

VEREX HOLDING, a.s.

Konsolidovaná účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardmi pre finančné
výkazníctvo (IFRS) a Správa audítora

za rok končiaci 31. decembra 2022

Obsah

Správa nezávislého audítora	
Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku	2
Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii	3
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	4
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	5
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke	7

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU za rok končiaci 31. decembra 2022

	Poznámky	2022	2021
Výnosy	3,4,35	157 836 468	133 056 041
Ostatné výnosy	3,35	588 848	985 253
Aktivované vlastné výkony	35	39 326	31 329
Zmena stavu vlastných zásob		353 270	(1 238 233)
Spotrebovaný materiál a suroviny	36	121 763 899	100 999 284
Osobné náklady	36	15 746 903	14 223 598
Odpisy a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	11,12	2 889 536	2 760 953
Ostatné náklady	36	5 847 317	4 421 572
Finančné výnosy	35	16 601 311	470 013
Finančné náklady	6	17 052 288	364 849
Zisk pred zdanením	7	12 119 280	10 534 147
Daň z príjmov	7	2 546 045	2 286 307
Zisk za účtovné obdobie		9 573 235	8 247 840
Ostatný komplexný výsledok			
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom		9 573 235	8 249 246
pripadajúci na:			
Akcionárov materskej spoločnosti	8	6 480 476	5 717 208
Nekontrolujúce podiely	32	3 092 759	2 532 038

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

k 31. decembru 2022

	Poznámky	2022	2021
MAJETOK			
Neobežný majetok			
		32 692 722	41 720 823
Dlhodobý nehmotný majetok	10	43 360	32 344
Dlhodobý hmotný majetok	11	19 835 761	22 041 603
Investície do nehnuteľností	12	12 537 851	10 490 627
Ostatný neobežný majetok	16	84 760	9 036 815
Odložená daňová pohľadávka	21	190 990	119 434
Obežný majetok			
		62 420 411	47 219 732
Zásoby	17	19 872 831	17 514 136
Obchodné a ostatné pohľadávky	18	28 398 010	22 100 228
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	19	5 440 801	1 782 632
Ostatný finančný majetok		8 708 769	5 822 736
Majetok spolu	4	95 113 133	88 940 555
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY			
Vlastné imanie pripadajúce na materskú spoločnosť			
		39 999 841	35 981 753
Základné imanie	29	995 900	995 900
Zákonné a ostatné fondy	30	2 990 790	2 916 930
Nerozdelený zisk	31, 4	36 013 151	32 068 923
Nekontrolujúce podiely	32	8 958 946	7 662 173
Vlastné imanie spolu		48 958 788	43 643 926
Neobežné záväzky			
		20 930 906	22 015 498
Dlhodobé úvery	20	630 906	1 714 836
Vydané dlhopisy	26	20 000 000	20 000 000
Ostatné pôžičky	27	300 000	300 662
Odložené daňové záväzky	21	0	0
Obežné záväzky			
		25 223 439	23 281 131
Obchodné a ostatné záväzky	23	11 800 912	11 466 365
Rezervy na záväzky a poplatky	24	140 093	86 965
Zamestnanecké požitky vr. Rezerv	25	2 110 318	1 906 921
Daňové záväzky	28	1 953 229	1 602 814
Bankové úvery – krátkodobé	20	9 218 887	8 218 066
Krátkodobá časť dlhodobého úveru		0	0
Ostatné pôžičky		0	0
Záväzky spolu		46 154 345	45 296 629
Vlastné imanie a záväzky spolu		95 113 133	88 940 555

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

za rok končiaci 31. decembra 2022

	Základné imanie	Oceňovacie rozdiely	Zákonné a ost.fondy	Nerozdelený zisk	Spolu	Nekontrol. podiely	Celkom
Zostatok k 31.decembru 2020	995 900		2 902 619	28 055 245	31 953 764	7 212 518	39 166 282
Prevod zisku do rezerv			14 311	(14 311)	0		0
Zisk za obdobie				5 717 208	5 717 208	2 532 038	8 249 246
Dividendy				(2 000 000)	(2 000 000)	(1 772 036)	(3 772 036)
Ostatné zmeny				310 781	310 781	(310 347)	434
Zostatok k 31.decembru 2021	995 900	0	2 916 930	32 068 923	35 981 753	7 662 173	43 643 926
Prevod zisku do rezerv			73 860	(73 860)	0		0
Zisk za obdobie				6 480 476	6 480 476	3 092 759	9 573 235
Dividendy				(3 000 000)	(3 000 000)	(2 200 605)	(5 200 605)
Ostatné zmeny				537 612	537 612	404 620	942 232
Zostatok k 31.decembru 2022	995 900	0	2 990 790	36 013 151	39 999 841	8 958 947	48 958 788

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

za rok končiaci 31. decembra 2022

Názov položky	Poznámky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením		10 835 190	9 076 809
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku		2 889 536	2 760 953
Odpis zásob		99 316	31 979
Odpis pohľadávky		0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		(345)	(430)
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		(8 480)	(183 170)
Zmena stavu rezerv		118 372	58 174
Úrokové náklady (netto)		540 830	(148 415)
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		9 144	(161 639)
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		158 622	(22 821)
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu		14 642 185	11 411 440
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia		(6 413 503)	(1 205 852)
Úbytok (prírastok) zásob		(2 449 531)	(2 102 415)
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia		988 334	1 629 637
Iné		0	0
Prevádzkové peňažné toky		6 767 485	9 732 810

Názov položky	Poznámky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Prevádzkové peňažné toky		6 767 485	9 732 810
Zaplatené úroky		(733 637)	(321 598)
Prijaté úroky		192 807	470 013
Zaplatená daň z príjmov		(2 977 923)	(1 511 347)
Vyplatené dividendy		(3 000 000)	(2 144 959)
Príjmy z mimoriadnych položiek		0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		248 732	6 224 919
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku		(2 583 438)	(3 668 454)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		13 617	169 592
Obstaranie finančných investícií		(2 886 033)	(427 550)
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		8 948 400	186 600
Prijaté dividendy		0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		3 492 546	(3 739 812)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		(83 109)	(2 717 073)
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(83 109)	(2 717 073)
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		3 658 169	(231 966)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		1 782 632	2 014 598
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka		5 440 801	1 782 632

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Index k poznámkam ku konsolidovanej účtovnej zavierke

1.	Všeobecné informácie	8
2.	Účtovné postupy	8
3.	Výnosy	12
4.	Vykázanie segmentov	13
5.	Ukončené činnosti a reštrukturalizácia	13
6.	Finančné náklady	14
7.	Dane	14
8.	Zisk na akciu	15
9.	Goodwill	15
10.	Dlhodobý nehmotný majetok	15
11.	Pozemky, budovy a zariadenia	16
12.	Investície do nehnuteľností	17
13.	Dcérske spoločnosti	18
14.	Spoločný podnik	18
15.	Pridružené spoločnosti	18
16.	Ostatný neobežný majetok	18
17.	Zásoby	19
18.	Obchodné a ostatné pohľadávky	19
19.	Peňažné prostriedky	20
20.	Bankové limity a úvery a úroky z nich	20
21.	Odložená daň	22
22.	Povinnosti z finančného leasingu	23
23.	Obchodné a ostatné záväzky	23
24.	Rezervy na záväzky a poplatky	23
25.	Záväzky za zamestnanecké požitky	24
26.	Vydané dlhopisy	25
27.	Ostatné pôžičky	25
28.	Daňové záväzky	25
29.	Základné imanie	25
30.	Zákonné a ostatné fondy	26
31.	Nerozdelený zisk	26
32.	Nekontrolné podiely	26
33.	Predaj a obstaranie dcérskej spoločnosti	26
34.	Podmienené záväzky	26
35.	Tržby	27
36.	Náklady	27
37.	Udalosti po dátume súvahy	27
38.	Spriaznené osoby	28

1. Všeobecné informácie

VEREX HOLDING, a.s. Liptovský Mikuláš (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri v Slovenskej republika.

Sídlo spoločnosti a identifikačné údaje:

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606
031 01 Liptovský Mikuláš
IČO 36 379 158
DIČ 2020126262

Spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou. Akcie spoločnosti nie sú verejne obchodovateľné. Žiadna spoločnosť Skupiny nie je subjektom verejného záujmu. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je spravovanie majetkových podielov v dcérskych spoločnostiach, koncentrácia kapitálu potrebného pre realizáciu rozvojových programov a tvorbu synergických efektov, kde to pôsobenie skupiny umožňuje.

Hlavná činnosť dcérskych spoločností (ďalej len „Skupina“) je zameraná na obchodnú činnosť v oblasti potravinárstva, elektroinštalačného materiálu, prenájom nehnuteľností výroba a predaj vajec a čistenie a pranie textilu..

Počet zamestnancov k 31. 12. 2022 bol v Skupine 727, z toho vedúcich zamestnancov 45.

2. Účtovné postupy

Táto časť popisuje základné účtovné postupy použité pri zostavovaní tejto účtovnej zvierky. Pokiaľ nie je uvedené inak, tieto postupy boli konzistentne použité pre všetky vykázané roky.

2.1 Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Všetky podniky skupiny sú slovenskými subjektmi, ktoré zostavujú individuálnu účtovnú zvierku v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov. Účtovným obdobím všetkých podnikov skupiny je kalendárny rok.

Konsolidovaná účtovná zvierka vychádza z účtovných záznamov vedených podľa slovenskej legislatívy zohľadňujúc niektoré úpravy a preklasifikácie tak, aby boli finančné výkazy v súlade s IFRS. Pri jej zostavení bol uplatnený princíp historických cien. Účtovné pravidlá, ktoré sa uvádzajú ďalej, sa uplatňovali konzistentne za všetky prezentované obdobia.

Konsolidovaná účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania podnikov skupiny.

Vyhĺásenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná zvierka bola zostavená dňa 24.11.2023. Je uložená v sídle spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná zvierka bola zostavená v zmysle § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Táto konsolidovaná účtovná zvierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie („IFRS“) prijatými a platnými v rámci EÚ. IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy („IASB“) a Výborom pre interpretácie medzinárodného finančného vykazovania („IFRIC“).

V súlade so Zákonom o účtovníctve s účinnosťou od 1. januára 2005 zostavuje spoločnosť konsolidovanú účtovnú zvierku v súlade s IFRS. V súčasnosti nie sú rozdiely v IFRS aplikovanými Skupinou a IFRS prijatými EÚ.

Zásady konsolidácie

Dcérske podniky

Do konsolidovanej účtovnej zvierky boli zahrnuté dcérske podniky, ktoré Spoločnosť kontroluje, to znamená, že priamo alebo nepriamo vlastní viac ako 50 % hlasovacích práv a kontroluje finančnú a prevádzkovú činnosť za účelom získania úžitkov zo svojich aktivít.

Akvízie sa účtujú akvizíčnou metódou, oceňovaním majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri ich akvizícii, pričom dátum akvizície je určený dňom prevzatia kontroly.

V r. 2017 spoločnosť VEREX HOLDING, a., s. predala podiel vo výške 50 % v spoločnosti NARCIUS, a.s.. Goodwill (negatívny), ktorý vznikol pri obstaraní dcérskych spoločností pred dátumom prechodu vykazovania podľa IFRS, bol v roku 2017 zúčtovaný s hospodárskym výsledkom minulých období.

Zostatky a transakcie v rámci Skupiny vrátane nerealizovaných ziskov a strát sa eliminujú. Nekontrolujúce podiely zahrňujú zisk, resp. stratu a čisté aktíva, ktoré Skupina nevlastní. Vykazujú sa samostatne vo výkaze finančnej situácie a výkaze ziskov a strát.

Spoločné podniky

Spoločným podnikom je podnik, v ktorom na základe zmluvy dvoch alebo viacerých spoločníkov činnosť podlieha spoločnej kontrole. Spoločnosť VEREX HOLDING,, a.s. má spoločnú kontrolu v spoločnom podniku NARCIUS, a.s.

Pridružené podniky

Pridruženým podnikom je podnik, v ktorom má Spoločnosť podstatnú kontrolu nad jej finančnými a prevádzkovými pravidlami a nie je dcérskym podnikom. Investície do pridružených podnikov sa účtujú metódou vlastného imania, to znamená, že podiel v pridruženom podniku sa vykáže vo výkaze finančnej situácie v obstarávacej cene upravenej o následné zmeny v podiele Skupiny na čistom majetku pridruženého podniku. Goodwill súvisiaci s pridruženým podnikom sa vykáže v účtovnej hodnote podielu a neodpisuje sa. Zisk, resp. strata za účtovné obdobie zahrňuje podiel na výsledku pridruženého podniku. Zisky a straty z transakcií medzi Skupinou a pridruženým podnikom sa eliminujú v rozsahu podielu Skupiny na pridruženom podniku. V roku 2022 Spoločnosť nemala pridružený podnik.

2.2 Mena prezentácie

Za menu prezentácie Skupiny bola stanovená mena EURO, nakoľko všetky podniky zahrnuté do konsolidovanej účtovnej zvierky sú slovenskými subjektmi.

2.3 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je vykázaný v historickej obstarávacej cene zníženej o oprávky a prípadnú stratu zo zníženia hodnoty. Pri vyradení alebo predaji majetku sa obstarávacia cena a oprávky odúčtujú a zisk, resp. strata z vyradenia sa vykáže v zisku za bežné účtovné obdobie.

Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku zahrňuje nákupnú cenu a náklady priamo súvisiace s uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu. Výdavky vzniknuté po uvedení dlhodobého hmotného majetku do užívania, napr. opravy a údržba sa účtujú do zisku, resp. straty bežného účtovného obdobia.

Nedokončené investície sú vykazané v obstarávacej cene do doby, kým nie je majetok uvedený do užívania. Nedokončené investície sa neodpisujú.

Pozemky sa vykazujú v obstarávacej cene upravenej o prípadné zníženie hodnoty. Pozemky sa neodpisujú.

2.4 Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný počas odhadovanej doby životnosti.

2.5 Odpisy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby ekonomickej životnosti. Odhadnuté životnosti podľa hlavných skupín neobežného hmotného majetku:

Budovy, stavby 20 - 40 rokov

Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky 4 - 15 rokov

Dlhodobý nehmotný majetok (software) 4 - 5 rokov

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas doby životnosti majetku podľa toho, ktorá doba je kratšia.

2.6 Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ku koncu účtovného obdobia sa uskutočňuje zhodnotenie, či nedošlo k poklesu hodnoty majetku, ak je posúdenie vyžadované alebo udalosti indikujú, že účtovná hodnota majetku nie je návratná. Strata zo zníženia hodnoty majetku sa vykazuje vo výsledku za účtovné obdobie v sume o ktorú účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu. Realizovateľná hodnota je vyššia hodnota buď čistá predajná cena majetku alebo jeho hodnota z používania. Čistá predajná cena je suma získateľná z predaja majetku za obvyklé ceny. Hodnota z používania je súčasná hodnota odhadovaných čistých budúcich peňažných tokov zo stáleho používania majetku.

2.7 Majetok na leasing

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu prenášajú všetky riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Všetky ostatné leasingy sa klasifikujú ako operatívny leasing. V súčasnosti podniky v skupine nemajú uzatvorené žiadne leasingové zmluvy.

2.8 Aktíva určené na predaj

Aktíva určené na predaj sú nederivátové aktíva, ktoré sú klasifikované ako určené na predaj. Po prvotnom zaúčtovaní sú oceňované v reálnej hodnote. Nerealizované zisky alebo straty sa vykazujú v ostatnom komplexnom výsledku v položke rezerva z precenenia. Pri odúčtovaní alebo znehodnotení sa zisk alebo strata, ktorá bola vykázaná v ostatnom komplexnom výsledku, vykáže vo výsledku za bežné obdobie.

2.9 Ukončené činnosti

Ukončené činnosti sú jasne oddeliteľná časť podnikania Skupiny, ktorá sa končí podľa plánu a ktorá predstavuje oddelenú podstatnú časť podnikateľskej alebo geografickej oblasti činnosti. V súčasnosti v Skupine nebolo rozhodnuté o ukončení žiadnej činnosti.

2.10 Investície do nehnuteľností

Investície do nehnuteľností sú budovy a pozemky držané za účelom získavania nájomného. Pri duálnom použití sa časti nehnuteľnosti klasifikuje ako investícia do nehnuteľnosti, ak časť nehnuteľnosti využívaná pre vlastné účely je nevýznamná. Po prvotnom ocenení v obstarávacej cene sa následne na ocenenie používa model ocenenia obstarávacou cenou po odpočítaní oprávok a prípadných kumulovaných strát zo zníženia hodnoty.

2.11 Zásoby

Zásoby sú vykázané v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia po zohľadnení zníženia hodnoty na pomaly obrátkové a zastarané položky. Hotové výrobky sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré sú každoročne aktualizované na základe skutočných výrobných nákladov. Pri vyskladnení zásob sa na ocenenie používa metóda FIFO. Čistá realizačná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny zníženej o všetky odhadované náklady na predaj.

2.12 Derivátové finančné nástroje

Skupina nepoužíva derivátové finančné nástroje za účelom zaistenia voči rizikám, ktoré by mohli vzniknúť pri jej činnosti.

2.13 Pohľadávky z obchodného styku

Obchodné a ostatné pohľadávky sa po prvotnom vykázaní v menovitej hodnote ocenia v hodnote zníženej o opravné položky na pochybné pohľadávky. Opravná položka sa účtuje do výsledku za bežné obdobie, ak existuje objektívny predpoklad, že nebude možné zinkasovať celú dlžnú čiastku v zmysle pôvodných dohodnutých podmienok. Znehodnotená pohľadávka sa odpíše, ak je považovaná za nevymožiteľnú.

Pohľadávky, ktorých doba splatnosti je kratšia ako jeden rok, sa vykazujú v obežnom majetku. Ostatné pohľadávky sa vykazujú v dlhodobom majetku.

2.14 Ostatný finančný majetok

Cenné papiere držané do splatnosti sú ocenené v amortizovaných nákladoch, upravené o prípadné časové rozlíšenie výnosových úrokov. Majú pevne stanovené alebo určiteľné platby a splatnosť a Spoločnosť ich hodlá a je schopná držať do lehoty splatnosti.

Cenné papiere držané do lehoty splatnosti so splatnosťou do 3 mesiacov sú vykázané v obežnom majetku.

2.15 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch.

2.16 Rezervy

Rezervy vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke nepredstavujú rezervy na výplatu dividend. Zahŕňajú zákonný rezervný fond tvorený zo zisku podľa slovenských prepisov na krytie možných budúcich strát.

2.17 Dividendy

Dividendy sa určujú na základe individuálnej účtovnej závierky materskej spoločnosti. Účtujú sa v období, v ktorom ich valné zhromaždenie schválilo.

2.18 Rezervy na záväzky a poplatky

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje súčasná právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, a je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

2.19 Zamestnanecké požitky

Skupina nemá dlhodobý program zamestnaneckých požitkov. Jednorázové príspevky pri odchode do dôchodku, vernostný príspevok za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách sú poskytované zo sociálneho fondu podniku, pričom sociálny fond je tvorený len vo výške povinnej tvorby v súlade s platnými slovenskými predpismi. Objem takto vyplatených požitkov v bežnom roku je nevýznamná.

2.20 Sociálne zabezpečenie a dôchodkové schémy

Spoločnosť odvádza príspevky na zákonné zdravotné, nemocenské a dôchodkové zabezpečenie a príspevok do Fondu zamestnanosti z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných pre daný rok. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať prostriedky z objemu hrubých miezd do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec.

2.21 Dlhopisy

Dcérska spoločnosť CBA VEREX, a. s. v roku 2018 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis CBA VEREX 2028, ISIN: SK 4110002686, séria 01, v počte 100 ks po 100 000.- €, v menovitej hodnote 10 000 000.- €, splatné 31.01.2028, predčasne splatené dňa 30.06.2022.

Dcérska spoločnosť VEREX REALITY, s.r.o. v roku 2018 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis VEREX REALITY 2028, ISIN: SK 4110002678, séria 01, v počte 100 ks po 100 000.- €, v menovitej hodnote 10 000 000.- €, splatné 31.01.2028, zaknihované, neverejne obchodovateľné, vydané na meno bez možnosti prevodu. Úroky sú vyplácané v zmysle emisných podmienok.

Dcérska spoločnosť VEREX REALITY, s.r.o. v roku 2022 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis VEREX REALITY 2027, ISIN: SK 4000020939, séria 01, v počte 100 ks po 100 000,- €, v menovitej hodnote 10 000 000,- €, splatné 01.07.2027, zaknihované, neverejne obchodovateľné, vydané na meno bez možnosti prevodu. Úroky sú vyplácané v zmysle emisných podmienok.

2.22 Štátne dotácie

Štátne dotácie sa vykazujú v reálnej hodnote, ak existuje primerané uistenie o prijatí dotácie a splnení všetkých podmienok s prijatím dotácie. Dotácia vzťahujúca sa k nákladom sa účtuje ako výnos, dotácia vzťahujúca sa k obstarávanému dlhodobému majetku sa účtuje do výnosov podľa odhadovanej životnosti príslušného majetku.

Spoločnosti CBA VEREX, a.s. boli v roku 2022 poskytnuté dotácie na duálne vzdelávanie žiakov, dodácie na podporu pracovných miest v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoj život“ a dotácie na testovanie zamestnancov v súvislosti s pandemiou COVID 19.

2.23 Výnosy

Výnosy sa vykazujú, ak je pravdepodobné, že do Skupiny budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, spotrebnej dane a zľavy, ktorá je zákazníčkovi poskytnutá.

2.24 Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté pôžičky a úvery, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, zhotoveniu alebo výrobe dlhodobého majetku, sa aktivujú v období prípravy príslušného majetku a vzniku nákladov na prijaté úvery a pôžičky až do doby uvedenia tohto majetku do užívania.

Všetky náklady na prijaté úvery a pôžičky sa účtujú do výkazu ziskov a strát v období, kedy vznikli.

2.25 Výskum a vývoj

Skupina nemá výdavky na výskumnú činnosť a vývoj.

2.26 Dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za daný rok. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát, pretože nezahŕňa položky výnosov, resp. nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane. Záväzok spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných, resp. uzákonených, do dátumu zostavenia súvahy. Platná sadzba dane z príjmov k 01.01.2022 bola 21 %, pri zdaniteľných príjmoch neprevyšujúcich sumu 49.790 eur sadzba 15%.

Odložená daň sa počíta záväzkovou metódou na všetky rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a príslušným daňovým základom použitým na výpočet zdaniteľného zisku. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne za všetky zdaniteľné dočasné rozdiely; odložené daňové pohľadávky sa vykážu, ak je pravdepodobné,

že vznikne zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možno uplatniť dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane. Tieto pohľadávky a záväzky sa nevykazujú, ak dočasný rozdiel vzniká z goodwillu alebo pri prvotnom vykázani (okrem podnikových kombinácií) ostatných aktív a záväzkov pri transakcii, ktorá neovplyvňuje zdaniteľný ani účtovný zisk.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné príjmy, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

Odložená daň sa vypočíta použitím daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky. Odložená daň sa účtuje na ťarchu alebo v prospech hospodárskeho výsledku okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania (na ťarchu alebo v prospech). V takom prípade sa do vlastného imania účtuje aj príslušná odložená daň.

Platná sadzba dane z príjmov k 01.01.2022 bola 21 %, pri zdaniteľných príjmoch neprevyšujúcich sumu 49.790 eur 15%.

Hlavné dočasné rozdiely pre účely odloženej dane vznikajú z rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého majetku.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami, nakoľko celá skupina má povinnosť voči tomu istému daňovému úradu v sídle materskej spoločnosti.

2.27 Ostatné dane

Ostatné dane (napr. daň z nehnuteľností, daň z motorových vozidiel a ostatné miestne dane) sú zahrnuté v ostatných nákladoch.

2.28 Zisk na akciu

Výpočet základného zisku na akciu vychádza zo zisku za bežné obdobie a počtu vydaných akcií. So všetkými akciami sú spojené rovnaké práva. Neexistujú žiadne redukujúce potenciálne kmeňové akcie.

2.29 Vykázanie segmentov

Segment je odlišiteľná časť skupiny zaoberajúca sa výrobou výrobkov alebo poskytovaním služieb (podnikateľský segment) alebo dodávaním výrobkov a služieb v určitom ekonomickom prostredí (geografický segment), ktorá je subjektom rizík a výhod odlišných od tých, ktorým sú vystavené segmenty. Nakoľko Skupina pôsobí v obmedzenom regióne výhradne v rámci Slovenskej republiky, vykazuje len jeden geografický segment.

2.30 Podmienené aktíva a záväzky

Podmienené aktíva a záväzky sa nevykazujú vo výkaze finančnej situácie, ale zverejňujú sa v poznámkach, ak je pravdepodobné, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky, resp. možnosť úbytku zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky nie je vzdialená.

3. Výnosy

Analýza výnosov Skupiny podľa segmentu podnikania

Pokračujúce činnosti	2022	2021	2020
Výnosy z obchodnej činnosti	<u>155 312 075</u>	<u>128 696 882</u>	<u>121 278 173</u>
Z toho :			
MO, VO potraviny	73 175 209	61 426 665	59 583 990
VO B2B elektroinštalačný tovar	75 746 790	63 163 959	57 742 891
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	4 882 268	3 490 778	3 051 550
Pranie a čistenie textilu	1 507 808	615 480	899 742
Výnosy z činností v oblasti nehnuteľností	2 486 247	3 152 255	2 352 787
Ostatné výnosy	<u>588 848</u>	<u>985 253</u>	<u>385 719</u>
Spolu:	<u>158 387 170</u>	<u>132 834 390</u>	<u>124 016 679</u>

4. Vykázanie segmentov

Geografické segmenty

Nakoľko Skupina pôsobí v obmedzenom priestore (lokalite, území) výhradne v rámci Slovenskej republiky vykazuje len jeden geografický segment.

Segmenty podnikania

Zisk po zdanení za bežný rok	2022	2021	2020
Segmenty:			
MO, VO potraviny	1 881 315	1 127 954	304 358
VO B2B elektroinštalačný tovar	6 159 885	5 204 830	3 864 424
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	1 964	(200 545)	(410 063)
Činnosti v oblasti nehnuteľností	1 239 186	2 115 533	1 092 638
Pranie a čistenie textilu	290 885	1 474	31 786
Spolu:	9 573 235	8 249 246	4 883 143

Nerozdelený zisk	2022	2021	2020
Segmenty:			
MO, VO potraviny	12 929 623	11 533 643	11 667 256
VO B2B elektroinštalačný tovar	10 437 264	8 888 676	7 442 237
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	(1 515 885)	(610 608)	(1 317 304)
Činnosti v oblasti nehnuteľností	13 584 343	12 223 950	9 975 512
Pranie a čistenie textilu	577 806	33 262	287 545
Spolu:	36 013 151	32 068 923	28 055 246

Aktíva	2022	2021	2020
Segmenty:			
MO, VO potraviny	31 865 567	32 581 526	34 883 824
VO B2B elektroinštalačný tovar	43 930 583	39 265 131	32 486 435
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	5 716 795	5 915 667	5 541 815
Činnosti v oblasti nehnuteľností	12 593 774	10 529 095	11 151 465
Pranie a čistenie textilu	1 006 414	649 136	745 224
Spolu:	95 113 133	88 940 555	84 808 763

5. Ukončené činnosti a reštrukturalizácia

Skupina nevykazuje ukončené činnosti ani náklady na reštrukturalizáciu.

6. Finančné náklady

	2022	2021	2020
Úroky z bankových úverov	710 129	316 570	337 784
Úroky zo záväzkov z finančného leasingu	0	0	0
Náklady na pôžičky celkom	23 058	5 028	8 453
Mínus: suma zahrnutá do nákladov obstarania majetku			
Celkom nákladové úroky	733 637	321 598	346 237
Ostatné finančné náklady	16 318 651	43 251	(10 293)
Finančné náklady celkom	17 052 288	364 849	335 944

7. Dane

	2022	2021	2020
Daň splatná	2 617 601	2 277 551	1 392 066
Daň odložená	(71 556)	8 756	(229 048)
Celkom	2 546 045	2 286 307	1 163 018

Výpočet dane z príjmu

	2022		2021		2020	
	€	%	€	%	€	%
Zisk pred zdanením	18 160 713		14 256 416		10 256 416	
Daň z príjmu podľa daňovej sadzby v SR	3 814 819	21	3 086 901	21	2 151 625	21
Daňový vplyv výsledkov z pridruž. spoloč.						
Daňový vplyv nákladov neodpočítateľných a výnosov odpočítateľných pri výpočte DZ	(-1 213 790)	-7	(805 840)	-5	(757 646)	-7
Daňový vplyv zo zápočtu daňovej straty	16 572		(1 720)		(840)	
Zvýšenie(zníženie) začiatoč. stavu odlož. daňového záväzku zo zmeny daňovej sadzby			(1 790)		(1 074)	
Vplyv zmeny odloženého daňového záväzku bežného roku	(71 556)		8 756		(229 048)	-2
Daňový náklad a efektívna daňová sadzba	2 546 045	14	2 286 307	16	1 163 018	12

8. Zisk na akciu

	2022	2021	2020
Zisk na určenie základ. zisku na akciu v materskej spol.	6 480 476	5 717 208	2 966 185
Počet akcií	100	100	100
Zisk na akciu v materskej spoločnosti	<u>64 805</u>	<u>57 172</u>	<u>29 662</u>

9. Goodwill

Goodwill, zistený pri obstaraní dcérskych spoločností vo výške (1 669 091,- €), bol zúčtovaný s nerozdeleným ziskom pri prechode na vykazovanie podľa IFRS v roku 2004. V roku 2017 bol odúčtovaný negatívny goodwill v sume 130 536,- € z dôvodu predaja rozhodujúceho vplyvu v podniku NARCIUS, a.s., tento bol zúčtovaný s nerozdeleným ziskom.

10. Dlhodobý nehmotný majetok

	Celkom
Obstarávacie náklady	
k 1.1.2020	610 668
Prírastky	0
Úbytky	0
k 1.1.2021	610 668
Prírastky	13 901
Úbytky	1 697
k 1.1.2022	622 872
Prírastky	29 218
Úbytky	2 280
k 31.12.2022	649 810
Oprávky	
k 1.1.2020	567 269
Odpis	13 067
Zrušené pri vyradení	0
k 1.1.2021	580 336
Odpis	11 889
Zrušené pri vyradení	1 697
k 1.1.2022	590 528
Odpis	15 922
Zrušené pri vyradení	0
k 31.12.2022	606 450
Zostatková hodnota	
k 31.12.2020	30 332
k 31.12.2021	32 344
k 31.12.2022	43 360

11. Pozemky, budovy a zariadenia

	Pozemky	Stavby	Zariadenia a ostatné	Nedokon. investície	Spolu
Obstarávacie náklady					
k 01.01.2020	3 055 627	16 348 905	14 459 297	2 104 386	35 968 215
Prírastky	0	334 456	981 117	964 970	2 280 543
Nákup dcérskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Úbytky	0	4 979	364 095	1 608 200	1 977 274
Zvýšenie z ocenenia		0	0	0	0
k 01.01.2021	3 055 627	16 678 382	15 076 319	1 461 156	36 271 484
Prírastky	83 731	553 613	623 196	3 554 845	4 815 385
Nákup dcérskej spoločnosti	0		0		0
Úbytky	47 640	0	456 180	1 036 250	1 540 070
Zvýšenie z ocenenia		0			0
k 01.01.2022	3 091 718	17 231 995	15 243 335	3 979 751	39 546 799
Prírastky	11 376	93 189	1 373 823	2 657 275	4 135 663
Nákup dcérskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	397 833	4 171 991	4 569 824
Zvýšenie z ocenenia					0
k 31.12.2022	3 103 094	17 325 184	16 219 325	2 465 035	39 112 638
					0
Oprávky					
					0
k 01.01.2020		5 246 381	9 090 221		14 336 602
Odpisy		587 033	1 238 519		1 825 552
Strata z poklesu hodnoty					0
Zrušené pri vyradení		4 978	365 952		370 930
Zrušené pri precenení					0
k 01.01.2021		5 828 436	9 962 788		15 791 224
Odpisy		926 836	1 239 600		2 166 436
Strata z poklesu hodnoty					0
Zrušené pri vyradení		(1)	452 465		452 464
Zrušené pri precenení					0
k 01.01.2022		6 755 273	10 749 923		17 505 196
Odpisy		846 993	1 299 761		2 146 754
Strata z poklesu hodnoty					0
Zrušené pri vyradení		1	375 072		375 073
Zrušené pri precenení					0
k 31.12.2022		7 602 265	11 674 612		19 276 877
Zostatková hodnota					
k 31.12.2020	3 055 627	10 849 946	5 113 531	1 461 156	20 480 260
k 31.12.2021	3 091 718	10 476 722	4 493 412	3 979 751	22 041 603
k 31.12.2022	3 103 094	9 722 919	4 544 713	2 465 035	19 835 761

Strata zo zníženia hodnoty

Skupina k dátumu 31.12.2022 nevykázala stratu zo zníženia hodnoty pozemkov, budov a zariadenia.

Zábezpeka

Skupina má založené nehnuteľnosti v zostatkovej hodnote na zaistenie bankových úverov Skupiny.

Záložné právo k nehnuteľnostiam	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Nehnuteľnosti v zostatkovej hodnote	2 615 036	2 828 976	2 997 837

Poistenie majetku

Všetky stavby Skupiny a zariadenia sú poistené proti riziku zničenia alebo poškodenia živelnou udalosťou, resp. odcudzeniu a poškodeniu prevádzkou v poisťovniach Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. a Komunálna poisťovňa, a.s. .

12. Investície do nehnuteľností

Investície do nehnuteľností predstavujú k 31.12.2022 nehnuteľnosti, ktoré sú prenajímané tretím stranám a tieto ich prevádzkujú.

Ocenenie v zostatkovej hodnote

	<u>11 962 213</u>
Zvýšenie	
Zníženie	<u>888 958</u>
K 31.12.2020	<u>11 073 255</u>
Zvýšenie	
Zníženie	<u>582 628</u>
K 31.12.2021	<u>10 490 627</u>
Zvýšenie	2 774 084
Zníženie	<u>726 860</u>
K 31.12.2022	<u>12 537 851</u>

Výnosy z investícií do nehnuteľností predstavujú výnosy z nájmu formou operatívneho prenájmu. Priame prevádzkové náklady v súvislosti s investíciami do nehnuteľností predstavujú predovšetkým odpisy a náklady na poistenie.

Investície do nehnuteľností	2022	2021	2020
Výnosy z investície do nehnuteľností	2 486 247	2 243 775	2 352 787
Náklady	917 657	694 230	969 701
Z toho:			
Odpisy	727 225	504 005	764 597

Poistenie majetku

Investície do nehnuteľností sú poistené proti rizikám poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou v poisťovniach Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. a Komunálna poisťovňa, a.s. .

Zábezpeka

Skupina má založené nehnuteľnosti v zostatkovej hodnote na zaistenie bankových úverov Skupiny.

Záložné právo k nehnuteľnostiam	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Nehuteľnosti v zostatkovej hodnote	9 071 081	9 268 670	10 391 131

13. Dcérske spoločnosti

Všetky dcérske spoločnosti sú zahrnuté do konsolidácie. Sú to:

Obchodné meno	IČO	Podiel na základnom imaní	Sídlo alebo bydlisko
CBA VEREX a.s.	31 645 704	100 % na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
VEREX REALITY, s.r.o.	614 378	100 % na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
HYDINA HOLDING, s.r.o.	36 373 974	100% na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
INVEST LIPTOV, s.r.o.	47 948 353	CBA 100% na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
PeLiM, práčovne a čistiarne, s.r.o.	31 596 347	80 % na ZI	Bellova 1294, Liptovský Mikuláš
VEREX ELTO a.s.	31 580 289	70 % na ZI	Priemyselná 22, Liptovský Mikuláš
ELTO REALITY, s.r.o.	45 976 678	70 % na ZI	Priemyselná 22, Liptovský Mikuláš
VEREX ŽILINA, a.s.	36 405 957	VE 70 % na ZI	M.Rázusa 13, Žilina
OSKO, a.s.	36 044 717	VE 60 % na ZI	Zvolenská cesta 14, B.Bystrica
LEVEL.a.s.	36 537 501	VE 70 % na ZI	Sv.Michala 4, Levice

Podnikové kombinácie

V roku 2022 spoločnosť VEREX HOLDING, a.s. nerealizovala žiadne nákupy a predaje podielov v dcérskych spoločnostiach.

Dcérska spoločnosť CBA VEREX a.s. v roku 2022 kúpila 100 % podiel v spoločnosti INVEST LIPTOV, s.r.o..

14. Spoločný podnik

Spoločnosť VEREX HOLDING, a.s. má spoločný podnik.

Obchodné meno	IČO	Podiel na základnom imaní	Sídlo alebo bydlisko
NARCIUS, a.s.	45 842 884	50% na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš

15. Pridružené spoločnosti

Spoločnosť VEREX HOLDING, a.s. nemá pridruženú spoločnosť.

16. Ostatný neobežný majetok

	2022	2021	2020
Dlhodobé pôžičky		8 952 400	9 135 000
Ostatný finančný majetok	84 760	84 415	83 983
Ostatný neobežný majetok	84 760	9 036 815	9 218 983

17. Zásoby

Zásoby tvoria tieto položky

	2022	2021	2020
Materiál	613 384	617 991	457 825
Nedokončená výroba	1 554 585	466 208	1 416 030
Hotové výrobky	23 697	130 811	25 017
Zvieratá	1 019 520	1 007 510	884 861
Tovar	17 159 022	15 797 473	13 165 824
Zníženie: opravná položka	497 377	505 857	689 027
Zásoby celkom	19 872 831	17 514 136	15 260 530

Zábezpeka

Skupina má založené zásoby potravinárskeho tovaru a elektromateriálu na zaistenie bankových úverov Skupiny

Záložné právo k zásobám	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Zásoby v obstarávacej cene	905 120	905 120	905 120

Poistenie zásob

Zásoby sú poistené proti riziku zničenia alebo poškodenia živelnou udalosťou, resp. odcudzeniu a poškodeniu v poisťovniach Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. a Komunálna poisťovňa, a.s. .

18. Obchodné a ostatné pohľadávky

	2022	2021	2020
Obchodné pohľadávky	25 283 938	18 906 251	15 489 113
Tuzemskí odberatelia	23 311 709	16 428 178	14 141 484
Zahraniční odberatelia	1 972 229	2 478 073	1 347 629
Ostatné pohľadávky	3 993 164	4 044 773	6 640 122
Mínus:			
opravná pol. na pochybné pohľadávky	879 092	850 796	918 090
Obchodné a ostatné pohľadávky, netto	28 398 010	22 100 228	21 211 145

K 31.12.2022 hodnota opravných položiek pozostávala z opravných položiek k bežným prevádzkovým pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Stav k 01.01.	850 796	918 090	1 227 684
Tvorba opravnej položky	256 129	220 673	221 298
Použitie	179 349	142 310	327 729
Rozpustenie opravnej položky	48 484	145 657	203 163
Stav k 31.12.	879 092	850 796	918 090

Zábezpeka

Záložné právo k pohľadávkam	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Pohľadávky v nominálnej hodnote	11 715 420	8 978 473	8 439 748

Pohľadávky podľa splatnosti

Dohodnutá doba splatnosti pohľadávok z predaja potravinárskeho a ostatného tovaru je 30 - 60 dní, elektroinštalačného tovaru je 90 dní v priemere. Krátkodobé pohľadávky sa neúročia.

Lehota splatnosti	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Pohľadávky v lehote splatnosti	19 902 228	15 051 042	31 698 220
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 495 782	7 049 186	3 033 692

19. Peňažné prostriedky a ostatný finančný majetok

Zostatky v bankách a peňažné prostriedky predstavujú peniaze, ktoré drží Skupina a krátkodobé bankové depozity so splatnosťou tri mesiace a menej.

	2022	2021	2020
Peniaze	96 567	103 194	74 857
Bankové účty	5 344 234	1 679 438	1 939 741

Ostatný finančný majetok

Spoločnosť CBA VEREX, a.s. v priebehu roku 2022 nakúpila Ostatné realizovateľné CP – zmenky v hodnote 2 853 435,- €, spoločnosť VEREX REALITY, s.r.o. v hodnote 4.813.553,- € a spoločnosť INVEST LIPTOV, s.r.o. v hodnote 1 041 781,- €.

20. Bankové limity a úvery a úroky z nich

	2022	2021
Bankové limity – kontokorenty	18 000 000	15 000 000
Skutočné čerpanie kontokorentov	8 356 771	7 577 764
Bankové úvery – investičné	1 493 022	2 355 138
Úroky z úverov v %	0,88 % - 2,00 %	0,88 % - 2,00 %
Úvery sú splatné:		
Do jedného roka	862 116	862 116
V 2. roku	630 906	1 493 022
V 3. až 5.roku	0	0
Po piatich rokoch	0	0

Bankové úvery VEREX ELTO, a.s.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.22	Čerpanie k 31.12.21	Poznámka ručenie
Kontokorent VÚB	3 000 000	13.02.2023	2 848 062	2 488 374	zásoby, pohľadávky, zmenka
Kontokorent TB	9 000 000	neurčitá	3 353 615	2 630 083	nehnutelnosti LM, NR, pohľadávky, zmenka, záruka CBA VEREX

Bankové limity sú splatné do 1 roka. Bankový limit od spoločnosti VUB, a.s. vo výške 3.000.000.- € bol zaistený zásobami, pohľadávkami vybraných obchodných partnerov a zmenkou. Bankový limit od spoločnosti Tatrabanka, a.s. vo výške 9.000.000.- € (v roku 2020 vo výške 6.000.000.- €) bol zaistený pohľadávkami vybraných obchodných partnerov, nehnuteľnosťami Nitra, Liptovský Mikuláš, zmenkou a zárukou poskytnutou spoločnosťou CBA VEREX, a.s. .

Bankové úvery CBA VEREX, a.s.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.22	Čerpanie k 31.12.21	Poznámka ručenie
Kontokorent VÚB	5 000 000	28.02.2023	1 519 486	1 623 953	zásoby, pohľadávky, zmenka
Splátkový úver TB	4 000 000	31.08.2024	1 333 320	2 133 324	Nehnutelný a hnuťelný majetok, ručenie

Kontokorentný úver VÚB má povolený rámec 5 000 000,- €. K 31.12.2022 bol čerpaný vo výške 1 519 486 €. Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zásoby a jednosubjektovou blankozmenkou. Zmluva o splátkovom úvere TB bola uzatvorená dňa 26.08.2019 na úver vo výške 4 000 000,- €. Úver je založený na základe ručiteľskej listiny s firmou VEREX REALITY, s.r.o. nehnuteľnosťami a s firmou VEREX ELTO, a.s. formou zabezpečovanej pohľadávky.

Bankové úvery PeLiM, práčovne a čistiarne, s.r.o.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.22	Čerpanie k 31.12.21	Poznámka ručenie
Investičný úver VUB	300 000	25.11.2025	159 702	221 814	Nehnutelný majetok

Investičný úver od spoločnosti VÚB, a.s. so zostatkom k 31.12.2022 vo výške 159.702,-€ je zabezpečený nehnuteľným majetkom.

Bankové úvery HYDINA HOLDING, s.r.o.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.22	Čerpanie k 31.12.21	Poznámka ručenie
Kontokorent VUB	1 000 000	30.11.2023	635 608	835 354	Pohľadávky

Kontokorentný úver VÚB má povolený rámec 1 000 000,- €. K 31.12.2022 bol čerpaný vo výške 635 608,- €. Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky .

21. Odložená daň

	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daň netto
31.12.2022			
Odpisy a amortizácia		(213 554)	(213 554)
Rezerva na náklady na rekultiváciu			
Zamestnanecké požitky	56 320		56 320
Opravné položky k pohľadávkam	32 736		32 736
Opravné položky k zásobám	55 740		55 740
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	27 474		27 474
Ostatné	232 274		232 274
Celkom	404 544	(213 554)	190 990
31.12.2021			
Odpisy a amortizácia		(344 156)	(344 156)
Rezerva na náklady na rekultiváciu			
Zamestnanecké požitky	38 152		38 152
Opravné položky k pohľadávkam	45 695		45 695
Opravné položky k zásobám	106 230		106 230
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	2 130		2 130
Ostatné	271 382		271 382
Celkom	463 589	(344 156)	119 433
31.12.2020			
Odpisy a amortizácia		(403 061)	(403 061)
Rezerva na náklady na rekultiváciu			
Zamestnanecké požitky	29 073		29 073
Opravné položky k pohľadávkam	36 465		36 465
Opravné položky k zásobám	56 373		56 373
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	320 534		320 534
Ostatné	88 806		88 806
Celkom	531 251	(403 061)	128 190

22. Povinnosti z finančného leasingu

Skupina nemá žiadne záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv.

23. Obchodné a ostatné záväzky

	2022	2021	2020
Obchodné a ostatné obežné záväzky	11 800 912	11 466 365	9 814 700
v tom:			
Obchodné	10 487 556	10 346 269	8 615 912
Ostatné	1 313 356	1 120 096	1 198 788

Záväzky podľa splatnosti

Lehota splatnosti obchodných záväzkov	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Záväzky v lehote splatnosti	10 382 009	10 335 415	8 447 616
Záväzky po lehote splatnosti	105 547	10 854	168 296

24. Rezervy na záväzky a poplatky

K 01.01.2020	68 838
Prírastky rezerv	76 216
Použitie rezerv	68 838
K 31.12.2020	76 216
Zahrnuté do obežných záväzkov	76 216
Zahrnuté do neobežných záväzkov	
K 01.01.2021	76 216
Prírastky rezerv	86 965
Použitie rezerv	76 216
K 31.12.2021	86 965
Zahrnuté do obežných záväzkov	86 965
Zahrnuté do neobežných záväzkov	
K 01.01.2022	86 965
Prírastky rezerv	140 093
Použitie rezerv	86 965
K 31.12.2022	140 093
Zahrnuté do obežných záväzkov	140 093
Zahrnuté do neobežných záväzkov	

Rezervy na záväzky a poplatky sú vytvorené predovšetkým na služby súvisiace s overením účtovnej závierky a na náhradu škodu vyplývajúcu z vedeného súdneho sporu.

25. Závazky za zamestnanecké požitky

	2022	2021	2020
Zamestnanecké požitky	2 110 318	1 906 921	1 837 826
v tom:			
Zamestnanci	868 802	793 345	786 238
Sociálne zabezpečenie	625 162	562 466	547 903
Rezervy	616 354	551 110	503 685

Rezerva na zamestnancov

K 1.1.2020	490 757
Prírastky rezerv	494 828
Použitie rezerv	481 900
K 31.12.2020	503 685
Zahrnuté do obežných záväzkov	503 685
Zahrnuté do neobežných záväzkov	0
K 1.1.2021	503 685
Prírastky rezerv	547 436
Použitie rezerv	500 011
K 31.12.2021	551 110
Zahrnuté do obežných záväzkov	551 110
Zahrnuté do neobežných záväzkov	0
K 1.1.2022	551 110
Prírastky rezerv	593 426
Použitie rezerv	528 182
K 31.12.2022	616 354
Zahrnuté do obežných záväzkov	616 354
Zahrnuté do neobežných záväzkov	0

Rezerva na zamestnancov zahŕňa náklady na nevyčerpané dovolenky, na ktoré zamestnanci majú nárok v zmysle platných slovenských predpisov a majú ich vyčerpať do konca nasledujúceho roka, a na nevyplatené odmeny za štvrtý štvrtrok 2022.

Náklady na odstupné, odchodné a pri životných jubileách boli v roku 2022 vo výške 29 696,- €, v roku 2021 vo výške 29 974,- €.

26. Vydané dlhopisy

Dcérska spoločnosť CBA VEREX, a. s. v roku 2018 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis CBA VEREX 2028, ISIN: SK 4110002686, séria 01, v počte 100 ks po 100 000.- €, v menovitej hodnote 10 000 000.- €, splatné 31.01.2028, predčasne splatené dňa 30.06.2022.

Dcérska spoločnosť VEREX REALITY, s.r.o. v roku 2018 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis VEREX REALITY 2028, ISIN: SK 4110002678, séria 01, v počte 100 ks po 100 000.- €, v menovitej hodnote 10 000 000.- €, splatné 31.01.2028, zaknihované, neverejne obchodovateľné, vydané na meno bez možnosti prevodu. Úroky sú vyplácané v zmysle emisných podmienok.

Dcérska spoločnosť VEREX REALITY, s.r.o. v roku 2022 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis VEREX REALITY 2027, ISIN: SK 4000020939, séria 01, v počte 100 ks po 100 000,- €, v menovitej hodnote 10 000 000,- €, splatné 01.07.2027, zaknihované, neverejne obchodovateľné, vydané na meno bez možnosti prevodu. Úroky sú vyplácané v zmysle emisných podmienok.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
VEREX REALITY 2028	10 000 000	100	100 000	3Eurib+1%	31.1.28
VEREX REALITY 2027	10 000 000	100	100 000	3Eurib+5%	1.7.27

27. Ostatné pôžičky

Ostatné pôžičky neobežné sú najmä pôžičky od akcionárov. Sú nezaručené a úročené vo výške 1M Euribor + 1-1,5 % p.a.. Neobežné pôžičky sú splatné v r. 2023.

28. Daňové záväzky

	2022	2021	2020
Daňové záväzky spolu	1 953 229	1 602 814	963 763

Daňové záväzky zahrňujú stav záväzkov k 31. 12. 2022 z titulu splatnej dane z príjmov, dane z pridanej hodnoty a ostatných daní (napr. daň z motorových vozidiel, spotrebných daní) v zmysle slovenských predpisov znížené o daňové pohľadávky. Všetky daňové záväzky sú voči slovenskému správcovi dane a sú v lehote splatnosti.

29. Základné imanie

Základné imanie sa skladá

	2022	2021	2020
Počet v ks	100	100	100
Menovitá hodnota	995 900	995 900	995 900

Základné imanie spoločnosti tvorí 100 ks akcií s menovitou hodnotou 1 akcie 9 959,- €, t.j. Spolu 995 900,- €. Akcie sú kmeňové, na doručiteľa, v zaknihovanej podobe a sú verejne neobchodovateľné.

30. Záonné a ostatné fondy

Rezervy predstavujú povinne vytvorený rezervný fond v zmysle slovenských predpisov z vytvoreného zisku. Rezervný fond je možné použiť na krytie strát a nie je možné ho použiť na vyplatenie dividend. Zmeny v bežnom roku sú uvedené v tabuľke zmeny vlastného imania.

31. Nerozdelený zisk

	2022	2021	2020
Nerozdelený zisk	36 013 151	32 068 923	28 055 246
v tom:			
bežný rok	6 480 475	5 717 208	2 966 185
minulé roky	29 532 676	26 351 715	25 089 061

32. Nekontrolné podiely

	2022	2021	2020
Nekontrolné podiely			
Počiatkový stav	7 662 173	7 212 518	6 994 579
Prírastky	3 092 759	2 532 038	1 916 958
Úbytky	1 795 985	2 082 383	1 699 019
Konečný stav	8 958 947	7 662 173	7 212 518

33. Predaj a obstaranie dcérskej spoločnosti

V roku 2022 spoločnosť VEREX HOLDING, a.s. nerealizovala žiadne nákupy a predaje podielov v dcérskych spoločnostiach.

Dcérska spoločnosť CBA VEREX a.s. v roku 2022 kúpila 100 % podiel v spoločnosti INVEST LIPTOV, s.r.o..

34. Podmienené záväzky

Podnik v skupine vedie súdny spor. V zmysle platného rozsudku má podnik plniť záväzky z neho vyplývajúce. Vzhľadom k tomu, že podnik si uplatňuje náhradu škody a jej výška presahuje záväzky vyplývajúce z platného rozsudku, podnik tvoril rezervu k záväzkom.

V súvislosti so zaručenými bankovými úvermi bolo k 31. 12. 2022 zriadené záložné právo na nasledujúci majetok (v €):

Záložné právo	2022	2021
Dlhodobý hmotný majetok	11 686 117	12 669 897
Pohľadávky	11 715 420	8 978 473
Zásoby	905 120	905 120
Spolu	24 306 657	22 553 490

35. Tržby

Výnosy	2022	2021
Tržby za predaj tovaru	145 678 433	121 853 509
Tržby za poskytnuté služby	12 158 035	11 202 532
Aktivácia vlastných výkonov	39 326	31 329
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	353 270	(1 238 233)
Tržby z predaja majetku	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	588 848	985 253
Finančné výnosy - úroky	16 601 311	470 013
Spolu	175 419 223	133 304 403

36. Náklady

Náklady	2022	2021
Náklady na predaný tovar	115 587 512	96 814 212
Spotrebovaný materiál	6 176 387	4 185 072
Náklady na služby	5 041 695	3 889 812
v tom náklady na audit	16 700	17 800
Odpisy	2 889 536	2 760 953
Dane a poplatky	328 137	329 796
Ostatné prevádzkové náklady	375 355	131 946
Mzdy	11 231 038	10 194 666
Odvody za soc. a zdrav. poistenie	3 891 895	3 512 752
Ostatné sociálne náklady	550 470	483 180
Odmeny štatut. orgánom	73 500	33 000
Opravné položky	102 130	70 018
Finančné náklady	17 052 288	364 849
Daň z príjmov splatná	2 617 601	2 277 551
Daň z príjmov odložená	(71 556)	8 756
Spolu	165 845 988	125 056 563

37. Udalosti po dátume súvahy

Od dátumu, ku ktorému je zostavená táto účtovná závierka, do dňa jej zostavenia nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

38. Spriaznené osoby

V priebehu roka Skupina vstúpila do transakcií so spriaznenými osobami:

	2022	2021	2020
Transakcie s akcionármi a kľúčovým manažmentom			
Prijaté pôžičky			
Vrátené pôžičky			
Vyplatené úroky z pôžičiek	3 956	3 000	3 006
Dividendy vyplatené	5 200 605	3 772 035	2 811 254

Zostatok prijatej pôžičky k 31.12.2022 bol vo výške 300 000,- € a k 31.12.2021 bol vo výške 300 000,-€.

Odmeňovanie kľúčového manažmentu a orgánov spoločnosti

Členom štatutárnych a dozorných orgánov materskej spoločnosti VEREX HOLDING, a.s. bola za ich výkon funkcie v roku 2022 vyplatená odmena 32 400,- €, spoločnosti VEREX ELTO, a.s. odmena 33 000,- €, spoločnosti VEREX REALITY, s.r.o. odmena 6 300,- € a spoločnosti CBA VEREX, a.s. odmena 24 800,- €.

Predstavenstvo:

Ing. Pavol Mikušiak, predseda predstavenstva

Ing. Jakub Frackowiak, podpredseda predstavenstva

Ing. Milan Mikušiak, podpredseda predstavenstva

Ing. Matúš Mikušiak, podpredseda predstavenstva

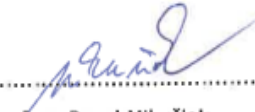
Dozorná rada:


Ing. Tadeusz Frackowiak, predseda dozornej rady

Ing. Vladimír Krč, člen dozornej rady

Bc. Alena Babicová, člen dozornej rady

Ing. Pavol Mikušiak ml., člen dozornej rady


.....
Ing. Pavol Mikušiak
predseda predstavenstva


.....
Ing. Matúš Mikušiak
podpredseda predstavenstva

V Liptovskom Mikuláši 24.11.2023