligible or aligned material OpEx in 2022.

All activities were assessed using the financial information of all companies of the I.D.C. Holding, a.s. Group. The figures (turnover, CapEx, OpEx) are based on the Group's IFRS consolidated financial statements, which are subject to audit by an independent auditor.

### Total net turnover

The Group's total net turnover includes the turnover reported under International Accounting Standard (IAS) 1 paragraph 82(a) adopted by Commission Regulation (EC) No 1126/2008 adopting certain international accounting standards in accordance with Regulation (EC) No 1606/2002 of the European Parliament and of the Council. Under Annex I of the Disclosures Delegated Regulation, the proportion of Taxonomy-eligible revenues is calculated as the proportion of net turnover from Taxonomy-eligible activities (numerator) divided by net turnover (denominator), as defined in Article 2 (5) of Directive 2013/34/EU.

### Capital expenditure (CapEx)

In accordance with Annex I of the Taxonomy Regulation, the Group included in Taxonomy-eligible capital expenditure additions to tangible and intangible assets during the financial year before depreciation, amortisation and any revaluations, including those resulting from revaluations and impairments for the relevant financial year and excluding changes in fair value. The Taxonomy-eligible expenses are:

- Related to assets or processes related to economic activities in line with the Taxonomy;
- Part of a plan to expand economic activities in line with the Taxonomy if they are implemented within five years of the effective date of the Disclosures Delegated Regulation; and
- Related to the purchase of outputs from economic activities in line with the Taxonomy and individual measures to make the target activities low-carbon, or to reduce greenhouse gas emissions if implemented within 18 months. All CapEx projects (materiality level: EUR 15 000) were considered to determine capital expenditure eligible under the Taxonomy.

### Operating expenses (OpEx)

In accordance with Annex I of the Taxonomy Regulation, the Group included in Taxonomy-eligible operating expenses direct R&D expenses, costs of renovation of buildings, and repair and servicing of assets, and short-term lease, which are related to Taxonomy-eligible economic activities and are:

- Related to assets or processes related to Taxonomy-eligible economic activities;
- Related to an investment plan for the expansion of economic activities in line with the Taxonomy; and
- Related to the purchase of outputs from economic activities in line with the Taxonomy and individual measures to reduce carbon footprint.

The materiality level was set at EUR 3 000.



# 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

## Statement on Compliance with the Principles of the Corporate Governance Code in Slovakia

### Reference to the Governance Code applicable to the company or followed by the company in governance

I.D.C. Holding, a.s. and the members of its bodies, committing to an overall increase in the level of corporate governance, adopted the Corporate Governance Code in Slovakia which forms an annex to this Statement (the "Code") and which is published on the SACG website: <http://www.sacg.sk/>. To commit to and comply with the principles of the Code, to show how they are met and to issue the Governance Declaration according to Article 20 (6) of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Act"), the company submits the following Statement on Compliance with the Principles of the Corporate Governance Code in Slovakia (the "Statement" or the "Statement on Corporate Governance"):

### PRINCIPLE I: SHAREHOLDER RIGHTS, EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND KEY OWNERSHIP FUNCTIONS

#### A. Basic shareholder rights

##### i. Registration of shares

The shares of I.D.C. Holding, a.s. are book-entry securities in the Central Securities Depository of the Slovak Republic, a.s. and in accordance with the Securities Act, as amended (Article 99 et seq., in particular Article 107).

##### ii. The right to transfer shares/restriction of transferability

Company shares are transferred in the manner specified in the Securities Act, as amended, and in accordance with the effective Articles of Association. The Company's shares are transferable without restriction.

##### iii. Right to timely and relevant information about the company

The company provides information to shareholders regularly in annual and semi-annual reports, which the company is required to prepare by law. Company shareholders are informed about all significant changes at the company and business activities through their participation in company bodies, ie the Board of Directors, and the Supervisory Board. One of the members of the Supervisory Board, who is also the company's shareholder, is also regularly invited to meetings of the company's Board of Directors. Every shareholder of the company has the right to request information and explanations specified by law and the Articles of Association at the General Meeting. The company publishes the required information in accordance with the relevant legal regulations (in particular the Commercial Code, the Accounting Act, the Stock Exchange Act and the Business Register Act).

##### iv. Right to participate and vote at General Meetings, restriction of voting rights

Shareholders are entitled to participate in and vote at the General Meeting in accordance with the company's Articles of Association and the Commercial Code without restriction of voting rights. The company sends invitations to the General Meeting to all shareholders, regardless of the size of their shareholding and sufficiently in advance in accordance with the company's Articles of Association and the relevant provisions of the Commercial Code.

## **10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE**

### **v. Shareholder's right to vote and remove members of bodies**

The election and removal of the members of the company bodies are competencies of the General 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 bonds and priority or convertible bonds is a competence of the company's General Meeting. The General Meeting of the company also decides on an increase of the company's share capital.

## **C. Right to participate and vote at the General Meeting**

### **1. Timely information about the General Meeting, agenda and decisions to be taken at the General Meeting**

The Company provides timely information about the General Meeting and the agenda, but not on its website, but by a mailed invitation to the General Meeting to all shareholders at the registered office or residence address specified in the list of shareholders at least 30 days prior to the General Meeting, including information and documents for the General Meeting in accordance with the Articles of Association and the Commercial Code.

### **2. Procedures for the exercise of voting rights should not be unduly difficult or expensive:**

#### **i. Established channels for communication and decision-making with non-controlling and foreign shareholders**

The Company is a private joint-stock company that knows the identity of its shareholders and has no minority or foreign shareholders.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### ii. No barriers to participation in the General Meeting (prohibition of proxy voting, voting fees, etc)

The Company has no restrictions for voting by/via a proxy and requires no fees for the voting of shareholders or their proxies. Every shareholder has the right to attend a General 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,

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

share options or any other remuneration in the form of share acquisition rights. All the shareholders would have to agree to such forms of remuneration if they were considered.

**v. Disclosure of the remuneration of members of the company bodies and senior (key) management, total paid remuneration and an explanation of the link between remuneration and company performance**

The salaries of directors and remuneration for membership in Company bodies are published in the annual and interim (semi-annual) financial statements as a summary for the relevant period for individual bodies (statutory bodies, supervisory bodies and others).

The salaries of key management are linked to the fulfilment of the company's financial plan approved by the General Meeting.

**vi. Approval of material changes to the remuneration scheme by shareholders**

Non-financial remuneration schemes of the company bodies are the sole competence of the General Meeting. The Company does not currently apply this remuneration scheme.

Participation of independent members of bodies in nomination procedures

The Company, as a private joint-stock company with a small number of shareholders, does not have independent members of bodies in nomination procedures.

Publication of CVs of candidates and information about their other positions on company bodies

The Company's shareholders do not require the publication of candidates' CVs and information about their other positions on company bodies, as detailed information about candidates is provided to them before the decision-making process. Given the above, the company has not established a nomination committee.

### 5. Non-discriminatory voting of shareholders is permitted in absentia:

**i. Voting by proxy is carried out as instructed by the holder of the power of attorney**

Every shareholder has the right to participate in the General Meeting in person or by proxy in accordance with the company's Articles of Association. The bodies of the General Meeting carefully examine the content and scope of the power of attorney and are bound by it when discussing and voting on individual items of the agenda.

**ii. Disclosure of voting by proxy**

If a shareholder is represented at a General Meeting based on a power of attorney, this power of attorney forms an annex to the minutes of the General Meeting, which is published in accordance with applicable laws (eg in the Collection of Deeds, Stock Exchange, etc).

**iii. Publication of instructions for voting where a power of attorney was granted to Company bodies or management of pension funds**

The Company, as a private joint-stock company with a small group of shareholders, does not apply instructions for voting at the General Meeting based on a power of attorney. Voting at the General Meeting proceeds in accordance with Articles 184 – 186 of the Commercial Code and the effective Articles of Association.

### 6. Non-discriminatory electronic voting (if permitted by the company)

The Company, as a private joint-stock company with a small group of shareholders, does not use electronic voting. The shareholders prefer personal contact and agree on the proposed date of the General Meeting in advance with each other, and with the Chair of the Board of Directors.

#### D. Possibility of consultations between shareholders

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### **i. Agreements between stockholders which are known and could limit the transferability of securities, or limit the voting rights**

The Company did not issue shares by public offering and the company's shares have not been accepted for trading on any stock exchange market. The company declares that, according to data available to it, there are no agreements whose conclusion is prohibited pursuant to Article 186a of the Commercial Code.

The Company is not aware of the existence of agreements between stockholders that could limit the transferability of securities, or limit voting rights.

The Company has not issued any shares with restrictions on voting rights. However, it issued bonds "I.D.C. Holding, a.s. 2033", whose Bond Terms and Conditions in Section "18. Meeting of Bondholders", 18.4. "Persons entitled to attend and vote at a meeting" (b) Voting right restrict the voting rights of bondholders who are the issuer and the persons controlled by it (Excluded Persons). The full text of the Bond Terms and Conditions is available on the company's website: [www.idcholding.com](http://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 Company's share capital is divided into 4 600 registered shares with a face value of EUR 3 320 per share. The shares are not publicly tradable. Shares are transferred in the manner specified in the Securities Act, as amended, and in accordance with the effective Articles of Association.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

<b>Description of shares</b>	
<b>Type of security</b>	Shares
<b>Form</b>	Registered
<b>Category</b>	Book-entry security
<b>Method of issue</b>	Non-public offer and registration in CDCP (Central Depository of Securities)
<b>ISIN</b>	SK1110015072, series 01
<b>Face value</b>	EUR 3 320
<b>Number of shares</b>	4 600
<b>Total value of issued shares</b>	EUR 15 272 000
<b>Share in share capital</b>	100.00%
<b>Issue purpose</b>	Shares constitute share capital
<b>Description of associated rights</b>	Right to participate in the management, profit and liquidation balance of the company; right to exchange a bearer share for a registered share and vice versa; right to request, at own expense, an extract from the list of shareholders (the section that concerns them); right to a share of the profit (dividend); right to participate in the General Meeting, to vote at it, to request information and explanations on the affairs of the company and persons controlled by the company and make proposals; other rights laid down by law and the company's Articles of Association
<b>Unpaid amount</b>	Paid
<b>Accepted/unaccepted for trading</b>	Shares were not accepted for trading in any stock market.

The Company is not aware of any information about significant agreements to which it is a party and which will enter into force, be amended or expire due to a change in its control as a result of a takeover bid.

### F. Related-party transactions approved and conducted while ensuring appropriate management of conflicts of interest and protection of the Company's and shareholders' interests

#### 1. Addressing conflicts of interest in related-party transactions

##### i. Establishment of an effective system for flagging related-party transactions

##### ii. Establishment of procedures for approving related-party transactions to minimise their negative impact

The Company has prepared internal documents that establish a procedure for monitoring and evaluating transactions with related parties, and rules for the notification and recording of related parties and transactions with related parties.

#### 2. Members of company bodies and senior (key) management disclose whether they have a direct or indirect interest in transactions or matters directly affecting the company

The Company has prepared internal documents that establish a procedure for monitoring and evaluating transactions with related parties, and rules for the notification and recording of related parties and transactions with related parties.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### G. Protection of minority shareholders from unfair actions by controlling shareholders, and effective redress

#### i. Obligation of loyalty of members of bodies to the company and to all shareholders

The members of the Company bodies treat all shareholders equally in accordance with the applicable legislation and the company's Articles of Association. The company has no minority shareholders.

#### ii. Ban on injurious trading on own account In the event of intragroup trading - a transaction in favour of another company in the group offset by receipt of a corresponding benefit

The Company has prepared an internal document that sets up a process for pricing business relations between group companies, including prices for services provided, loans and borrowings and other matters that affect the pricing of these transactions in order to comply with arm's length principles.

#### iii. Buyout of shares at a fair price if the company is delisted

The Company is a private joint-stock company and its shares are not traded on any stock exchange or market.

### H. Efficient and transparent possibilities to gain control over the company

#### 1. Takeovers, mergers, amalgamations, sales of substantial portions of corporate assets and other extraordinary transactions at transparent prices and under fair conditions, protecting the rights of all shareholders

The Company is a private joint-stock company and its shares are not traded on any stock exchange or market. This requirement does not apply to the company. Significant transactions such as mergers and sales of substantial portions of assets are decided at the General Meeting in accordance with applicable laws and the Company's Articles of Association.

#### 2. Anti-takeover measures not to be used to shield company management and bodies from accountability

The Company does not have any instruments to protect against the takeover of the Company, as it has not issued shares accepted for trading on a regulated market in the Slovak Republic or in another Member State.

#### 3. Information about potential protection mechanisms in the company

The Company is not aware of any information about significant agreements to which it is a party and which will enter into force, be amended or expire due to a change in its control as a result of a takeover bid.

The Company has not entered into any agreements with the members of its bodies or employees, based on which compensation is to be paid to them if their office or employment terminates by resignation from the office, termination by the employee, their recall, dismissal by the employer for convenience, or if their office or employment terminates due to a takeover bid.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### PRINCIPLE II: SHAREHOLDER RIGHTS, EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND KEY OWNERSHIP FUNCTIONS

#### **A. A company acting as an institutional investor in a fiduciary capacity must publish its corporate governance policy**

##### **1. The Company publishes corporate governance policies and strategies for companies in which it has ownership interests.**

The Company does not act as an institutional investor.

##### **2. The Company publishes its voting policies and strategies.**

The Company does not act as an institutional investor.

#### **B. A company acting as an intermediary acts in accordance with the instructions of the beneficial owner.**

##### **1. An intermediary may not vote, unless they have received explicit instructions to do so by a shareholder.**

The Company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

##### **2. The Company places no restrictions on shareholders' right to vote directly, or via an intermediary.**

The Company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

##### **3. In an announcement of the convening of a General Meeting, the Company may not disallow shareholders from voting directly or indirectly.**

The Company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

#### **C. A company acting as an institutional investor must disclose potential conflicts of interest that result from its activities and how they are managed.**

##### **1. The Company has internal procedures for monitoring, identifying, managing and disclosing or individually notifying conflicts of interest.**

The Company does not act as an institutional investor.

#### **D. The Company prohibits insider trading and market manipulation.**

##### **1. The Company adopted internal procedures prohibiting insider trading and market manipulation by employees and the company.**

The Company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

##### **2. The Company has internal procedures for monitoring and enforcing the prohibition of insider trading and market manipulation.**



## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

The Company does not act as an institutional investor or an intermediary of investment services.

**E. The Company must state the applicable laws governing the exercise of rights conferred by its shares, or by other issued financial instruments if they are issued in a jurisdiction other than the jurisdiction of its registered office.**

The Company is an issuer of bonds issued in the state of its registered office, ie in the Slovak Republic. In addition, it has issued bonds via its subsidiary in the Czech Republic. The governing law is published in the terms and conditions of issue of these bonds.

All the above requirements of PRINCIPLE II do not apply to the Company, as the Company does not perform the activities of an institutional investor and does not act as an intermediary of investment services.

### PRINCIPLE III: ROLE OF STAKEHOLDERS IN CORPORATE GOVERNANCE:

#### **i. Importance of stakeholders for the Company**

The Company encourages cooperation between stakeholders: shareholders, employees, consumers, clients, suppliers, creditors and investors. The stakeholders' interests are reflected in business, financial and investment planning.

##### **A. Respect for the rights of stakeholders**

Recognition of broader interests at the local level

Compliance with UN Guiding Principles on Business and Human Rights

Compliance with OECD Guidelines for Multinational Enterprises

The Company's business takes into account and respects the rights of stakeholders arising from legal provisions (especially labour law, commercial law, environmental law).

##### **B. Effective protection of the rights of stakeholders**

Interest groups, including individual employees, may freely report to Company management any concerns regarding illegal or unethical practices at the company by direct contact with employee representatives (unions), by e-mail, phone, post and by using anonymous mailboxes at workplaces. Pursuant to Act No. 54/2019 Coll. on the Protection of Whistleblowers and on Amendments to Certain Acts (hereinafter the "Act"), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive – the Internal System of Investigating Notifications Complaints in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording notifications in accordance with the relevant provisions of the Act.

##### **C. Employee participation in Company bodies**

The Company allows the election of an employee representative to the Supervisory Board in accordance with the law.

According to the effective collective agreement, interest groups (unions) have the right to access regular, timely, relevant, sufficient and reliable information.

#### **i. Ensuring the independence of company management from the management of pension funds**

This point does not apply to the Company and is not applicable given the Company's activities.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### D. Right to access information

The Company provides regular access to information for stakeholders, to the extent appropriate to the interests and position of the particular stakeholder. Members of the Company bodies and key management have access to all company information.

### E. The “comply or explain” principle

#### i. Publication of the Statement in the annual report

The Company annually publishes the Statement in the company’s Annual Report.

#### ii. Disclosure of deviations from the recommendations of the Code

Deviations from the recommendations of the Code are disclosed in this Statement with an explanation.

### F. Stakeholder control and appeal mechanisms

#### i. Ensuring the integrity of Company officials

Interest groups, including individual employees, may freely report to Company management any concerns regarding illegal or unethical practices at the Company by direct contact with employee representatives (unions), by e-mail, phone, post and by using anonymous mailboxes at workplaces. Pursuant to Act No. 54/2019 Coll. on the Protection of Whistleblowers and on Amendments to Certain Acts (hereinafter the “Act”), I.D.C. Holding, a.s. issued a directive – Internal System of Investigating Notifications in compliance with the Act. This directive regulates the internal system of recording notifications in accordance with the relevant provisions of the Act.

The Company guarantees anonymity and protection of whistle-blowers and impartial investigation of any notifications.

### G. Protection of creditors

#### i. Acting in the interest of creditors in the event of credit risk

The basic framework of corporate governance is established by law and the protection of the rights of individual creditors (especially financial institutions) is addressed by specific contracts. The Company bodies and key managers are required to comply with the applicable legislation and internal regulations of the company and may not prefer particular creditors.

## PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY

### A. Minimum disclosure requirements

#### 1. Audited financial statements showing the company’s financial performance and financial position

The Company prepares its financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the EU and discloses them in accordance with applicable law (Commercial Code, Accounting Act, Stock Exchange Act, Regulated Free Stock Exchange Market Rules). The financial statements are audited in accordance with the Statutory Audit Act. The audited financial statements and annual report are also disclosed in the register of financial statements and on the company’s website. The annual report includes the annual audited financial statements.

#### 2. Company objectives and non-financial information, including business ethics, and environmental and other commitments

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

I.D.C. Holding, a.s. publishes in the Annual Report its broader goals and strategic plans relating, in particular, to trade and marketing, investment, innovation and production, IT, economics and financial policy, human resources and other company commitments.

### 3. Structure of equity, including qualifying holding and special control

#### i. Information about the owners of the company, persons with a qualifying holding and persons with special control rights and the extent of their voting rights

One shareholder had at least a 10% direct share in I.D.C. Holding, a.s. as at 31 December 2022: FINHOLD s.r.o. with a 100% share in the share capital. The shareholder had a 100% share in company voting rights. The company does not have holders of shares with special control rights.

Information on the structure of the share capital

For more information see PRINCIPLE I: SHAREHOLDER RIGHTS, EQUITABLE TREATMENT OF SHAREHOLDERS AND KEY OWNERSHIP FUNCTIONS, Part E. Non-discriminatory treatment of shareholders and transparency of capital structures, Section 2. Disclosure of capital structures and takeover agreements.

Qualified participation in the share capital according to a special regulation

Qualified participation of I.D.C. Holding, a.s. in the share capital of other companies as at 31 December 2022:

Company name	Country of establishment	Ownership interest in % (direct/indirect) as at 31 December 2022	Voting rights (%) as at 31 December 2022	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

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### ii. Information about ultimate beneficial owners and their voting rights

I.D.C. Holding, a.s. is a private joint-stock company, which is not required to register in the register of public sector partners pursuant to Act No. 315/2016 Coll., Act on the Register of Public Sector Partners and on Amendments to Certain Acts, as amended, pursuant to which disclosure of the identification of the ultimate beneficiary would be required.

In the period for which this Statement to the Code is given, ie for 2022, I.D.C. Holding, a.s. had a direct legal obligation to identify and register its ultimate beneficiaries under Act No. 297/2008 Coll. on Protection Against Legalisation of the Proceeds from Criminal Activities and Protection Against Terrorist Financing, as amended, and under Act No. 530/2003 Coll. on the Business Register, as amended. The company became obliged to register its ultimate beneficiaries as at 31 December 2019, and the company met this obligation in accordance with the above legislation in a due and timely manner.

### 4. Information about remuneration at the Company

#### i. Information about remuneration of members of the Board of Directors, Supervisory Board and executive (key) management

The General Meeting approves the rules of remuneration of Company body members. Remuneration of key management and remuneration rules for other employees are approved by the CEO, who is also the Chair of the Board of Directors.

The Company does not have in place any remuneration in the form of shares, share options or any other remuneration in the form of share acquisition rights. All shareholders would have to agree to such forms of remuneration if they were considered.

Members of the Company bodies are entitled to regular fixed remuneration based on their contracts for office approved by the General Meeting. Remuneration is paid monthly to members of the Board of Directors and of the Supervisory Board. Remuneration is paid once a year at the end of the calendar year to members of the Audit Committee. The Company decided not to disclose individual amounts of remuneration. The total remuneration paid for the performance of offices to all company bodies is disclosed in the notes to the financial statements.

Key management employees are remunerated on the basis of their individual salary agreement.

#### ii. Remuneration plan for the following year(s) with information about remuneration in the previous year

Remuneration of key management is agreed on an individual basis taking into account the internal remuneration system. Salaries are usually reviewed once a year and the variable component of salary is determined depending on the specific position. This is related to the amount of the variable component of salary and set measurable indicators. Managers' variable component of salary is tied to one or two company indicators and other indicators taking into account the area under their management and responsibility.

#### iii. Information on variable and non-variable components of bonuses, deferral and clawback conditions, and the links between bonuses and company objectives and performance

Key management has no fixed bonuses. Bonuses are usually paid in the same way as for other employees, ie twice a year, depending on the fulfilment of the Company's economic indicators. The bonuses for individual managers are set by the CEO, based on the year-round fulfilment of objectives for the managed organisational unit and the fulfilment of the agreed economic indicators.

### 5. Information about members of company bodies and executive (key) management:

#### i. Information about qualifications and experience

## 10. 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 three members elected by the General Meeting for a five-year term. During an election of the members of the Board of Directors, the General Meeting appoints the Chair and may appoint the Vice-Chair of the Board of Directors from the members of the Board of Directors.

Members of the Board of Directors:

First name and surname	Position	Year of election	Permanent address
<b>Ing. Roman Ježo</b>	Chair	2021	Pod Húštikom 617/16, 018 51 Nová Dubnica
<b>Paulína Jakubec</b>	Member	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava – Staré mesto
<b>RNDr. Ing. Marcel Imrišek</b>	Member	2022	Gajarská 8489/4, 841 04 Bratislava – Záhorská Bystrica

**Ing. Roman Ježo** graduated from the Faculty of Mechanical Engineering of the Czech Technical University in Prague in 1991. In 1995, he co-founded VACLAV & JEŽO, s.r.o. where he worked as an executive and director. After the company's transformation into a joint-stock company in 2000, he became the Chair of the Board of Directors, setting the strategy and production, economic, business and personnel processes. After the merger of the company with I.D.C. Holding, a.s. as at 1 January 2016, he was appointed Director of the Production Division of I.D.C. Holding, a.s. His work focused on production processes at all of the company plants. On 11 August 2021, he was appointed Chair of the Board of Directors and, with effect from 1 September 2021, as the Company's CEO. He is in charge of management, planning, organisation and control of the overall activities in connection with the implementation of the approved company strategy. Ing. Roman Ježo is a member of the Supervisory Board of Coin, a.s. and GROSER a.s., and an executive of VERAX, s.r.o. and RSC Trenčín s.r.o.

**Paulína Jakubec** studied history and political science and obtained a master's degree in international development at the London School of Economics. She also holds a Managerial Finance Certificate from the London School of Economics and is currently studying at Oxford University for a degree in financial strategy. Paulína Jakubec is a former consultant specialising in public affairs and finance for corporate clients of the Financial Conduct Authority and the Payment Systems Regulator in the United Kingdom. On 11 August 2021, she was appointed a member of the Board of Directors. Paulína Jakubec is also a member of the Board of Directors of VEGUM a.s. and an executive of Finhold s.r.o. and VEGUM Holding s.r.o.

**RNDr. Ing. Marcel Imrišek**, CFA studied economic and financial mathematics at the Faculty of Mathematics and Physics of Comenius University in Bratislava, international business at the University of Economics in Bratislava and holds a CFA certification. He is an expert appraiser in economics and management.

He has worked in business consulting, and mergers and acquisitions for more than twenty years. He founded ProRate, where he worked on many M&A transactions and their financing, and on numerous strategic planning and financial modelling projects in various industries.

He was appointed as a member of the Board of Directors of I.D.C. Holding, a.s. on 1 September 2022.

RNDr. Ing. Marcel Imrišek is also a statutory representative of ProRate s.r.o. in Bratislava and ProRate s.r.o. in Prague, including their parent companies and subsidiaries, a statutory representative of DAMIAN JASNA, s.r.o., Quintic s.r.o., ALTYS Property s.r.o., vice-president of CFA Society Slovakia, a board member of the non-profit organisation Návrát o.z., a member of the Supervisory Board of the Pontis Foundation and a vice-chairman of the Board of Directors of DEALock j.s.a.

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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### 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. Only company employees may be members of the Supervisory Board elected by employees, unless the Commercial Code lays down otherwise. The members of the Supervisory Board elect the Chair. The Supervisory Board decides by a majority vote of all its members.

Members of the Supervisory Board:

Name and surname	Position	Year of election	Permanent address
<b>Ing. arch. Pavol Jakubec</b>	Chair	2021	Landererova 7743/6, 811 09 Bratislava- Staré mesto
<b>Ing. Juraj Niedl</b>	Member	2018	Ľ. Podjavorinskej 2544/16, 917 01 Trnava
<b>Ing. Matej Bošňák</b>	Member	2022	Kmeťová 2151/13, 900 28 Ivanka pri Dunaji

All members of the company's Supervisory Board are professionally qualified for their offices and none of them has been convicted of a property crime.

**Ing. arch. Pavol Jakubec** graduated from the Faculty of Architecture of the Slovak University of Technology in Bratislava in 1983. From 1983 to 1990, he worked as a project architect. He was a director of Central European Development Slovensko Ltd. from 1990 to 1992. Between 1994 and 1999, he was an executive of Interhotely Slovakia Bratislava. From 1997 to 1998, he served as Chair of the Board of Directors of I.D.C. Holding, a.s., and was the Vice-Chair of the Board of Directors from 1998 to 11 August 2021. On 11 August 2021, he was appointed Chair of the Supervisory Board. Ing. arch. Pavol Jakubec is also a member of the Supervisory Board of VEGUM a.s., an executive of Finhold s.r.o., DAMIAN JASNA, s.r.o., DAMIAN JASNA PROPERTY s.r.o., DAMIAN JASNA HOTEL RESORT & RESIDENCES s.r.o. and I.D.C. s.r.o., and a shareholder of CeeSCe s.r.o. and TIZIA, spol. s r.o.

**Ing. Juraj Niedl** graduated from the Faculty of Materials Science and Technology of the Slovak Technical University in Trnava, specialisation: Applied Informatics and Automation in Industry. He joined I.D.C. Holding, a.s. on 1 December 2001 as a NT server administrator at the computer centre. He then moved to the Department of Informatics. He currently works as an administrator of communication servers, applications and databases. He maintains the functionality of communication servers and applications, installs new versions of systems, applications and databases, assigns employee rights to information systems, keeps servers functional with regard to hardware, and applies innovative information technologies to the company's environment. Since 1 July 2018, he has been a member of the Supervisory Board of I.D.C. Holding, a.s. Ing. Juraj Niedl is also a member of the Supervisory Board of INTERCEDU, a.s.

**Ing. Matej Bošňák**, began his career in IT after graduating in technical cybernetics at the University of Žilina in 1993. In 1994, he joined the advisory firm Coopers & Lybrand (later PwC) as a Junior Audit Consultant. In 2004, he transferred to Ernst & Young (EY) as Senior Manager, becoming Audit Partner in 2006. During a sabbatical from 2011 to 2013, he worked as a lecturer in accounting, audit and controlling for the Slovak branch of the UK educational institution, BPP. After returning to EY in 2014, he became Country Managing Partner focusing on transaction advisory until June 2020, when he left the consulting firm. From January 2021 to October 2022, he was CFO of the Slovak National Theatre. He was appointed as a member of the Supervisory Board of I.D.C. Holding, a.s. on 1 September 2022.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

**Matej Bošňák** also serves as the chair of the Supervisory Board of ESET, spol. s r.o., a member of the Supervisory Board of Československá obchodná banka, a.s. and LMO Consult s.r.o.

### Audit Committee

The Audit Committee is the Company's control body, established on the basis of a statutory obligation, in particular under Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on the Amendment to Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (the "Statutory Audit Act"). The Audit Committee is established as an independent company body and it: monitors the process of preparing the Company's financial statements, monitors the effectiveness of internal control, and of internal audit and risk management systems in the company if they affect the preparation of financial statements, monitors the course and results of statutory audit of separate financial statements and statutory audit of consolidated financial statements, reviews and monitors the independence of statutory auditors and audit firms, is responsible for selecting statutory auditors and audit firms and recommends the appointment of a statutory auditor or an audit firm for approval to perform statutory audit for the Company, sets deadlines for 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. Re-election of members of the Audit Committee is possible.

Members of the Company's Audit Committee:

Name and surname	Position	Year of election	Permanent address
<b>Ing. Beáta Rusová</b>	Chair	2016	Beckovská 13, Bratislava
<b>Ing. Edita Jarošová</b>	Member	2008	Lesnícka 5, Nové Mesto nad Váhom
<b>Mária Chatrnúchová</b>	Member	2020	Dlhá 1976/5, Sereď

All members of the Company's Audit Committee are professionally qualified to perform their duties. None of the members of the Audit Committee have been convicted of a property crime.

**Ing. Beáta Rusová** graduated from the University of Economics, specialisation: Economic Information and Control, in 1987. After graduation, she worked at the Rectorate of the University of Agriculture in Nitra as an independent clerk at the Department of Labour Economics. In 1993, she worked as an accountant at DTS s.r.o. In 1994, she worked as an assistant auditor at EMPIRIA AUDIT, s.r.o. In 1994, she passed the auditor examinations and began work as a self-employed auditor. In 1996, she became a majority partner and executive of E.R. Audit, spol. s r.o., where she has worked as a statutory auditor until the present date. The company's core business is the performance of audit activities and provision of organisational and economic consulting. Ing. Beáta Rusová performs business activities in audit, which is important for companies with regard to the requirements of professional experience and qualifications, as a partner and executive of E.R. Audit, spol. s r.o., E.R. Konzult, s.r.o. and as a self-employed natural person. On 17 June 2016, the General Meeting of I.D.C. Holding, a.s. appointed her as a member of the Audit Committee and she has held this position to the present date.

**Ing. Edita Jarošová** is a graduate of the University of Economics in Bratislava, Faculty of Management, specialisation: Economic Information and Control. She graduated in 1989 and then continued as a postgraduate. In 1992, she was an economic director of ROSINA s.r.o. in Nové Mesto nad Váhom and from 1994 to 1997 she was a finance director of MAGNA in Nové Mesto nad Váhom. In 1998, after passing audit examinations, she founded N.M.-Audit s.r.o.,

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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., Izotech plus 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. Roman Ježo, CEO

Ing. Marek Gombita, Director of the Finance and Economics Division

Ing. Ľubica Kucserová, Director of the Purchasing Marketing, in charge of the Strategy Division

Information on qualifications and experience for the first key management member is provided above.

**Ing. Marek Gombita** graduated from the University of Economics in Bratislava, Faculty of Business Management, in 1998. He joined I.D.C. Holding, a.s. on 1 July 1999 as a capital market specialist in the Capital Market Department. In 2003, he became the head of the Capital Market and Credit Management Department. He focused on receivables management, cash flow management, currency risk management, securities trading and bond issues. On 1 April 2007, he was appointed a financial director and managed the company's finance and information technology. On 1 January 2017, he was appointed a director of the Financial and Economic Division. He managed the company financially and economically and was responsible for the creation, processing and evaluation of financial and economic activities. On 31 December 2019, he terminated his employment with I.D.C. Holding, a.s. He re-joined I.D.C. Holding, a.s. in August 2021. On 11 August 2021, he was appointed a member of the Board of Directors and, with effect from 1 September 2021, as the Director of the Finance and Economics Division. His original position and responsibility for finance and economics was extended to include human resources management and strategy. Ing. Marek Gombita is a member of the Supervisory Board of Coin, a.s., GROSER a.s., EC&Solutions a.s., and an executive of EMGE CONSULT s.r.o.

**Ing. Ľubica Kucserová** graduated from the Slovak Technical University in Bratislava, Faculty of Chemical and Food Technology in 1993. She joined I.D.C. Holding, a. s. in October 2020 as Purchasing Manager. On 1 September 2021 she was appointed as Director of Purchasing Marketing. She led the purchasing marketing team and managed the purchasing of strategic raw materials and packaging materials. She was responsible for the selection of suppliers and negotiation of business terms and conditions. She was appointed Deputy Director of the Sales Division on 1 April 2022.

She became Director of the Sales Division on 1 January 2023. She is responsible for the management of the following departments - Sales and Marketing Director for Slovakia, Purchasing Director, and Logistics and Transport Director, and the subsidiaries in the Czech Republic, Hungary and Poland. She is responsible for the preparation and implementation of the new SAP information system, for the company's marketing strategy and for negotiating and concluding business terms and conditions and contractual relations with business partners.

### 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



## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

the Company values. All these criteria are verified at the company, as only managers from lower positions who have demonstrated their abilities by their previous results, are appointed as members of key management and Company bodies.

### **iii. Information about the ownership of shares or other financial instruments issued by the Company, or options to purchase such financial instruments**

As at 31 December 2022, the Chair of the Supervisory Board, Ing. arch. Pavol Jakubec, was also the executive and sole shareholder of FINHOLD s.r.o., which owned 4 600 shares of the Company, ie a 100% share in the share capital of the Company.

No member of the Company body or key management owns options for the Company shares.

### **iv. Membership of bodies of other companies or executive positions at other companies**

Information on membership pursuant to this paragraph are specified in (i) of this paragraph (5).

### **v. Information on whether such a member of a company body or executive (key) management of a company is considered independent**

Members of the Audit Committee, Ing. Beáta Rusová and Ing. Edita Jarošová, are considered independent, as they are not personally related to the Company and are not employed by the Company. Other members of the company bodies are dependent, as they are also employed by the Company.

## **6. Related-party transactions**

### **i. Information about related-party transactions, including their materiality and conditions**

Transactions between the Company and the related parties are made on an arm's length basis and at market prices. The Company complies with Article 59a of the Commercial Code.

### **ii. Information about transactions with related parties are disclosed on an ongoing basis, with the exception of recurring transactions on market terms disclosed in periodic reports**

The information is regularly published in the interim and annual separate financial statements.

## **7. Risk factors**

### **i. Information about foreseeable risks specific to the Company's business activities**

Risk factors related to the Company's business activities are stated in the Security Prospectus for each new bond issued by a public offering.

### **ii. Information about foreseeable risks specific to the geographical areas in which the Company operates, dependence on commodities, raw materials, on customers and clients; financial market risks, especially interest rate or currency risk; risks related to derivatives and off-balance sheet transactions; business strategy risks; and environmental risks**

The information on foreseeable risks is stated in the Security Prospectus for each new bond issue by a public offering and in the notes to the Company's financial statements.

## **8. Issues regarding employees and other Company stakeholders**

The Company has two trade unions which undertake collective bargaining. One member of the Supervisory Board is elected by the employees.

## **9. Structure and activities of Company bodies and corporate governance strategy**

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### i. Information on the internal structure and activities of company bodies

The Company bodies are: the General Meeting, the Board of Directors, the Supervisory Board and the Audit Committee.

#### General Meeting

The General Meeting is the supreme Company body. It is a collective body comprising all the shareholders. The General Meeting is held at least once a year in accordance with applicable laws. The competencies of the General Meeting include: amending the Articles of Association, increasing or decreasing the share capital, authorising the Board of Directors to increase share capital pursuant to Article 210 of the Commercial Code and these Articles of Association and issuing priority bonds or convertible bonds, election and removal of members of the Board of Directors and Supervisory Board, approval of the annual separate financial statements and extraordinary separate financial statements, decisions on profit distribution or settlement of losses and determination of royalties, decisions on dissolution and liquidation of the company, decisions on conversion of shares issued as book-entry securities into paper securities and vice versa and decisions to change the form of shares, decisions on company dissolution and change of legal form, establishment of the company's funds and setting the rules for their creation and use, approval of the rules for remuneration of members of the company bodies, appointment and removal of the company's CEO, appointment of company liquidator, approval of participation in the business of other legal entities, approval of the assumption of a guarantee or foreign liabilities for third parties if they are not related to the company, approval of encumbrances of company real estate, approval of contracts on the transfer of business or transfer of a part of the business, appointment and removal of members of the Audit Committee, approval and removal of the company's auditor, decision on other issues that are competencies of the General Meeting by law or under these Articles of Association, issuing bonds, bills of exchange and assuming guarantees for third parties, approving the annual plan, including the financial and investment plan.

Detailed information about the activities of the General Meeting and its powers are specified in the Articles of Association of I.D.C. Holding, a.s. The full Articles of Association are available at the company's registered office, in the Collection of Deeds of Business Register of District Court of Bratislava I. and at the Bratislava Stock Exchange (Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. – BCPB, a.s.).

The General Meeting was convened six times in 2022. The first session was an ordinary General Meeting of shareholders, held on 8 March 2022. The approval of a loan agreement, the approval of pledges over the assets and the approval of the Company's financial plan for 2022 were discussed. The second General Meeting on 27 April 2022 discussed the opinion of the Supervisory Board on the review of the annual separate financial statements for 2021 and the opinion on the proposal for profit distribution for 2021. In addition, the consolidated annual report on business results for 2021 and the annual separate financial statements for 2021 and the proposal for profit distribution for 2021 were unanimously approved. An amendment to the Company's Articles of Association was approved at the third General Meeting on 27 July 2022. The reallocation of the capital fund was discussed and approved at the fourth General Meeting held on 9 August 2022. At the fifth General Meeting held on 31 August, the following members were voted out of office: Ing. Marek Gombita, member of the Board of Directors, and Ing. Marcel Imrišek, member of the Supervisory Board. The following new members were elected unanimously: Ing. Marcel Imrišek, as a member of the Board of Directors, and Ing. Matej Bošňák, as a member of the Supervisory Board. The sixth and last General Meeting was held on 28 December 2022 and discussed the Supervisory Board's opinion on the review of the annual separate financial statements for 2021 of Merge Plan a.s. The annual separate financial statements for 2021 of Merge Plan a.s. were approved unanimously. Merge Plan a.s. was dissolved by merger with I.D.C. Holding, a.s. on 1 January 2022.

#### Board of Directors

The Board of Directors consists of three members elected by the General Meeting for a five-year term. Re-election is possible. During the election of the members of the Board of Directors, the General Meeting determines which member of the Board of Directors will be the Chair and Vice-Chair of the Board of Directors. The term of office of a member of the Board of Directors may end as follows: resignation, removal, death, expiry of the term (unless re-elected), 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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### Activities of the Board of Directors

The Board of Directors is the statutory and executive body of the Company that acts for the company in the manner specified in the company's Articles of Association. The Board of Directors decides on all company matters, unless they are reserved by law or the Articles of Association for the General Meeting or the Supervisory Board.

The Chair of the Board of Directors, who is also the CEO, manages the Company's day-to-day operations in accordance with the powers conferred on the CEO by the Company's internal regulations. Where necessary, the Chair of the Board of Directors is authorised to make decisions that otherwise pertain to the Board of Directors. These decisions must be submitted by the Chair to the Board of Directors for approval at its next meeting.

Meetings of the Board of Directors are held quarterly (regular meetings), or when necessary (extraordinary meetings). Meetings are convened by the Chair of the Board of Directors, usually at the Company's registered office.

Minutes signed by the Chair of the Board of Directors by one verifier and a minutes clerk are prepared of a meeting of the Board of Directors including its decisions.

If approved by all members of the Board of Directors, the Board of Directors may make a decision, at the Chair's suggestion, outside its meeting (per rollam decision) by voting in writing or e-mail voting (scan of a signed document), or by telex or fax, in a way that does not raise doubts about the declared will of the voter. In such an event, the resolution must be adopted by all members of the Board of Directors. Any resolution adopted outside a meeting of the Board of Directors must be recorded in the minutes of the next Board of Directors' meeting.

### **The Board of Directors is quorate if an absolute majority of its members is present.**

If a member of the Board of Directors is unable to attend a meeting, they may validly express their opinion on the issue under discussion, with which they were acquainted, in writing by a signed letter which does not raise doubts about their will. A member of the Board of Directors who has validly expressed their opinion on the issue under discussion in accordance with the first sentence of this paragraph will be considered as present in accordance with the preceding paragraph. A written statement of a member of the Board of Directors pursuant to the first sentence of this paragraph, who was not present at the meeting of the Board of Directors, must be attached to the minutes of the meeting of the Board of Directors.

In addition to other tasks stipulated by law and the Articles of Association, the Board of Directors should in particular: ensure proper bookkeeping of the company, submit to the General Meeting for approval annual separate financial statements and extraordinary separate financial statements with a proposal for profit distribution or settlement of the company's, and submit to the General Meeting an annual report prepared in accordance with a special regulation with the separate financial statements or extraordinary separate financial statements. By the deadlines in the Articles of Association, and at least once a year, as part of the annual report, the Board of Directors submits to the General Meeting for discussion a report on the company's business activities and balance of assets, prepares minutes of the General Meeting within ten days of the General Meeting and submits motions for changes in the facts recorded in the Business Register within the statutory period, and submits the documents required by law to the collection of deeds kept by the Business Register, submits information to the Supervisory Board in writing pursuant to Article 193 of the Commercial Code, submits to the General Meeting proposals for approval or removal of the company's auditor, makes changes in the list of shareholders in accordance with the effective Articles of Association and the following rules approved by the Board of Directors: the list of shareholders is kept by the Chair of the Board of Directors and the Chair of the Board of Directors is authorised and obliged to make changes to the list of shareholders notified to the company; the Chair of the Board of Directors informs other members of the Board of Directors of a change to the list of shareholders without undue delay and the approval of the changes in the list of shareholders must be discussed at the next meeting of the Board of Directors. By a request addressed to the Chair of the Board of Directors, each member of the Board of Directors is entitled to inspect the documents based on which the list of shareholders of the company was changed before the next meeting of the Board of Directors. If the Chair of the Board of Directors is absent for more than one week, other members of the Board of Directors are entitled and obliged to make changes to the list of shareholders in accordance with the procedure recorded in the Business Register of the relevant court and in accordance with the decision of the Board of Directors. Board of Directors acts in accordance with the approved annual plan, including the financial and investment plan.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

In the event of a decision on the sale of non-current tangible and intangible assets in the amount of more than EUR 200 000, the Board of Directors is obliged to request the prior approval of the Supervisory Board for its decision. The Board of Directors is also obliged to request the prior approval of the Supervisory Board if the total cost of services increases by more than EUR 200 000 compared to the approved financial plan. Moreover, the Board of Directors is obliged to request the prior approval of the Supervisory Board (i) if there is a proposal for a new investment project amounting to more than EUR 100 000, (ii) if there is an increase in the expenses for an investment project compared to the approved investment plan of more than 10% and if the increase is higher than EUR 100 000, and (iii) if the approved investment plan is likely to be exceeded.

The Board of Directors does not have direct authority to decide on the issue of shares or the repurchase of shares. Pursuant to the effective Articles of Association of the company, the right to decide on an increase of the share capital or the authorisation of the Board of Directors to increase the share capital pursuant to Article 210 of the Commercial Code, as amended, is an exclusive competence of the General Meeting of the Company.

In 2022, the Board of Directors discussed and approved the Company's financial plan for 2022, approved the separate financial statements for 2021, including the proposal for profit distribution for 2021, approved the conclusion of a loan agreement with SLSP, approved changes to the list of shareholders, discussed the Management Review of the Quality Management System in 2021, approved the selection of the SAP ERP information system in the Company, approved the new organisational structure of the Company as of 1 January 2023, and approved the separate financial statements for 2021 of Merge Plan, a.s.

The Company has no committees of the Board of Directors.

### **Supervisory Board**

The Company's Supervisory Board supervises the performance of the powers of the Board of Directors and the Company's business activities. The competencies of the Supervisory Board or its members regulated by law and the effective Articles of Association primarily include: to inspect all documents and records relating to the company's activities, to check that the company's bookkeeping is correct and accurate, to check that the company's business activities are carried out in accordance with legal regulations, the Articles of Association and the General Meeting's instructions, to review the annual financial statements and the proposal for profit distribution prepared by the Board of Directors and to submit its opinion to the General Meeting, to participate in the General Meeting and to inform the General Meeting about the results of its control activities, to convene the General Meeting under the conditions set out in the Articles of Association, to represent the company against members of the Board of Directors before the courts or other authorities, to approve the financial and investment plan, and to approve decisions of the Board of Directors pursuant to Article 23 (2) of the company's Articles of Association.

The Supervisory Board must have at least three members. Two thirds of the members of the Supervisory Board are elected and removed by the General Meeting and one third by company employees if the company has more than 50 full-time employees at the time of the election. The Articles of Association may specify a higher number 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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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. Re-election of members of the Audit Committee is possible.

The responsibilities of the Audit Committee, in accordance with the Statutory Audit Act, are:

- a) Monitor the preparation of the financial statements and compliance with special regulations and submit recommendations and proposals to ensure the integrity of this process to the General Meeting;
- b) Monitor the efficiency of internal control, internal audit and risk management systems of the company if they have an impact on the preparation of the financial statements;
- c) Monitor the progress and results of the statutory audit of the separate financial statements and the statutory audit of the consolidated financial statements, taking into consideration the Audit Oversight Authority's findings and conclusions;
- d) Review and monitor the independence of the statutory auditor or audit firm according to Articles 21, 24 and 25 of the Statutory Audit Act and, in particular, the appropriateness of the provision of non-audit services in compliance with a special regulation and the services provided by the statutory auditor or audit firm according to Article 33 (1) of the Statutory Audit Act.
- e) Select the statutory auditor or the audit firm and recommend the statutory auditor or the audit firm to be appointed for the performance of the statutory audit of the company in accordance with a special regulation;
- f) Set a deadline for the statutory auditor or the audit firm to submit a declaration of its independence;
- g) Inform the Board of Directors regarding the result of the statutory audit and explain how the statutory audit of the financial statements contributed to company integrity and the role of the Audit Committee in this process.

Meetings of the Audit Committee are held as necessary, but at least once a year. They are convened by the Chair of the Audit Committee, usually at the company's registered office or at the address of one of the company's establishments.

The activities of the Audit Committee for 2021 were evaluated in the first half of 2022 and the report of the Audit Committee for 2021 was unanimously approved and submitted to the management of I.D.C. Holding, a.s. A meeting of the Audit Committee took place at the end of 2021, at which the present members of the Audit Committee were informed about the audit in progress and the Company's reporting obligation in accordance with Commission Regulation 2019/815 introducing a single electronic reporting format for the annual financial reports of issuers with securities listed on regulated EU markets, which was implemented by the Slovak regulator. The Audit Committee also approved the services of the statutory auditor in the scope of performing the agreed-upon procedures required by legislation in accordance with the requirements of Article 69 (14) of Act No. 513/1991 Coll., The Commercial Code, as amended, resulting from the merger of I.D.C. Holding, a.s. and Merge Plan, a.s.

### ii. Information about governance strategy, including the Company's Code of Conduct and how it is implemented

The Company adopted the Corporate Governance Code in Slovakia. The Code is published at: [www.sacg.sk](http://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 have been approved by the Director of the Human Resources Division.

Change management of the Organisational Rules is performed according to the Documentation and Data Management directive, which belongs to the management processes of the implemented quality management system. The quality management system also governs risk management and internal control of the company with

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### **E. The Company provides shareholders and other stakeholders with equal and non-discriminatory access to relevant information**

#### **i. Access to relevant information about the company does not require compliance with unjustified administrative or financial conditions.**

The Company does not create any administrative or financial barriers for stakeholders when obtaining relevant information.

#### **ii. The relevant information is disclosed on a regular basis and on an ad hoc basis in serious circumstances**

All shareholders have equal access to information (via Hospodárske noviny, the Bratislava Stock Exchange, the Commercial Journal, the National Bank of Slovakia, the Business Register, the register of financial statements, the company's website, the Commercial Code and the company's Articles of Association).

### PRINCIPLE V: RESPONSIBILITIES OF COMPANY BODIES

#### **A. Actions of board members on a fully informed basis, in the interest of the Company and the shareholders**

##### **i. Members of Company bodies act with professional care.**

The members of the Company bodies act with due care. They obtain and take into account all available information about the subject of a decision.

##### **ii. Members of Company bodies act with an obligation of loyalty to the Company and all shareholders**

The members of the Company bodies act in accordance with the interests of the Company and all its shareholders. When acting, they must not prefer their interests or the interests of certain shareholders or the interests of third parties ahead of the interests of the Company.

##### **iii. Members of company bodies may not disclose confidential information, which could damage the company or its shareholders**

The members of the Company bodies maintain the confidentiality of confidential information whose disclosure to third parties could harm the company, endanger its interests or the interests of shareholders. The members of the Company's bodies are required to maintain confidentiality of confidential information in accordance with the relevant legislation and the valid Articles of Association of the company.

##### **iv. Members of the Company's supervisory bodies do not participate in day-to-day Company management**

The Chair of the Supervisory Board and one member of the Audit Committee participate in the day-to-day management of the company and two members of the Supervisory Board do not participate in day-to-day management of the Company.

#### **B. Where decisions of Company bodies may affect different shareholder groups differently, company bodies must treat all shareholders fairly**

In 2022, 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**

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

The Company adopted the Code of Ethics, which can be viewed on the Company's website: [www.idcholding.com](http://www.idcholding.com). In addition to the Code of Ethics, it also has an extensive internal policy governing the company's corporate culture, which is binding on all employees of the Company. The company pays due attention to compliance with ethical and company values contained in the above documents.

### **ii. There are clear criteria in the Code of Ethics regarding potential conflicts of interest, including trading in Company shares**

Given that the company is a private joint-stock company with a small group of shareholders, it does not regulate the above criteria addressing possible conflicts of interest, including trading in shares, in its Code of Ethics.

### **iii. Discouragement from practices that do not contribute to the long-term interests of the company and its shareholders and could create legal and reputational risks (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**



## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### **i. Shareholders play an active role in the nomination and election of Company body members**

The members of the Board of Directors, the Supervisory Board and the Audit Committee are elected by the General Meeting. All shareholders may nominate a candidate.

### **ii. Company bodies or a nomination committee oversee the transparency of procedures.**

The Company does not have a nomination committee, as it is a private joint-stock company with a minimum number of shareholders and the entire process of appointment and election of the Company bodies is the responsibility of the General Meeting, which is governed by the applicable legislation, in particular the Commercial Code and the Company's Articles of Association.

### **iii. Definition of the general and individual profile of company body members, which the Company may need, taking into consideration the knowledge, competencies, and identification of potential candidates**

The main selection criteria for members of Company bodies include expertise, managerial skills, identification with the corporate culture, sharing the company values. All these criteria are verified at the company, as managers from lower positions, who have demonstrated their abilities by their previous results, are appointed as members of Company bodies. A member of a Company body must be trustworthy and competent. Members of the Board of Directors and key management must have appropriate qualifications, experience and knowledge.

## **6. Monitoring and managing potential conflicts of interests of Company body members, management and shareholders**

### **i. Company bodies oversee internal control systems for financial reporting and the use of assets to guard against inappropriate related-party transactions**

The Company has established rules for monitoring transactions with related parties. The company monitors and evaluates potential conflicts of interest in the Company.

### **ii. If this function is assigned to the internal auditor or other persons, they should have direct access to Company bodies**

An internal policy of the CEO "Order of the CEO" has been prepared for the monitoring and management of potential conflicts of interest of members of company bodies, key management and shareholders. The order specifies the persons responsible for the control of related party transactions.

### **iii. The company encourages the reporting of unethical/unlawful behaviour without fear of retribution; there is a contact point for reporting and protection**

The Company complies with this requirement. The manner of implementation is described in PRINCIPLE III: ROLE OF STAKEHOLDERS IN CORPORATE GOVERNANCE (F) (i) in this Statement of Governance with respect to the Code.

## **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.

## 10. STATEMENT ON CORPORATE GOVERNANCE

### iii. Internal procedures are also applied at subsidiaries and, where possible, at third parties (intermediaries, suppliers, contract parties, etc)

All suppliers are regularly evaluated once a year in accordance with the applicable BRC and IFS certification standards. If the supplier does not hold a quality management certificate (IFS, BRC, FSSC, ISO), regular audits are performed by trained employees of I.D.C. Holding, a.s.

Subsidiaries have their own rules to ensure the integrity of the accounting system, including independent audit and the risk management system in accordance with the legislation of the relevant country.

The integrity of the accounting system is ensured by coordinating the preparation and subsequent reporting of the financial statements of subsidiaries in the consolidated financial statements prepared by the parent company. The annual consolidated financial statements are audited by an independent auditor.

### 8. Overseeing the process of disclosure and communications

The process of disclosing information and external communication is overseen by the Director of the Finance and Economics Division, lawyer, Head of the Finance Department and the Communication and PR Manager.

#### E. Objectivity and independence of Company bodies

##### i. Independence of the Supervisory Board members

The criterion of independence of the members of the Supervisory Board is not fulfilled by the company, as the Chair of the Supervisory Board is an employee and a person economically and personally related to the company. In addition, one member of the Supervisory Board is also an employee.

##### ii. Concept of independence

The Company considers the persons who are not in an employment or similar relationship with the company and have no income from the company other than income in connection with their office, and are not otherwise economically and personally related to the Company (excluding their membership of the relevant body) as independent members of the Company bodies.

### 1. Company bodies should assign a sufficient number of non-executive members to tasks where there is a potential for conflicts of interest and consider establishing special committees with a minimum number of non-executive members, or composed entirely of non-executive members

The Company does not meet the above, as it is a private joint-stock company with a small group of shareholders and a clear division of competencies of individual bodies and senior (key) management of the company in accordance with the effective Articles of Association and the company's Organisational Rules. The Company's shareholders and bodies do not consider it necessary to set up additional special committees composed exclusively of non-executive members.

### 2. Existence, composition and work of committees

#### i. Nomination Committee

The Company does not have a nomination committee. A more detailed justification is given in (1) above and in PRINCIPLE V: RESPONSIBILITIES OF COMPANY BODIES, Section 5. Transparency of nomination and election of company body members, (ii) and (iii) in this Statement on Corporate Governance with respect to the Code.

#### ii. Remuneration Committee

The Company has no remuneration committee. A more detailed justification is given in (1) above and the remuneration system is described in the PRINCIPLE IV: DISCLOSURE AND TRANSPARENCY, Section 4 Information about remuneration at the Company, (i), (ii) and (iii) in this Statement of Governance with respect to the Code.

## 10. 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.

Our signatures confirm the authenticity of the above facts.

Place and date: Bratislava, ..... April 2023



Ing. Roman Ježo  
Chair of the Board of Directors and CEO

## CONSOLIDATED BALANCE SHEET

### As at 31 December 2022 and 31 December 2021

(in thousands of EUR)

#### ASSETS

NON-CURRENT ASSETS	Note	31 DEC 2022	31 DEC 2021
Property, plant and equipment	4	144 499	154 786
Intangible assets	5	116 027	115 926
Other financial assets	6	29	457
Deferred tax asset	22	264	144
Other non-current assets	7	32	51
<b>Total non-current assets</b>		<b>260 851</b>	<b>271 364</b>
<b>CURRENT ASSETS</b>			
Inventories	8	19 675	16 384
Trade and other receivables	9	13 972	12 069
Tax assets	22	416	770
Other current assets	10	277	341
Cash and cash equivalents	11	27 600	19 111
<b>Total current assets</b>		<b>61 940</b>	<b>48 675</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>322 791</b>	<b>320 039</b>

#### EQUITY AND LIABILITIES

##### CAPITAL AND RESERVES

Share capital	12	15 272	15 272
Legal and other funds	12	5 610	5 582
Exchange rate differences		1 860	1 142
Retained earnings		129 075	100 702
<b>Equity attributable to shareholders of I.D.C. Holding</b>		<b>151 817</b>	<b>122 698</b>
Minority interests		-	-
<b>Total equity</b>		<b>151 817</b>	<b>122 698</b>

##### NON-CURRENT LIABILITIES

Long-term loans and bonds	13	131 170	36 020
Lease liabilities	14	777	1 187
Deferred tax liabilities	22	4 953	27 170
Provisions for liabilities	15	619	647
Other non-current liabilities	16	14	26
<b>Total non-current liabilities</b>		<b>137 533</b>	<b>65 050</b>

##### CURRENT LIABILITIES

Trade and other payables	16	20 696	14 110
Current portion of long-term loans and bonds, and short-term loans	13	11 501	117 540
Lease liabilities – current	14	512	511
Provisions for liabilities	15	313	81
Tax liabilities	22	419	49
<b>Total current liabilities</b>		<b>33 441</b>	<b>132 291</b>

<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>170 974</b>	<b>197 341</b>
--------------------------	--	----------------	----------------

<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>		<b>322 791</b>	<b>320 039</b>
-------------------------------------	--	----------------	----------------

## CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

### For the years ended 31 December 2022 and 31 December 2021

(in thousands of EUR)

VÝNOSY	Note	Year Ended 31 Dec 2022	Year Ended 31 Dec 2021
Sale of own products, services and merchandise	17	159 597	71 123
<b>COSTS AND REVENUES/(EXPENSES)</b>			
Changes in inventories of finished goods and work in progress		1 811	(1 145)
Consumables and services	18	(101 818)	(45 785)
Personnel expenses	19	(31 378)	(15 821)
Depreciation and amortisation		(14 487)	(6 936)
Other operating revenues/(expenses), net	20	(2 945)	(487)
<b>Total operating expenses, net</b>		<b>(148 817)</b>	<b>(70 174)</b>
<b>OPERATING PROFIT</b>		<b>10 780</b>	<b>949</b>
<b>FINANCE INCOME/(COSTS)</b>			
Interest income		192	13
Interest expense		(2 952)	(1 629)
Exchange rate differences, net		(149)	(225)
Other finance income, net		146	(439)
<b>Total finance costs, net</b>	<b>21</b>	<b>(2 763)</b>	<b>(2 280)</b>
<b>PROFIT (LOSS) BEFORE INCOME TAXES</b>		<b>8 017</b>	<b>(1 331)</b>
<b>INCOME TAXES</b>	<b>22</b>	<b>21 367</b>	<b>56</b>
<b>PROFIT (LOSS)</b>		<b>29 384</b>	<b>(1 275)</b>
Profit (loss) attributable to:			
Shareholders of I.D.C. Holding		29 384	(1 275)
Minority shareholders		-	-
<b>TOTAL</b>		<b>29 384</b>	<b>(1 275)</b>
<b>EARNINGS PER SHARE (in EUR)</b>	<b>23</b>	<b>6 388</b>	<b>-</b>
<b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME/(LOSS)</b>			
Effect of conversion of foreign subsidiaries		718	1 142
Revaluation reserve		17	(41)
<b>TOTAL COMPREHENSIVE PROFIT</b>		<b>30 119</b>	<b>(174)</b>
Total comprehensive profit (loss) attributable to:			
Shareholders of I.D.C. Holding		30 119	(174)
Minority shareholders		-	-
<b>TOTAL</b>		<b>30 119</b>	<b>(174)</b>



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

Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava, Slovakia  
Tel. / Fax: +421 2 4824 1711, +421 2 4824 1729  
[www.idcholding.com](http://www.idcholding.com)