

VÝROČNÁ SPRÁVA

rok 2013

CBA VEREX, a.s.

Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23, odsek 5

Akcionárom spoločnosti CBA VEREX, a.s.

- I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti CBA VEREX, a.s. k 31. decembru 2013, uvedenú na stranách 9 a nasledujúcich, ku ktorej som dňa 29. apríla 2014 vydala správu a v ktorej som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CBA VEREX, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné predstavenstvo spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 7 – 8 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh, som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti CBA VEREX, a.s. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

Ing. Zuzana Martinovičová
Audítorka, licencia SKAU č. 388
Beňadiková 42
032 04 Liptovský Ondrej

22. októbra 2014



PREDSTAVENSTVO

CBA VEREX, a.s.

Ing. Tadeusz Frackowiak

predseda predstavenstva

Ing. Pavol Mikušiak

podpredseda predstavenstva

Ing. Milan Mikušiak

podpredseda predstavenstva

DOZORNÁ RADA a.s.

CBA VEREX, a.s.

Ing. Vladimír Krč

predseda dozornej rady

Ing. Jakub Frackowiak

člen dozornej rady

Alena Babicová

člen dozornej rady

A. ÚVODNÁ ČASŤ

Akciová spoločnosť ZDROJ VEREX, a.s. bola založená zakladateľskou listinou dňa 16.1.1996 a dňa 1.3.1996 bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici. V súčasnosti je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline v oddieli Sa, vložka č.: 343/L. V roku 2006 bola spoločnosť premenovaná na CBA VEREX, a.s. Spoločnosť je súčasťou skupiny podnikov VEREX HOLDING.

Základné údaje o spoločnosti:

1/ Sídlo spoločnosti: Priemyselná 4606, 031 01 Liptovský Mikuláš

2/ Predmet činnosti:

Hlavnou podnikateľskou aktivitou a.s. CBA VEREX je obchodná činnosť s potravinárskym a drogistickým tovarom v členení na :

- **maloobchodná činnosť**
- **veľkoobchodná činnosť**
- **ostatná obchodná činnosť**

Maloobchodná činnosť

CBA VEREX, a. s. uskutočňuje maloobchodnú činnosť v 22 prevádzkových jednotkách maloobchodu a v 3 prevádzkových jednotkách diskontmaketov.

Za rok 2013 boli dosiahnuté tržby z maloobchodnej činnosti vo výške 25 236 504 EUR.

Veľkoobchodná činnosť

Veľkoobchodná činnosť sa uskutočňovala v CBA VEREX a.s. v 2 veľkoobchodných základniach a to v Liptovskom Mikuláši a v Tvrdošíne.

Za rok 2013 bol dosiahnutý veľkoobchodný obrat v hodnote 13 077 912 EUR.

Ostatná obchodná činnosť

Ostatná obchodná činnosť predstavovala najmä prefakturáciu potravinárskeho tovaru v celkovom objeme 3 159 112 EUR.

3/ Organizačné usporiadanie:

Orgánmi spoločnosti sú: a) valné zhromaždenie
b) predstavenstvo
c) dozorná rada

Najvyšším orgánom spoločnosti je **valné zhromaždenie**. Štatutárnym orgánom spoločnosti je **predstavenstvo**, ktoré zároveň riadi činnosť spoločnosti.

Na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti dohliada **dozorná rada**. Zároveň je kontrolným orgánom a o výsledkoch svojej činnosti informuje valné zhromaždenie.

4/ Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní:

Základné imanie spoločnosti tvorí 124 258 ks akcií s menovitou hodnotou 1 akcie 50,-EUR, tj. 6 212 900,-EUR. V zmysle platnej legislatívy bola k 1.1.2009 premenená menovitá hodnota jednej akcie z 1500,-Sk na 50,- EUR /metódou zdola nahor so zaokrúhlením na celé Euro/. Rozdiel so zaokrúhlenia bol zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období. Disponibilný zisk na jednu akciu za rok 2013 predstavuje čiastku 2,33 EUR.

Akcie sú kmeňové, na meno, v zaknihovanej podobe a nie sú verejne obchodovateľné.

Základné imanie spoločnosti pozostáva z vkladu jediného spoločníka:

- VEREX HOLDING a.s., Lipt. Mikuláš 100% 6 212 900 EUR

B. VÝSLEDKY SPOLOČNOSTI

Ekonomické a finančné zhodnotenie

CBA VEREX, a. s. je akciovou spoločnosťou, v ktorej proces transformácie zo štátneho podniku na akciovú spoločnosť a následnej privatizácie bol ukončený v roku 1996. Rok 2013 bol sedemnástym uceleným rokom hospodárenia novej súkromnej akciovej spoločnosti .

Ekonomické výsledky a ich porovnanie s predchádzajúcimi obdobiami svedčia o tom, že z a.s. CBA VEREX sa vyvíja životaschopná a úspešná obchodná spoločnosť, ktorá má stále miesto na trhu v oblasti malo aj veľkoobchodnej činnosti, ktoré sú ťažiskom jej podnikania.

Rok 2013 bol obdobím pokračujúcej hospodárskej krízy v celosvetovom meradle, ktorá mala dosah aj na regionálnej úrovni, nevynímajúc ani našu spoločnosť. Prejavilo sa to predovšetkým znížením výsledku hospodárenia oproti roku 2012. No aj napriek zložitému obdobiu a konkurencii zahranično-obchodných reťazcov, spoločnosť neustále dosahuje kladný hospodársky výsledok. Svoju doterajšiu pozíciu na trhu si firma udržiava najmä rozvojom marketingových a predajných aktivít, tiež ďalším zlacňovaním nákupu tovaru v rámci frančizy poskytovanej spoločnosťou CBA SK a.s., Považská Bystrica, ktorej je členom.

V roku 2013 CBA VEREX a.s. predala spoločnosti VEREX REALITY s.r.o. administratívnu budovu a budovu veľkoobchodnej základne na Priemyselnej ulici v Lipt.Mikuláši, ktoré boli uvedené do prevádzky koncom roka 2012. Ako nájomca tu však aj naďalej uskutočňuje svoju podnikateľskú činnosť.

S hlavným cieľom znížiť vlastné náklady na energie, spoločnosť prevádzkuje fotovoltickú elektráreň, čím sa rozšírili jej podnikateľské aktivity v elektroenergetike /je tiež vlastníkom trafostanice v Liptovskom Mikuláši/.

Za účtovné obdobie roku 2013 dosiahla firma zisk po zdanení vo výške 289 516 Eur.

Rozdelenie HV za rok 2012 a návrh rozdelenia za rok 2013

v EUR

<i>Hospod. výsledok</i>	<i>Návrh na r.2013</i>	<i>HV za rok 2012</i>
prídel do rez.fondu	-	-
nerozdel.zisk min.r.	41 000	122 000
neuhr.strata min.r.	-	-
rozdelenie zisku pre akcionárov	248 516	1 366 838
CELKOM	289 516	1 488 938

C. ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A POSTUPY

Spoločnosť uplatňovala účtovné princípy a postupy v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

Účtovníctvo bolo vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli zobrať všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahovali k účtovnému obdobiu bez ohľadu na dátum ich platenia.

Uplatňoval sa princíp opatrnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné udalosti, znehodnotenia a straty, ktoré by mohli vyvolať významnú zmenu emisného kurzu, príp. schopnosť plniť záväzky z emisie cenných papierov.

V Lipt. Mikuláši, 15.10.2014

Súvaha k 31.12.2013 (v EUR)
CBA VEREX a.s.

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie r.2013	Predchádzajúce účtovné obdobie
		r.2012
Majetok spolu	21 227 909	30 158 818
v tom:		
1. Dlhodobý N a H majetok	2 006 926	4 146 674
2. Dlhodobý finančný majetok	5 349 156	13 126 492
3. Obežný majetok	13 840 863	12 820 833
v tom:		
- zásoby	5 276 151	5 077 730
- dlhodobé pohľadávky	230 428	632 543
- krátkodobé pohľadávky	6 782 735	5 229 949
- finančné účty	1 551 549	1 880 611
4. Časové rozlíšenie	30 964	64 819
Vlastné imanie a záväzky spolu	21 227 909	30 158 818
v tom:		
1. Vlastné imanie	9 644 338	10 637 383
v tom:		
- základné imanie	6 212 900	6 212 900
- fondy	1 312 698	1 228 421
- výsledok hospodárenia min. rokov	1 829 224	1 707 124
- výsledok hospodárenia bežného obd.	289 516	1 488 938
2. Záväzky	11 427 153	19 370 700
v tom:		
- rezervy	189 404	193 422
- dlhodobé záväzky	3 596 883	2 854 694
- vydané dlhopisy	0	0
- krátkodobé záväzky	7 444 420	15 911 842
- bankové úvery dlhodobé	0	196 458
- bežné bankové úvery	196 446	214 284
3. Časové rozlíšenie	156 418	150 735

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013 (v EUR)
CBA VEREX a.s.

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie r.2013	Predchádzajúce účtovné obdobie
		r.2012
Náklady spolu	53 775 664	44 171 372
v tom:		
1. Náklady na predaný tovar	35 175 860	35 443 755
2. Výrobná spotreba	3 862 157	3 272 463
v tom:		
- spotreba materiálu a energie	1 031 057	953 059
- služby	2 831 100	2 319 404
3. Osobné náklady	3 864 060	3 753 443
v tom:		
- mzdové náklady	2 765 713	2 700 232
- náklady na sociálne zabezpečenie	943 918	891 149
- sociálne náklady	154 429	162 062
4. Dane a poplatky	47 839	74 869
5. Odpisy N a H dlhodob.majetku	345 487	315 221
6. Zost.cena predaného majetku	1 994 140	535 182
7. Tvorba rezerv a oprav.položiek	-4 354	31 983
8. Predané podiely	7 777 336	0
9. Nákladové úroky	245 481	302 330
10. Ostatné náklady	467 658	442 126
v tom:		
- ostatné nákl.na hospod.činnosť	72 813	109 163
- ostatné nákl.na finančnú .činnosť	157 766	67 583
- ostatné nákl.na mimor.činnosť	0	1 066
- daň z príjmov - splatná	228 360	267 065
- odložená	8 719	-2 751
Výnosy spolu:	54 065 180	45 660 310
v tom:		
1. Tržby za predaj tovaru	41 473 528	41 501 679
2. Tržby za predaj služieb	2 968 912	2 909 181
v tom:		
- nájomné	1 095 616	1 101 271
- obchodné služby	1 358 457	1 336 547
- ostatné	514 839	471 363
3. Tržby z predaja dlhod.majetku	2 000 773	553 700
4. Výnosy z dlhodobého majetku	348 129	447 029
5. Tržby z predaja podielov	7 000 000	0
6. Výnosové úroky	212 116	185 410
7. Ostatné výnosy	61 722	63 311
v tom:		
- ostatné výnosy z hosp.činnosti	58 964	55 124
- ostatné výnosy z fin.činnosti	2 758	8 187
- ostatné výnosy z mim.činnosti	0	0
Výsledok hospodárenie po zdanení	289 516	1 488 938

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti CBA VEREX, a. s.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CBA VEREX, a. s., Priemyselná 4606, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO 31 645 704, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka číslo 343/L, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CBA VEREX, a. s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Beňadiková, 29. apríla 2014

Ing. Zuzana Martinovičová
Audítorka, licencia SKAU č. 388
Beňadiková 42
032 04 Liptovský Ondrej

