

# 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 2023

## 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 závierke | 7 |



**NB CONSULT**

audit • dane • účtovníctvo

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**za rok 2023**

**z preskúmania konsolidovanej účtovnej závierky  
akciovej skupiny**

**VEREX HOLDING, a. s.**

**Liptovský Mikuláš**

---

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo skupiny VEREX HOLDING, a. s. Liptovský Mikuláš

### I. Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky VEREX HOLDING, a. s., so sídlom v Liptovskom Mikuláši, IČO: 36 379 158 („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu, konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2023, za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a konsolidované poznámky, ktoré obsahujú významné informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2023 a konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení 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“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti VEREX HOLDING, a.s. a celej 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 spochybníť 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- 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.

## **II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

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

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa skupiny obsahuje informácie, ktorý uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 04. decembra 2024

NB Consult s.r.o.  
Horná 101, 974 01 Banská Bystrica  
Licencia UDVA č. 410  
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica  
Oddiel: s.r.o., Vložka č.: 31065/S, IČO: 50 657 135



Ing. Mgr. Nora Bugárová  
Zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č.1119



## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU za rok končiaci 31. decembra 2023

|   | Poznámky | 2023              | 2022              |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Výnosy  | 3,4,35   | 169 119 657       | 157 836 468       |
| Ostatné výnosy                                      | 3,35     | 632 042           | 588 848           |
| Aktivované vlastné výkony                           | 35       | 208 547           | 39 326            |
| Zmena stavu vlastných zásob                         |          | (1 988 422)       | 353 270           |
| Spotrebovaný materiál a suroviny                    | 36       | 127 853 289       | 121 763 899       |
| Osobné náklady                                      | 36       | 17 921 345        | 15 746 903        |
| Odpisy a zníženie hodnoty dlhodobého majetku        | 11,12    | 2 855 698         | 2 889 536         |
| Ostatné náklady                                     | 36       | 6 724 518         | 5 847 317         |
| Finančné výnosy                                     | 35       | 564 361           | 16 601 311        |
| Finančné náklady                                    | 6        | 1 957 293         | 17 052 288        |
| <b>Zisk pred zdanením</b>                           | <b>7</b> | <b>11 224 042</b> | <b>12 119 280</b> |
| Daň z príjmov                                       | 7        | 2 567 719         | 2 546 045         |
| <b>Zisk za účtovné obdobie</b>                      |          | <b>8 656 323</b>  | <b>9 573 235</b>  |
| Ostatný komplexný výsledok                          |          |                   |                   |
| <b>Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom</b> |          | <b>8 656 323</b>  | <b>9 573 235</b>  |
| prípadajúci na:                                     |          |                   |                   |
| Akcionárov materskej spoločnosti                    | 8        | 6 151 440         | 6 480 476         |
| Nekontrolujúce podiely                              | 32       | 2 504 883         | 3 092 759         |

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII k 31. decembru 2023

|  | Poznámky  | 2023              | 2022              |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>MAJETOK</b>   |           |                   |                   |
| <b>Neobežný majetok</b>                                  |           |                   |                   |
|  |           | <b>30 885 028</b> | <b>32 692 722</b> |
| Dlhodobý nehmotný majetok                                | 10        | 58 970            | 43 360            |
| Dlhodobý hmotný majetok                                  | 11        | 19 128 014        | 19 835 761        |
| Investície do nehnuteľností                              | 12        | 11 349 502        | 12 537 851        |
| Investície do pridružených spoločností                   |           |                   |                   |
| Ostatný neobežný majetok                                 | 16        | 85 150            | 84 760            |
| Odložená daňová pohľadávka                               | 21        | 263 392           | 190 990           |
| <b>Obežný majetok</b>                                    |           | <b>60 634 238</b> | <b>62 420 411</b> |
| Zásoby   | 17        | 20 098 738        | 19 872 831        |
| Obchodné a ostatné pohľadávky                            | 18        | 26 081 025        | 28 398 010        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty                | 19        | 14 453 653        | 5 440 801         |
| Ostatný finančný majetok                                 |           | 822               | 8 708 769         |
| <b>Majetok spolu</b>                                     | <b>4</b>  | <b>91 519 266</b> | <b>95 113 133</b> |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>                          |           |                   |                   |
| <b>Vlastné imanie pripadajúce na materskú spoločnosť</b> |           |                   |                   |
|  |           | <b>42 152 143</b> | <b>39 999 841</b> |
| Základné imanie  | 29        | 995 900           | 995 900           |
| Zákonné a ostatné fondy                                  | 30        | 3 006 705         | 2 990 790         |
| Nerozdelený zisk   | 31, 4     | 38 149 538        | 36 013 151        |
| <b>Nekontrolujúce podiely</b>                            | <b>32</b> | <b>8 710 211</b>  | <b>8 958 946</b>  |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                              |           | <b>50 862 354</b> | <b>48 958 787</b> |
| <b>Neobežné záväzky</b>                                  |           |                   |                   |
|  |           | <b>20 212 230</b> | <b>20 930 906</b> |
| Dlhodobé úvery   | 20        | 0                 | 630 906           |
| Vydané dlhopisy  | 26        | 20 000 000        | 20 000 000        |
| Ostatné pôžičky  | 27        | 0                 | 300 000           |
| Odložené daňové záväzky                                  | 21        | 212 230           | 0                 |
| <b>Obežné záväzky</b>                                    |           |                   |                   |
|  |           | <b>20 444 682</b> | <b>25 223 439</b> |
| Obchodné a ostatné záväzky                               | 23        | 11 010 419        | 11 800 912        |
| Rezervy na záväzky a poplatky                            | 24        | 138 817           | 140 093           |
| Zamestnanecké požitky vr. Rezerv                         | 25        | 2 449 283         | 2 110 318         |
| Daňové záväzky   | 28        | 1 555 381         | 1 953 229         |
| Bankové úvery – krátkodobé                               | 20        | 5 290 782         | 9 218 887         |
| Krátkodobá časť dlhodobého úveru                         | 20        | 0                 | 0                 |
| Ostatné pôžičky  | 27        | 0                 | 0                 |
| <b>Záväzky spolu</b>                                     |           | <b>40 656 912</b> | <b>46 154 345</b> |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>                    |           | <b>91 519 266</b> | <b>95 113 133</b> |

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ za rok končiaci 31. decembra 2023

|                                     | Základné imanie | Oceňovací rozdiely | Zákonné a ostatné fondy | Nerozdelený zisk  | Spolu             | Nekontrolné podiely | Celkom            |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Zostatok k 31. decembru 2021</b> | <b>995 900</b>  |                    | <b>2 916 930</b>        | <b>32 068 923</b> | <b>35 981 753</b> | <b>7 662 173</b>    | <b>43 643 926</b> |
| 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)             | (5 200 605)       |
| Ostatné zmeny                       |                 |                    |                         | 537 612           | 537 612           | 404 620             | 942 232           |
| <b>Zostatok k 31. decembru 2022</b> | <b>995 900</b>  | <b>0</b>           | <b>2 990 790</b>        | <b>36 013 151</b> | <b>39 999 841</b> | <b>8 958 947</b>    | <b>48 958 788</b> |
| Prevod zisku do rezerv              |                 |                    | 15 915                  | (15 915)          | 0                 |                     | 0                 |
| Zisk za obdobie                     |                 |                    |                         | 6 151 440         | 6 151 440         | 2 504 883           | 8 656 324         |
| Dividendy                           |                 |                    |                         | (4 000 000)       | (4 000 000)       | (2 753)             | (6 753 150)       |
| Ostatné zmeny                       |                 |                    |                         | 863               | 863               | (469)               | 394               |
| <b>Zostatok k 31. decembru 2023</b> | <b>995 900</b>  | <b>0</b>           | <b>3 006 705</b>        | <b>38 149 539</b> | <b>42 152 144</b> | <b>8 710 211</b>    | <b>50 862 356</b> |

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

za rok končiaci 31. decembra 2023

| Názov položky  | Poznámky | 2023              | 2022              |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             |          | <b>6 784 145</b>  | <b>10 835 190</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |          |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku  |          | 2 855 698         | 2 889 536         |
| Odpis zásob  |          | 65 800            | 99 316            |
| Odpis pohľadávky   |          | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      |          | (390)             | (345)             |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             |          | 0                 | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 |          | 333 767           | (8 480)           |
| Zmena stavu rezerv   |          | 117 868           | 118 372           |
| Úrokové náklady (netto)  |          | 1 275 442         | 540 830           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           |          | 154 067           | 9 144             |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 |          | 0                 | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     |          | (46 698)          | 158 622           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                |          | <b>11 539 699</b> | <b>14 642 185</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |          |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia |          | 2 913 504         | (6 413 503)       |
| Úbytok (prírastok) zásob   |          | (625 474)         | (2 449 531)       |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      |          | (2 097 842)       | 988 334           |
| Iné  |          | 0                 | 0                 |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>  |          | <b>11 729 887</b> | <b>6 767 485</b>  |

| Názov položky   | Poznámky | 2023               | 2022             |
|---|----------|--------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |          |                    |                  |
| Prevádzkové peňažné toky  |          | <b>11 729 887</b>  | <b>6 767 485</b> |
| Zaplatené úroky   |          | (1 712 912)        | (733 637)        |
| Prijaté úroky   |          | 437 470            | 192 807          |
| Zaplatená daň z príjmov   |          | (3 057 991)        | (2 977 923)      |
| Vyplatené dividendy   |          | (844 959)          | (3 000 000)      |
| Príjmy z mimoriadnych položiek  |          | 0                  | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       |          | 0                  | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         |          | <b>6 551 495</b>   | <b>248 732</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |          |                    |                  |
| Nákup dlhodobého majetku  |          | (1 981 926)        | (2 583 438)      |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       |          | 294 345            | 13 617           |
| Obstaranie finančných investícií  |          | 8 707 949          | (2 886 033)      |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky   |          | 0                  | 8 948 400        |
| Prijaté dividendy   |          | 0                  | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          |          | <b>7 020 368</b>   | <b>3 492 546</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |          |                    |                  |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      |          | 0                  | 0                |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                |          | (4 559 011)        | (83 109)         |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              |          | 0                  | 0                |
| Splátky dlhodobých záväzkov   |          | 0                  | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            |          | <b>(4 559 011)</b> | <b>(83 109)</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   |          | 0                  | 0                |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> |          | <b>9 012 852</b>   | <b>3 658 169</b> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                |          | 5 440 801          | 1 782 632        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            |          | <b>14 453 653</b>  | <b>5 440 801</b> |

## POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

### Index k poznámkam ku konsolidovanej účtovnej závierke

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

## 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. 2023 bol v Skupine 731, 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.

### Vyhlasenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná zvierka bola zostavená dňa 26.11.2024. 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.

Akvizície sa účtujú akvizičnou 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 účtovaný 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 2023 Spoločnosť nemala pridružený podnik.

## **2.2 Mena prezentácie**

Za menu prezentácie Skupiny bola stanovená mena EURO, nakoľko všetky podniky zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky 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 vykázané 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 | 2 - 12 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 zavierke 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 zavierky 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 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 2023 poskytnuté dotácie na duálne vzdelávanie žiakov a dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine č. SA.104846

## 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 01.01.23 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 vykázaní

(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.

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                             | 2023               | 2022               | 2021               |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Výnosy z obchodnej činnosti</b>               | 164 100 302        | 155 312 075        | 128 696 882        |
| Z toho :   |                    |                    |                    |
| MO, VO potraviny                                 | 81 621 288         | 73 175 209         | 61 426 665         |
| VO B2B elektroinštalačný tovar                   | 74 026 202         | 75 746 790         | 63 163 959         |
| Výroba, nákup a predaj konzumných vajec          | 6 528 248          | 4 882 268          | 3 490 778          |
| Pranie a čistenie textilu                        | 1 924 564          | 1 507 808          | 615 480            |
| <b>Výnosy z činností v oblasti nehnuteľností</b> | 5 019 355          | 2 486 247          | 3 152 255          |
| <b>Ostatné výnosy</b>                            | 632 042            | 588 848            | 985 253            |
| <b>Spolu:</b>                                    | <b>169 751 699</b> | <b>158 387 170</b> | <b>132 834 390</b> |

#### 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            | 2023             | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Segmenty:</b>                        |                  |                  |                  |
| MO, VO potraviny                        | 1 008 163        | 1 881 315        | 1 127 954        |
| VO B2B elektroinštalačný tovar          | 4 854 875        | 6 159 885        | 5 204 830        |
| Výroba, nákup a predaj konzumných vajec | 1 091 915        | 1 964            | (200 545)        |
| Činnosti v oblasti nehnuteľností        | 1 190 318        | 1 239 186        | 2 115 533        |
| Pranie a čistenie textilu               | 511 052          | 290 885          | 1 474            |
| <b>Spolu:</b>                           | <b>8 656 323</b> | <b>9 573 235</b> | <b>8 249 246</b> |

| Nerozdelený zisk                        | 2023              | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Segmenty:</b>                        |                   |                   |                   |
| MO, VO potraviny                        | 13 440 624        | 12 929 623        | 11 533 643        |
| VO B2B elektroinštalačný tovar          | 9 535 680         | 10 437 264        | 8 888 676         |
| Výroba, nákup a predaj konzumných vajec | (425 934)         | (1 515 885)       | (610 608)         |
| Činnosti v oblasti nehnuteľností        | 14 635 310        | 13 584 343        | 12 223 950        |
| Pranie a čistenie textilu               | 963 858           | 577 806           | 33 262            |
| <b>Spolu:</b>                           | <b>38 149 538</b> | <b>36 013 151</b> | <b>32 068 923</b> |

| Aktíva                                  | 2023              | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Segmenty:</b>                        |                   |                   |                   |
| MO, VO potraviny                        | 42 860 376        | 31 865 567        | 32 581 526        |
| VO B2B elektroinštalačný tovar          | 29 471 496        | 43 930 583        | 39 265 131        |
| Výroba, nákup a predaj konzumných vajec | 6 514 400         | 5 716 795         | 5 915 667         |
| Činnosti v oblasti nehnuteľností        | 11 378 373        | 12 593 774        | 10 529 095        |
| Pranie a čistenie textilu               | 1 294 621         | 1 006 414         | 649 136           |
| <b>Spolu:</b>                           | <b>91 519 266</b> | <b>95 113 133</b> | <b>88 940 555</b> |

#### 5. Ukončené činnosti a reštrukturalizácia

Skupina nevykazuje ukončené činnosti ani náklady na reštrukturalizáciu.

## 6. Finančné náklady

|   | 2023             | 2022              | 2021           |
|---|------------------|-------------------|----------------|
| Úroky z bankových úverov                            | 1 712 912        | 710 129           | 316 570        |
| Úroky zo záväzkov z finančného leasingu             |                  |                   |                |
| Náklady na pôžičky celkom                           | 0                | 23 058            | 5 028          |
| Mínus: suma zahrnutá do nákladov obstarania majetku |                  |                   |                |
| <b>Celkom nákladové úroky</b>                       | <b>1 712 912</b> | <b>733 637</b>    | <b>321 598</b> |
| Ostatné finančné náklady                            | 244 381          | 16 318 651        | 43 251         |
| <b>Finančné náklady celkom</b>                      | <b>1 957 293</b> | <b>17 052 288</b> | <b>364 849</b> |

## 7. Dane

|               | 2023             | 2022             | 2021             |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| Daň splatná   | 2 427 886        | 2 617 601        | 2 277 551        |
| Daň odložená  | 139 833          | (71 556)         | 8 756            |
| <b>Celkom</b> | <b>2 567 719</b> | <b>2 546 045</b> | <b>2 286 307</b> |

### Výpočet dane z príjmu

|  | 2023              |           | 2022              |           | 2021              |           |
|--|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|  | €                 | %         | €                 | %         | €                 | %         |
| <b>Zisk pred zdanením</b>  | <b>19 132 327</b> |           | <b>18 160 713</b> |           | <b>14 256 416</b> |           |
| Daň z príjmu podľa daňovej sadzby v SR   | 4 017 789         | 21        | 3 814 819         | 21        | 3 086 901         | 21        |
| Daňový vplyv výsledkov z pridruž. spoloč.  |                   |           |                   |           |                   |           |
| Daňový vplyv nákladov neodpočítateľných a výnosov odpočítateľných pri výpočte DZ   | (-1 420 881)      | -7        | (-1 213 790)      | -7        | (805 840)         | -5        |
| Daňový vplyv zo zápočtu daňovej straty   | (-166 890)        | -1        | 16 572            |           | (1 720)           |           |
| Zvýšenie(zníženie) začiatoč. stavu odlož. daňového záväzku zo zmeny daňovej sadzby | (-2 132)          | 0         |                   |           | (1 790)           |           |
| Vplyv zmeny odloženého daňového záväzku bežného roku                               | 139 833           | 1         | (71 556)          |           | 8 756             | -2        |
| <b>Daňový náklad a efektívna daňová sadzba</b>                                     | <b>2 567 719</b>  | <b>14</b> | <b>2 546 045</b>  | <b>14</b> | <b>2 286 307</b>  | <b>16</b> |

## 8. Zisk na akciu

|  | 2023          | 2022          | 2021          |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zisk na určenie základ. zisku na akciu v materskej spol. | 6 151 440     | 6 480 476     | 5 717 208     |
| Počet akcií  | 100           | 100           | 100           |
| Zisk na akciu v materskej spoločnosti                    | <u>61 514</u> | <u>64 805</u> | <u>57 172</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

|                             | <b>Celkom</b>  |
|-----------------------------|----------------|
| <b>Obstarávacie náklady</b> |                |
| k 1.1.2021                  | <b>610 668</b> |
| Prírastky                   | 13 901         |
| Úbytky                      | 1 697          |
| k 1.1.2022                  | <b>622 872</b> |
| Prírastky                   | 29 218         |
| Úbytky                      | 2 280          |
| k 1.1.2023                  | <b>649 810</b> |
| Prírastky                   | 42 011         |
| Úbytky                      | 3 186          |
| <b>k 31.12.2023</b>         | <b>688 635</b> |
| <b>Oprávky</b>              |                |
| k 1.1.2021                  | <b>580 336</b> |
| Odpis                       | 11 889         |
| Zrušené pri vyradení        | 1 697          |
| k 1.1.20122                 | <b>590 528</b> |
| Odpis                       | 15 922         |
| Zrušené pri vyradení        | 0              |
| k 1.1.2023                  | <b>606 450</b> |
| Odpis                       | 23 215         |
| Zrušené pri vyradení        | 0              |
| <b>k 31.12.2023</b>         | <b>629 665</b> |
| <b>Zostatková hodnota</b>   |                |
| k 31.12.2021                | <b>32 344</b>  |
| k 31.12.2022                | <b>43 360</b>  |
| <b>k 31.12.2023</b>         | <b>58 970</b>  |

## 11. Pozemky, budovy a zariadenia

|                             | Pozemky          | Stavby            | Zariadenia<br>a ostatné | Nedokon.<br>investície | Spolu             |
|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>Obstarávacie náklady</b> |                  |                   |                         |                        |                   |
| <b>k 01.01.2021</b>         | <b>3 055 627</b> | <b>16 678 382</b> | <b>15 076 319</b>       | <b>1 461 156</b>       | <b>36 271 484</b> |
| Prírastky                   | 83 731           | 553 613           | 623 196                 | 3 554 845              | 4 815 385         |
| Nákup dcérskej spoločnosti  | 0                | 0                 | 0                       | 0                      | 0                 |
| Úbytky                      | 47 640           | 0                 | 456 180                 | 1 036 250              | 1 540 070         |
| Zvýšenie z ocenenia         |                  | 0                 | 0                       | 0                      | 0                 |
| <b>k 01.01.2022</b>         | <b>3 091 718</b> | <b>17 231 995</b> | <b>15 243 335</b>       | <b>3 979 751</b>       | <b>39 546 799</b> |
| 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                 |                         |                        | 0                 |
| <b>k 01.01.2023</b>         | <b>3 103 094</b> | <b>17 325 184</b> | <b>16 219 325</b>       | <b>2 465 035</b>       | <b>39 112 638</b> |
| Prírastky                   | 579 059          | 1 715 026         | 1 895 160               | 2 212 285              | 6 401 530         |
| Nákup dcérskej spoločnosti  | 0                | 0                 | 0                       | 0                      | 0                 |
| Úbytky                      | 44 942           | 221 468           | 511 016                 | 4 319 676              | 5 097 102         |
| Zvýšenie z ocenenia         |                  |                   |                         |                        | 0                 |
| <b>k 31.12.2023</b>         | <b>3 637 211</b> | <b>18 818 742</b> | <b>17 603 469</b>       | <b>357 644</b>         | <b>40 417 066</b> |
| <b>Oprávky</b>              |                  |                   |                         |                        |                   |
| <b>k 01.01.2021</b>         |                  | <b>5 828 436</b>  | <b>9 962 788</b>        |                        | <b>15 791 224</b> |
| 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                 |
| <b>k 01.01.2022</b>         |                  | <b>6 755 273</b>  | <b>10 749 923</b>       |                        | <b>17 505 196</b> |
| 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                 |
| <b>k 01.01.2023</b>         |                  | <b>7 602 265</b>  | <b>11 674 612</b>       |                        | <b>19 276 877</b> |
| Odpisy                      |                  | 1 316 052         | 1 225 965               |                        | 2 542 017         |
| Strata z poklesu hodnoty    |                  |                   |                         |                        | 0                 |
| Zrušené pri vyradení        |                  | 18 826            | 511 016                 |                        | 529 842           |
| Zrušené pri precenení       |                  |                   |                         |                        | 0                 |
| <b>k 31.12.2023</b>         |                  | <b>8 899 491</b>  | <b>12 389 561</b>       |                        | <b>21 289 052</b> |
| <b>Zostatková hodnota</b>   |                  |                   |                         |                        |                   |
| k 31.12.2021                | <b>3 091 718</b> | <b>10 476 722</b> | <b>4 493 412</b>        | <b>3 979 751</b>       | <b>22 041 603</b> |
| k 31.12.2022                | <b>3 103 094</b> | <b>9 722 919</b>  | <b>4 544 713</b>        | <b>2 465 035</b>       | <b>19 835 761</b> |
| <b>k 31.12.2023</b>         | <b>3 637 211</b> | <b>9 919 251</b>  | <b>5 213 908</b>        | <b>357 644</b>         | <b>19 128 014</b> |

### Strata zo zníženia hodnoty

Skupina k dátumu 31.12.2023 nevykázala stratu zo zníženia hodnoty pozemkov, budov a zariadenia.

### Zábezpeka

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

| <b>Záložné právo k nehnuteľnostiam</b> | k 31.12.2023     | k 31.12.2022     | k 31.12.2021     |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Nehuteľnosti v zostatkovej hodnote     | <b>2 614 431</b> | <b>2 615 036</b> | <b>2 828 976</b> |

### 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 31.12.2023 nehnuteľnosti, ktoré sú prenajímané tretím stranám a tieto ich prevádzkujú

### Ocenenie v zostatkovej hodnote

|                     |                          |
|---------------------|--------------------------|
|                     | <u>11 073 255</u>        |
| Zvýšenie            |                          |
| Zníženie            | <u>582 628</u>           |
| K 31.12.2021        | <u><b>10 490 627</b></u> |
| Zvýšenie            | 2 774 084                |
| Zníženie            | <u>726 860</u>           |
| K 31.12.2022        | <u><b>12 537 851</b></u> |
| Zvýšenie            | (897 883)                |
| Zníženie            | <u>290 466</u>           |
| <b>K 31.12.2023</b> | <u><b>11 349 502</b></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.

| <b>Investície do nehnuteľností</b>   | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Výnosy z investície do nehnuteľností | 3 579 379   | 2 486 247   | 2 243 775   |
| Náklady                              | 2 389 061   | 917 657     | 694 230     |
| <b>Z toho:</b>                       |             |             |             |
| Odpisy                               | 848 173     | 727 225     | 504 005     |

### 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.

| <b>Záložné právo k nehnuteľnostiam</b> | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 | k 31.12.2021 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Nehnutelnosti v zostatkovej hodnote    | 0            | 9 071 081    | 9 268 670    |

### 13. Dcérske spoločnosti

Všetky dcérske spoločnosti sú zahrnuté do konsolidácie. Sú to:

| <b>Obchodné meno</b>                | <b>IČO</b> | <b>Podiel na ZI</b> | <b>Sídlo alebo bydlisko</b>         |
|-------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------------------|
| CBA VEREX a.s.                      | 31 645 704 | 100 % na ZI         | Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš |
| VEREX REALITY, s.r.o.               | 00 614 378 | 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, pracovne 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 2023 spoločnosť VEREX HOLDING, a.s. nerealizovala žiadne nákupy a predaje podielov v dcérskych spoločnostiach.

### 14. Spoločný podnik

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

| <b>Obchodné meno</b> | <b>IČO</b> | <b>Podiel na základnom imaní</b> | <b>Sídlo alebo bydlisko</b>         |
|----------------------|------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 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

|                                 | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   | <b>2021</b>      |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Dlhodobé pôžičky                | 0             | 0             | 8 952 400        |
| Ostatný finančný majetok        | 85 150        | 84 760        | 84 415           |
| <b>Ostatný neobežný majetok</b> | <b>85 150</b> | <b>84 760</b> | <b>9 036 815</b> |

## 17. Zásoby

### Zásoby tvoria tieto položky

|                           | 2023              | 2022              | 2021              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Materiál                  | 594 311           | 613 384           | 617 991           |
| Nedokončená výroba        | 0                 | 1 554 585         | 466 208           |
| Hotové výrobky            | 453 581           | 23 697            | 130 811           |
| Zvieratá                  | 1 407 877         | 1 019 520         | 1 007 510         |
| Tovar                     | 18 474 113        | 17 159 022        | 15 797 473        |
| Zníženie: opravná položka | 831 144           | 497 377           | 505 857           |
| <b>Zásoby celkom</b>      | <b>20 098 738</b> | <b>19 872 831</b> | <b>17 514 136</b> |

| <b>Vývoj opravnej položky</b> | k 31.12.2023   | k 31.12.2022   | k 31.12.2021   |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Stav k 01.01.                 | 497 377        | 505 857        | 689 027        |
| Tvorba opravnej položky       | 661 418        | 332 177        | 435 514        |
| Použitie                      | 5 678          | 3 057          | 15 514         |
| Rozpustenie opravnej položky  | 321 973        | 337 600        | 603 170        |
| <b>Stav k 31.12.</b>          | <b>831 144</b> | <b>497 377</b> | <b>505 857</b> |

### Zábezpeka

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

| <b>Záložné právo k zásobám</b> | k 31.12.2023     | k 31.12.2022   | k 31.12.2021   |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Zásoby v obstarávacej cene     | <b>1 227 700</b> | <b>905 120</b> | <b>905 120</b> |

### 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

|   | 2023              | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Obchodné pohľadávky                         | 21 907 304        | 25 283 938        | 18 906 251        |
| Tuzemskí odberatelia                        | 21 591 779        | 23 311 709        | 16 428 178        |
| Zahraniční odberatelia                      | 315 525           | 1 972 229         | 2 478 073         |
| Ostatné pohľadávky                          | 5 097 924         | 3 993 164         | 4 044 773         |
| Mínus:                                      |                   |                   |                   |
| opravná pol. na pochybné pohľadávky         | 924 203           | 879 092           | 850 796           |
| <b>Obchodné a ostatné pohľadávky, netto</b> | <b>26 081 025</b> | <b>28 398 010</b> | <b>22 100 228</b> |

K 31.12.2023 hodnota opravných položiek pozostávala z opravných položiek k bežným prevádzkovým pohľadávkam.

| <b>Vývoj opravnej položky</b> | k 31.12.2023   | k 31.12.2022   | k 31.12.2021   |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Stav k 01.01.                 | 850 796        | 850 796        | 918 090        |
| Tvorba opravnej položky       | 261 699        | 256 129        | 220 673        |
| Použitie                      | 203 560        | 179 349        | 142 310        |
| Rozpustenie opravnej položky  | 13 028         | 48 484         | 145 657        |
| <b>Stav k 31.12.</b>          | <b>924 203</b> | <b>879 092</b> | <b>850 796</b> |

## Zábezpeka

| <b>Záložné právo k pohľadávkam</b> | k 31.12.2023     | k 31.12.2022      | k 31.12.2021     |
|------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Pohľadávky v nominálnej hodnote    | <b>9 186 153</b> | <b>11 715 420</b> | <b>8 978 473</b> |

## 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.

| <b>Lehota splatnosti</b>        | k 31.12.2023      | k 31.12.2022      | k 31.12.2021      |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | <b>19 085 139</b> | <b>19 902 228</b> | <b>15 051 042</b> |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | <b>6 995 886</b>  | <b>8 495 782</b>  | <b>7 049 186</b>  |

## 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.

|              | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Peniaze      | 91 855      | 96 567      | 103 194     |
| Bankové účty | 14 361 798  | 5 344 234   | 1 679 438   |

## 20. Bankové limity a úvery a úroky z nich

|                                 | <b>2023</b>     | <b>2022</b>     |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bankové limity – kontokorenty   | 19 100 000      | 18 000 000      |
| Skutočné čerpanie kontokorentov | 5 290 782       | 8 356 771       |
| Bankové úvery – investičné      | 0               | 1 493 022       |
| Úroky z úverov v %              | 0,88 % - 2,00 % | 0,88 % - 2,00 % |
| Úvery sú splatné:               |                 |                 |
| Do jedného roka                 | 0               | 862 116         |
| V 2. roku                       | 0               | 630 906         |
| 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 31.12.23 | Čerpanie k 31.12.22 | Poznámka ručenie   |
|-----------------|---------------|------------|---------------------|---------------------|--|
| Kontokorent VÚB | 4 000 000     | 12.02.2024 | 2 607 084           | 2 848 062           | zásoby, pohľadávky, zmenka                                 |
| Kontokorent TB  | 9 000 000     | neurčitá   | 2 682 699           | 3 353 615           | nehnutelnosti LM, NR, pohľadávky, zmenka, záruka CBA VEREX |

Bankové limity sú splatné do 1 roka. Bankový limit od spoločnosti VUB, a.s. vo výške 4.000.000.- € ( v r.2022 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.- € 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 31.12.23 | Čerpanie k 31.12.22 | Poznámka ručenie                       |
|-------------------|---------------|------------|---------------------|---------------------|--|
| Kontokorent VÚB   | 5 000 000     | 30.11.2024 | 999                 | 1 519 486           | zásoby, pohľadávky, zmenka             |
| Splátkový úver TB | 4 000 000     | 31.08.2024 | 0                   | 1 333 320           | Nehnutelný a hnutelný majetok, ručenie |

Kontokorentný úver VÚB má povolený rámec 5 000 000,- €. K 31.12.2023 bol čerpaný vo výške 999,08 €. Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zásoby a jednosubjektovou blankozmenkou. Zmluva o splátkovom úvere TB č.S01357/2019 bola uzatvorená dňa 26.08.2019 na úver vo výške 4 000 000,- €. Úver bol predčasne splatený k 31.12.2023. Splátkový úver TB č.S03641/2014 bol poskytnutý v celkovej hodnote 7.000.000,- €. K 31.12.2022 bol úver splatený.

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

| Bankové limity      | Úverový rámec | Splatný do | Čerpanie k 31.12.23 | Čerpanie k 31.12.22 | Poznámka ručenie   |
|---------------------|---------------|------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Investičný úver VUB | 300 000       | 25.11.2025 | 0                   | 159 702             | Nehnutelný majetok |
| Kontokorent VÚB     | 100 000       | 12.02.2024 | 0                   | 0                   |                    |

Investičný úver od spoločnosti VÚB, a.s. vo výške 300.000,-€ bol k 31.12.2023 predčasne splatený. Kontokorentný úver VÚB s povoleným rámcom 100.000,-€ nebol k 31.12.2023 čerpaný.

## Bankové úvery HYDINA HOLDING, s.r.o.

| Bankové limity  | Úverový rámec | Splatný do | Čerpanie k 31.12.23 | Čerpanie k 31.12.22 | Poznámka ručenie |
|-----------------|---------------|------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Kontokorent VUB | 1 000 000     | 30.11.2024 | 0                   | 635 608             | Pohľadávky       |

Kontokorentný úver VÚB má povolený rámec 1 000 000,- €. K 31.12.2023 nebol čerpaný. Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky .

## 21. Odložená daň

|                                    | Odložená daňová pohľadávka | Odložený daňový záväzok | Odložená daň netto |
|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>31.12.2023</b>                  |                            |                         |                    |
| Odpisy a amortizácia               |                            | (212 230)               | (212 230)          |
| Rezerva na náklady na rekultiváciu |                            |                         |                    |
| Zamestnanecké požitky              | 52 945                     |                         | 52 945             |
| Opravné položky k pohľadávkam      | 25 943                     |                         | 25 943             |
| Opravné položky k zásobám          | 62 003                     |                         | 62 003             |
| Transakcie v rámci skupiny         |                            |                         |                    |
| Dočasné nedaňové náklady a výnosy  | 4 810                      |                         | 4 810              |
| Ostatné                            | 117 691                    |                         | 117 691            |
| <b>Celkom</b>                      | <b>263 392</b>             | <b>(212 230)</b>        | <b>51 162</b>      |
| <b>31.12.2022</b>                  |                            |                         |                    |
| 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            |
| <b>Celkom</b>                      | <b>404 544</b>             | <b>(213 554)</b>        | <b>190 990</b>     |
| <b>31.12.2021</b>                  |                            |                         |                    |
| 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            |
| <b>Celkom</b>                      | <b>463 589</b>             | <b>(344 156)</b>        | <b>119 433</b>     |

## 22. Povinnosti z finančného leasingu

Skupina nemá žiadne záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv.

## 23. Obchodné a ostatné záväzky

|  | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Obchodné a ostatné obežné záväzky</b> | <b>11 010 419</b> | <b>11 800 912</b> | <b>11 466 365</b> |
| v tom:                                   |                   |                   |                   |
| Obchodné                                 | 9 340 107         | 10 487 556        | 10 346 269        |
| Ostatné                                  | 1 670 312         | 1 313 356         | 1 120 096         |

### Záväzky podľa splatnosti

| <b>Lehota splatnosti obchodných záväzkov</b> | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 | k 31.12.2021 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Záväzky v lehote splatnosti                  | 9 010 542    | 10 382 009   | 10 335 415   |
| Záväzky po lehote splatnosti                 | 105 547      | 105 547      | 10 854       |

## 24. Rezervy na záväzky a poplatky

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| <b>K 01.01.2021</b>             | 76 216         |
| Prírastky rezerv                | 86 965         |
| Použitie rezerv                 | 76 216         |
| <b>K 31.12.2021</b>             | <b>86 965</b>  |
| Zahrnuté do obežných záväzkov   | 86 965         |
| Zahrnuté do neobežných záväzkov |                |
| <b>K 01.01.2022</b>             | <b>86 965</b>  |
| Prírastky rezerv                | 140 093        |
| Použitie rezerv                 | 86 965         |
| <b>K 31.12.2022</b>             | <b>140 093</b> |
| Zahrnuté do obežných záväzkov   | 140 093        |
| Zahrnuté do neobežných záväzkov |                |
| <b>K 01.01.2023</b>             | <b>140 093</b> |
| Prírastky rezerv                | 138 817        |
| Použitie rezerv                 | 140 093        |
| <b>K 31.12.2023</b>             | <b>138 817</b> |
| Zahrnuté do obežných záväzkov   | 138 817        |
| Zahrnuté do neobežných záväzkov |                |

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

## 25. Závazky za zamestnanecké požitky

|                              | 2023             | 2022             | 2021             |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Zamestnanecké požitky</b> | <b>2 449 283</b> | <b>2 110 318</b> | <b>1 906 921</b> |
| v tom:                       |                  |                  |                  |
| Zamestnanci                  | 1 004 413        | 868 802          | 793 345          |
| Sociálne zabezpečenie        | 709 372          | 625 162          | 562 466          |
| Rezervy                      | 735 498          | 616 354          | 551 110          |

|                                 | <b>Rezerva na<br/>zamestnancov</b> |
|---------------------------------|------------------------------------|
| <b>K 1.1.2021</b>               | <b>503 685</b>                     |
| Prírastky rezerv                | 547 436                            |
| Použitie rezerv                 | 500 011                            |
| <b>K 31.12.2021</b>             | <b>551 110</b>                     |
| Zahrnuté do obežných záväzkov   | 551 110                            |
| Zahrnuté do neobežných záväzkov | 0                                  |
| <b>K 1.1.2022</b>               | <b>551 110</b>                     |
| Prírastky rezerv                | 593 426                            |
| Použitie rezerv                 | 528 182                            |
| <b>K 31.12.2022</b>             | <b>616 354</b>                     |
| Zahrnuté do obežných záväzkov   | 616 354                            |
| Zahrnuté do neobežných záväzkov | 0                                  |
| <b>K 1.1.2023</b>               | <b>616 354</b>                     |
| Prírastky rezerv                | 731 038                            |
| Použitie rezerv                 | 611 894                            |
| <b>K 31.12.2023</b>             | <b>735 498</b>                     |
| Zahrnuté do obežných záväzkov   | 735 498                            |
| Zahrnuté do neobežných záväzkov | 0                                  |

Rezerva na zamestnancov zahrňuje 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 2023.

Náklady na odstupné, odchodné a pri životných jubileách boli v roku 2023 vo výške 61 778,- €, v roku 2022 vo výške 29 696,- €.

## 26. Vydané dlhopisy

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       |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------------|
| VEREX REALITY 2028      | 10 000 000       | 100   | 100 000     | 3MEurib+1% |
| VEREX REALITY 2027      | 10 000 000       | 100   | 100 000     | 3MEurib+5% |

## 27. Ostatné pôžičky

Ostatné pôžičky obežné, aj neobežné spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje. Ostatné pôžičky neobežné, pôžičky od akcionárov k 31.12.2022 boli splatené v r. 2023.

## 28. Daňové záväzky

|                      | 2023      | 2022      | 2021      |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| Daňové záväzky spolu | 1 555 381 | 1 953 229 | 1 602 814 |

Daňové záväzky zahŕňujú stav záväzkov k 31. 12. 2023 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

|                  | 2023    | 2022    | 2021    |
|------------------|---------|---------|---------|
| 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. Zákonné 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

|                         | 2023              | 2022              | 2021              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Nerozdelený zisk</b> | <b>38 149 538</b> | <b>36 013 151</b> | <b>32 068 923</b> |
| v tom:                  |                   |                   |                   |
| bežný rok               | 6 151 440         | 6 480 475         | 5 717 208         |
| minulé roky             | 31 998 099        | 29 532 676        | 26 351 715        |

### 32. Nekontrolné podiely

|                            | 2023             | 2022             | 2021             |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Nekontrolné podiely</b> |                  |                  |                  |
| <b>Počiatočný stav</b>     | <b>8 958 947</b> | <b>7 662 173</b> | <b>7 212 518</b> |
| Prírastky                  | 2 504 883        | 3 092 759        | 2 532 038        |
| Úbytky                     | 2 753 619        | 1 795 985        | 2 082 383        |
| <b>Konečný stav</b>        | <b>8 710 211</b> | <b>8 958 947</b> | <b>7 662 173</b> |

### 33. Predaj a obstaranie dcérskej spoločnosti

V roku 2023 spoločnosť VEREX HOLDING, a.s. nerealizovala žiadne nákupy a predaje podielov v dcérskych spoločnostiach.

### 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. 2023 zriadené záložné právo na nasledujúci majetok (v €):

| <b>Záložné právo</b>    | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 614 431         | 11 686 117        |
| Pohľadávky              | 9 186 153         | 11 715 420        |
| Zásoby                  | 1 227 700         | 905 120           |
| <b>Spolu</b>            | <b>13 028 284</b> | <b>24 306 657</b> |

### 35. Tržby

| Výnosy                              | 2023               | 2022               |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tržby za predaj tovaru              | 152 732 215        | 145 678 433        |
| Tržby za poskytnuté služby          | 16 387 442         | 12 158 035         |
| Aktivácia vlastných výkonov         | 208 547            | 39 326             |
| Zmena stavu vnútropodnikových zásob | (1 988 422)        | 353 270            |
| Tržby z predaja majetku             | 0                  | 0                  |
| Ostatné prevádzkové výnosy          | 632 042            | 588 848            |
| Finančné výnosy - úroky             | 564 361            | 16 601 311         |
| <b>Spolu</b>                        | <b>168 536 185</b> | <b>175 419 223</b> |

### 36. Náklady

| Náklady                           | 2023               | 2022               |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Náklady na predaný tovar          | 121 915 596        | 115 587 512        |
| Spotrebovaný materiál             | 5 937 693          | 6 176 387          |
| Náklady na služby                 | 4 451 361          | 5 041 695          |
| v tom náklady na audit            | 18 010             | 16 700             |
| Odpisy                            | 2 855 698          | 2 889 536          |
| Dane a poplatky                   | 348 554            | 328 137            |
| Ostatné prevádzkové náklady       | 1 819 029          | 375 355            |
| Mzdy                              | 12 712 178         | 11 231 038         |
| Odvody za soc. a zdrav. poistenie | 4 405 628          | 3 891 895          |
| Ostatné sociálne náklady          | 697 339            | 550 470            |
| Odmeny štatut. orgánom            | 106 200            | 73 500             |
| Opravné položky                   | 105 574            | 102 130            |
| Finančné náklady                  | 1 957 293          | 17 052 288         |
| Daň z príjmov splatná             | 2 427 886          | 2 617 601          |
| Daň z príjmov odložená            | 139 833            | (71 556)           |
| <b>Spolu</b>                      | <b>159 879 862</b> | <b>165 845 988</b> |

### 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 2023.

### 38. Spriaznené osoby

V priebehu roka Skupina vstúpila do transakcií so spriaznenými osobami:

|   | 2023      | 2022      | 2021      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| <b>Transakcie s akcionármi a kľúčovým manažmentom</b> |           |           |           |
| Prijaté pôžičky                                       |           |           |           |
| Vrátené pôžičky                                       |           |           |           |
| Vyplatené úroky z pôžičiek                            | 16 593    | 3 956     | 3 000     |
| Dividendy vyplatené                                   | 6 753 150 | 5 200 605 | 3 772 035 |

Zostatok prijatej pôžičky k 31.12.2023 bol vo výške 480.000,- € a k 31.12.2022 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 2023 vyplatená odmena 32 400,- €, spoločnosti VEREX ELTO, a.s. odmena 33 000,- €, spoločnosti VEREX REALITY, s.r.o. odmena 10 800,- €, spoločnosti CBA VEREX, a.s. odmena 34 800,- € a spoločnosti VEREX ŽILINA, a.s. odmena 13 200,- €.

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 26.11.2024

