



**Konsolidovaná účtová závierka
zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva, v znení prijatom Európskou
úniou za rok,
ktorý sa skončil 31.12.2015**

O B S A H:

Správa nezávislého audítora

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti VEREX HOLDING, a. s.

Uskutočnila som audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VEREX HOLDING, a. s., Priemyselná 4606, 031 01 Liptovský Mikuláš, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka číslo 10082/L („spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2015, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k tomuto dátumu, ako aj poznámky obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, 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.

Zodpovednosť audítora

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

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v konsolidovanej účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v konsolidovanej účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely 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 spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ na vyjadrenie môjho názoru.

Názor

Podľa môjho názoru konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2015, jej konsolidovaného výsledku hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ.

Beňadiková, 26. augusta 2016

Ing. Zuzana Martinovičová
Licencia SKAU č. 388
Beňadiková 42
032 04 Liptovský Ondrej



**Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku
k 31. decembru 2015**

	Pozn.	Rok končiaci sa 31.12.2015	Rok končiaci sa 31.12.2014
		v €	v €
Výnosy	3,4,35	103 202 843	89 267 326
Ostatné výnosy	3, 35	356 179	225 743
Aktivované vlastné výkony	35	40 290	57 520
Zmena stavu vlastných zásob		-464 086	-15 523
Spotrebovaný materiál a suroviny	36	82 259 587	72 179 094
Osobné náklady	36	8 784 863	7 748 978
Odpisy a zníženie hodnoty dlhodobého maje	11,12	1 589 870	1 544 888
Ostatné náklady	36	3 708 579	3 965 516
Finančné výnosy	35	389 472	274 869
Finančné náklady	6	603 752	331 604
Zisk pred zdanením	7	6 578 047	4 039 855
Daň z príjmov	7	1 347 772	1 079 832
Zisk za účtovné obdobie		5 230 275	2 960 023
Ostatný komplexný výsledok			
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom		5 230 275	2 960 620
pripadajúci na:			
Akcionárov materskej spoločnosti	8	3 770 113	1 848 365
Nekontrolujúce podiely	32	1 460 162	1 112 255

**Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii
k 31. decembru 2015****MAJETOK****Neobežný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok

Investície do nehnuteľností

Ostatný neobežný majetok

Obežný majetok

Zásoby

Obchodné a ostatné pohľadávky

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Ostatný finančný majetok

Majetok spolu**VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY****Vlastné imanie pripadajúce na materskú spoločnosť**

Základné imanie

Zákonné a ostatné fondy

Nerozdelený zisk

Nekontrolujúce podiely**Vlastné imanie spolu****Neobežné záväzky**

Dlhodobé úvery

Vydané dlhopisy

Ostatné pôžičky

Odložené daňové záväzky

Obežné záväzky

Obchodné a ostatné záväzky

Rezervy na záväzky a poplatky

Zamestnanecké požitky vr. rezerv

Daňové záväzky

Bankové úvery – krátkodobé

Krátkodobá časť dlhodobého úveru

Ostatné pôžičky

Záväzky spolu**Vlastné imanie a záväzky spolu**

Pozn.

**Rok
končiaci sa****31.12.2015**

v €

43 676 971

11 629

16 443 924

5 298 227

21 923 191

30 945 866

11 084 898

15 679 049

2 169 020

2 012 899

74 622 837**Rok
končiaci sa****31.12.2014**

v €

46 315 795

17 783

16 652 622

5 695 153

23 950 237

26 781 539

10 981 199

13 280 048

2 520 292

0

73 097 334**39 136 482**

995 900

2 742 442

35 398 140

6 138 384**45 274 866****3 740 190**

0

1 500 000

2 061 914

178 276

25 607 781

7 348 991

2 158

1 315 330

1 028 407

15 912 895

0

0

29 347 971**74 622 837****35 513 724**

995 900

2 578 149

31 939 675

6 584 598**42 098 322****4 293 095**

0

1 500 000

2 501 977

291 298

26 705 917

7 102 468

1 671

1 181 208

973 140

17 447 430

0

0

20 399 012**73 097 334**

VEREX HOLDING, a.s.

Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš

IČO: 36 379 158**Finančné výkazy podľa IFRS****Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

						Nekontrol. podiel	Spolu
	Základné imanie	Oceňovacie rozdiely	Zákonné a ost.fondy	Nerozdelný zisk	Spolu		
	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Zostatok k 31. decembru 2013	995 900		2 443 289	30 411 548	33 850 737	5 603 085	39 453 822
Prevod zisku do rezerv			134 860	(134 860)			
Zisk za obdobie				1 847 768	1 847 768	1 112 255	2 960 023
Dividendy				(200 000)	(200 000)	(200 163)	(400 163)
Ostatné zmeny				15219	15219	69421	84640
Zostatok k 31. decembru 2014	995 900		2 578 149	31 939 675	35 513 724	6 584 598	42 098 322
Prevod zisku do rezerv			164 293	(164 293)			
Zisk za obdobie				3 770 113	3 770 113	1 460 162	5 230 275
Dividendy				(200 000)	(200 000)	(1 887 946)	(2087946)
Dividendy pripadajúce na jednu akciu				2 000	2 000		
Ostatné zmeny				52645	52645	(18 430)	34215
Zostatok k 31. decembru 2015	995 900		2 742 442	35 398 140	39 136 482	6 138 384	45 274 866

**Konsolidovaný výkaz peňažných tokov
za rok končiaci sa 31.decembra 2015**

Peňažné toky z bežných činností

Čistý zisk pred zdanením

Úpravy o :

Odpisy

Kurzové straty

Výnosy z investícií

Úroky

Zvýšenie, resp. zníženie obchodných a ost. pohľadávok

Zvýšenie, resp. zníženie zásob

Zvýšenie, resp. zníženie záväzkov

Peňažné prostriedky z prevádzkových činností

Úroky zaplatené

Daň z príjmu zaplatená

Čisté peňažné prostriedky z bežných činností

Peňažné toky z investičných činností

Nadobudnutie dcérskej spoločnosti a ost.fin. maj.

Nákup pozemku a budovy a zariadení

Výnosy z predaja zariadenia

Úroky prijaté

Dividendy prijaté

Čisté peňažné prostr. použité vo investičných činnostiach

Peňažné toky z finančných činností

Príjmy, resp. výdavky z emisie dlhopisov

Príjmy, resp. výdavky z dlhodobých pôžičiek

Splátky záväzkov z finančného leasingu

Dividendy vyplatené

Čisté peňažné prostr. použité vo finančných činnostiach

Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia

Rok končiaci sa	Rok končiaci sa
31.12.2015	31.12.2014
v €	v €
6 578 047	4 039 855
1 589 870	1 544 888
(6 602)	(2 593)
(55 936)	39 999
67 486	(46 036)
(2 399 001)	2 443 648
(103 699)	(1 212 635)
(1 127 560)	19 799 022
4 542 605	26 606 148
(456 958)	(228 833)
(1 378 666)	(686 078)
2 706 981	25 691 237
(10 000)	(5 090 580)
(979 998)	(1 220 602)
57 842	26 504
389 472	274 869
12 440	
(530 244)	(6 009 809)
	1 500 000
(440 063)	(22 201 814)
0	0
(2 087 946)	(400 163)
(2 528 009)	(21 101 977)
(351 272)	(1 420 549)
2 520 292	3 940 841
2 169 020	2 520 292

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

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, elektroinštaláčného materiálu, prenájom nehnuteľností výroba a predaj vajec a čistenie a pranie textilu..

Počet zamestnancov k 31. 12. 2015 bol v Skupine 564, z toho vedúcich zamestnancov 43.

2. Zostavenie, vyhlásenie o zhode a východiská pre zostavenie účtovnej závierky

a) Zostavenie a vyhlásenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená dňa 31. júla 2016. Je uložená v sídle spoločnosti.

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

Táto konsolidovaná účtovná závierka 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 závierku v súlade s IFRS. V súčasnosti nie sú rozdiely v IFRS aplikovanými Skupinou a IFRS prijatými EÚ.

b) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Všetky podniky skupiny sú slovenskými subjektmi, ktoré zostavujú individuálnu účtovnú závierku 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 závierka 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 závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania podnikov skupiny.

c.) Zásady konsolidácie

Dcérske podniky

Do konsolidovanej účtovnej závierky 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 akvizíčnou metódou, oceňovaním majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri ich akvizícii, pričom dátum akvizície je určený dňom prevzatia kontroly.

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

V r. 2015 spoločnosť VEREX HOLDING, a., s. zvýšila percentuálny podiel v dcérskej spoločnosti PELIM, s.r.o. na 78 %. Goodwill (negatívny), ktorý vznikol pri obstaraní dcérskych spoločností pred dátumom prechodu vykazovania podľa IFRS, bol ponechaný v pôvodnej výške a zúčtovaný s hospodárskym výsledkom, rovnako goodwill vzniknutý v ďalších obdobiach bol zúčtovaný s hospodárskym výsledkom. 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. nemá spoločnú kontrolu v žiadnom spoločnom podniku.

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 2015 Spoločnosť nemala pridružený podnik.

d.) Účtovné zásady

Mena prezentácie

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

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.

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisy

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

Budovy, stavby 20 - 40 rokov

Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky 4 - 15 rokov

Dlhodobý nehmotný majetok (software) 4 - 5 rokov

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

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 ziskateľná z predaja

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

majetku za obvyklé ceny. Hodnota z používania je súčasná hodnota odhadovaných čistých budúcich peňažných tokov zo stáleho používania majetku.

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.

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.

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.

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.

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.

Derivátové finančné nástroje

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

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.

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.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

Rezervy

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

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

Dividendy

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

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.

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.

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.

Dlhopisy

Dcérska spoločnosť CBA VEREX, a. s. v roku 2014 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis CBA VEREX 2019, ISIN: SK 4110002132, séria 01, v počte 15 ks po 100 000.- €, v menovitej hodnote 1 500 000.- €, splatné 15.07.2019, ktoré sú zaknihované, neverejne obchodovateľné, vydané na meno bez možnosti prevodu. Úroky sú vyplácané v zmysle emisných podmienok.

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. V súčasnosti Skupine neboli poskytnuté žiadne dotácie.

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 zákazníkovi poskytnutá.

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.

Výskum a vývoj

Skupina nemá výdavky na výskumnú činnosť a vývoj.

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, v súčasnosti 22%, po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky na daňový základ.

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

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

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.

Platná sadzba dane z príjmov k 1.1.2015 bola 22%, (k 1.1.2014 bola 22% a k 1.1.2013 bola 23%).

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.

Ostatné dane

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

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.

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.

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

(v €)

Pokračujúce činnosti

Výnosy z obchodnej činnosti

Z toho :

MO, VO potraviny

VO B2B elektroinštalačný tovar

Výroba, nákup a predaj konzumných vajec

Pranie a čistenie textilu

Výnosy z činností v oblasti nehnuteľností

Ostatné výnosy

Celkom

	2015	2014	2013
	102 144 019	88 237 690	81 084 090
	48 623 265	44 660 670	42 910 115
	48 485 764	39 438 798	34 092 671
	4 424 802	3 612 537	3 641 637
	610 188	525 685	439 667
	1 058 824	1 029 636	1 000 917
	356 179	225 743	537 583
	103 559 022	89 493 069	82 622 590

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

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

Výsledok segmentu

Zisk po zdanení za bežný rok

Segmenty:

MO, VO potraviny
VO B2B elektroinštalačný tovar
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec
Činnosti v oblasti nehnuteľností
Pranie a čistenie textilu

2015	2014	2013
1 276 085	1 031 240	1 481 133
3 343 795	2 512 489	1 118 228
105 572	-940 480	186 566
468 258	356 774	117 853
36 562	0	-26 937
5 230 275	2 960 023	2 876 843

Spolu:

Nerozdelený zisk

Segmenty:

MO, VO potraviny
VO B2B elektroinštalačný tovar
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec
Činnosti v oblasti nehnuteľností
Pranie a čistenie textilu

2015	2014	2013
29 203 953	24 159 487	23 677 823
2 678 024	4 668 319	2 908 015
-164 596	-270 168	670 312
3 533 587	3 271 430	3 045 246
147 172	110 607	110 150
35 398 140	31 939 675	30 411 546

Spolu:

Aktíva

Segmenty:

MO, VO potraviny
VO B2B elektroinštalačný tovar
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec
Činnosti v oblasti nehnuteľností
Pranie a čistenie textilu

2015	2014	2013
44 393 235	38 257 257	25 822 773
20 554 554	24 661 994	17 687 312
2 230 151	2 386 635	1 423 847
7 145 076	7 528 697	7 955 690
299 821	262 751	243 391
74 622 837	73 097 334	53 133 013

Spolu:

5. Ukončené činnosti a reštrukturalizácia

Skupina nevykazuje ukončené činnosti ani náklady na reštrukturalizáciu.

6. Finančné náklady

(v €)

Úroky z bankových úverov
Úroky zo záväzkov z finančného leasingu
Náklady na pôžičky celkom
Mínus: suma zahrnutá do nákladov obstarania majetku

Celkom nákladové úroky

Ostatné finančné náklady

Finančné náklady celkom

2015	2014	2013
242 267	35 858	128 650
0	0	0
214 691	192 975	53 547
456 958	228 833	182 197
146 794	102 771	162 730
603 752	331 604	344 927

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

7. Dane

(v €)

Daň splatná
Daň odložená

Celkom

Výpočet dane z príjmu

(v €)

2015	2014	2013
1 460 795	1 104 222	878 827
(113 023)	(24 390)	(18 380)
1 347 772	1 079 832	860 447

Zisk pred zdanením

Daň z príjmu podľa daňovej sadzby v SR
Daňový vplyv výsledkov z pridruž. spoloč.
Daňový vplyv nákladov neodpočítateľných
a výnosov odpočítateľných pri výpočte DZ
Daňový vplyv zo zápočtu daňovej straty
Zvýšenie(zníženie) začiatoč. stavu odlož.
daňového záväzku zo zmeny daňovej sadzby
Vplyv zmeny odloženého daňového
záväzku bežného roku
Daňový náklad a efektívna daňová sadzba

2015		2014		2013	
€	%	€	%	€	%
6 578 047		4 039 855		3 737 290	
1 447 170	22	888 768	22	859 577	23
0					
316 957	4,82	215 324	5,33	41 530	1,11
(110 310)	(2,89)				
0		0	0	(11 037)	(0,30)
(113 022)	(1,72)	(24 390)	(0,60)	(29 623)	(0,79)
1 460 795	22,21	1 073 239	26,73	860 447	23,02

8. Zisk na akciu

(v €)

Zisk na určenie základ. zisku na akciu v materskej spol.
Počet akcií
Zisk na akciu v materskej spoločnosti

2015	2014	2013
3 770 113	1 848 365	2 334 362
100	100	100
37 701	18 484	23 343

9. Goodwill (v €)

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 2015 bol zistený negatívny goodwill v sume 16 955.-€ z obstarania rozhodujúceho vplyvu v podniku PELIM, s.r.o., tento bol zúčtovaný s nerozdeleným ziskom.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

10. Dlhodobý nehmotný majetok
(v €)

Obstarávacie náklady

k 1.1.2013

Prírastky

Úbytky

k 1.1.2014

Prírastky

Úbytky

k 1.1.2015

Prírastky

Úbytky

k 31.12.2015

Oprávky

k 1.1.2012

Odpis

Zrušené pri vyradení

k 1.1.2013

Odpis

Zrušené pri vyradení

k 1.1.2014

Odpis

Zrušené pri vyradení

k 31.12.2014

Zostatková hodnota

k 31.12.2013

k 31.12.2014

k 31.12.2015

Celkom
496 499
3 600
0
500 099
1 679
7 568
494 228
0
432
493 796
301 239
95 974
0
397 213
86 800
7 568
476 445
6 154
432
482 167
102 886
17 783
11 629

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

11. Pozemky, budovy a zariadenia (v €)

	Pozemky	Stavby	Zariadenia a ostatné	Nedokon. investície	Spolu
Obstarávacie náklady					
K 1.1.2013	2 627 511	12 381 662	7 451 971	1 802 443	24 263 587
Prírastky	9 558	36 662	355 427	957 520	1 359 167
Nákup dcérskej spoločnosti					
Úbytky	306		130 338	401 647	532 291
Zvýšenie z ocenenia					
K 1.1.2014	2 636 763	12 418 324	7 677 060	2 358 316	25 090 463
Prírastky	201 366	354 952	968 664	1 068 233	2 593 215
Nákup dcérskej spoločnosti	17 908	224 109	273 111		515 128
Úbytky		1 106 997	262 210	1 524 982	2 894 189
Zvýšenie z ocenenia					
K 1.1.2015	2 856 037	11 890 388	8 656 625	1 901 567	25 304 617
Prírastky	56 368	62 053	857 025	585 720	1 561 166
Nákup dcérskej spoločnosti	0				
Úbytky	43 368		434 620	549 637	1 027 625
Zvýšenie z ocenenia					
K 31.12.2015	2 869 037	11 952 441	9 079 030	1 937 650	25 838 158
Oprávky					
k 1.1.2013		2 264 222	5 473 576		7 738 098
Odpisy		475 668	517 767		993 435
Strata z poklesu hodnoty					
Zrušené pri vyradení			130 338		130 338
Zrušené pri precenení					
k 1.1.2014		2 739 890	5 861 305		8 601 185
Odpisy		131 680	239 549		371 229
Strata z poklesu hodnoty		519 059	529 729		1 048 788
Zrušené pri vyradení					
Zrušené pri precenení		1 106 997	262 210		1 369 207
k 1.1.2015		2 283 632	6 368 363		8 651 995
Nákup dcérskej spoločnosti					
Odpisy		548 863	625 331		1 174 194
Strata z poklesu hodnoty					
Zrušené pri vyradení			434 620		434 620
Zrušené pri precenení		2 665			2 665
k 31.12.2015		2 835 160	6 559 074		9 394 234
Zostatková hodnota					
k 31.12.2013	2 636 763	9 678 434	1 815 755	2 358 316	16 489 268
k 31.12.2014	2 856 037	9 606 756	2 288 262	1 901 567	16 652 622
k 31.12.2015	2 869 037	9 117 281	2 519 956	1 937 650	16 443 924

Skupina má založené nehnuteľnosti v zostatkovej hodnote 8 429 679,-€, v roku 2014 boli založené nehnuteľnosti v hodnote 8 429 679,- € a v roku 2013 boli založené nehnuteľnosti v hodnote 3 742 650,- € na zaistenie bankových úverov Skupiny .

K 31.12.2015 sú pozemky a budovy vykázané v historických cenách znížené o oprávky a ich zostatková hodnota je 11 986 318,-€, v roku 2014 bola ich hodnota 12 462 793,- €. Straty zo zníženia hodnoty neboli zistené.

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

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

12. Investície do nehnuteľností
(v €)

Ocenenie v zostatkovej hodnote

K 31.12.2012

Zvýšenie

Zníženie

K 31.12.2013

Zvýšenie

Zníženie

K 31.12.2014

Zvýšenie

Zníženie

K 31.12.2015

6 513 754
409 301
6 104 453
409 300
5 695 153
12 596
409 522
5 298 227

Skupina nezaložila investície do nehnuteľností na zaistenie bankových úverov Skupiny.

Výnosy z nájmu, ktoré Skupina získava z investícií do nehnuteľností prenajatých formou operatívneho prenájmu boli v roku 2015 vo výške 1 058 824, v roku 2014 vo výške 1 029 636.-€ a v roku 2013 vo výške 1 000 917.-€.

Priame prevádzkové náklady v súvislosti s investíciami do nehnuteľností predstavovali v roku 2015 hodnotu 458 493.-€, z toho 409 522.-€, v roku 2014 hodnotu 583 668.- €, z toho odpisy 409 300.-€ a v roku 2013 hodnotu 847 861,- € z toho odpisy 409 301,- €.

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

13. Dcérske spoločnosti

Všetky dcérske spoločnosti sú zahrnuté do konsolidácie. Sú to:

Obchodné meno	IČO	Podiel na základnom imaní	Sídlo alebo bydlisko
CBA VEREX a.s.	31 645 704	100 % na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
VEREX REALITY, s.r.o.	614 378	100 % na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
JASNA LM, s.r.o.	36 703 567	100% na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
HYDINA HOLDING, s.r.o.	36 373 974	100% na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
PELIM, s.r.o.	31 596 347	78 % 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 52 % na ZI	Sv.Michala 4, Levice

Podnikové kombinácie

V r. 2015 spoločnosť VEREX HOLDING, a., s. zvýšila svoj percentuálny podiel v dcérskej spoločnosti PELIM, s.r.o. na 78,04%.

14. Spoločný podnik

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

15. Pridružené spoločnosti

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

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

16. Ostatný neobežný majetok
(v €)

	2015	2014	2013
Dlhodobé pôžičky	17 814 321	19 840 545	65 222
Ostatný finančný majetok	4 108 870	4 109 692	877 637
Ostatný neobežný majetok	21 923 191	23 950 237	942 859

17. Zásoby

(v €)

Zásoby tvoria tieto položky

	2015	2014	2013
Materiál	641 103	538 463	372 265
Nedokončená výroba	0	0	0
Hotové výrobky	53 055	81 923	0
Zvieratá	390 722	361 726	0
Tovar	10 361 873	10 352 212	9 737 847
Zníženie: opravná položka	361 855	353 125	341 548
Zásoby celkom	11 084 898	10 981 199	9 768 564

Na zaistenie bankového úveru voči VÚB boli založené zásoby potravinárskeho tovaru a elektromateriálu v hodnote 903 553.-€, v roku 2014 v hodnote 887 750,- € a v roku 2013 v hodnote 3 259 185,- €. Zásoby sú poistené proti riziku zničenia alebo poškodenia živelnou udalosťou, resp. odcudzeniu a poškodeniu v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

18. Obchodné a ostatné pohľadávky

(v €)

	2015	2014	2013
Obchodné pohľadávky	16 367 770	14 001 924	12 561 375
Tuzemskí odberatelia	16 102 321	13 875 320	12 535 050
Zahraniční odberatelia	265 449	126 604	26 325
Ostatné pohľadávky	1 074 961	1 058 389	4 929 091
Mínus:			
opravná pol. na pochybné pohľadávky	1 763 682	1 780 265	1 766 770
Obchodné a ostatné pohľadávky, netto	15 679 049	13 280 048	15 279 376

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

Vytvorila sa opravná položka na rizikové obchodné pohľadávky v sume 1 763 682.-€, v roku 2014 v sume 1 780 265,- € a v roku 2013 v sume 1 766 770,-€.

K 31.12.2015 boli založené pohľadávky z obchodného styku vo výške 2 517 558.- € na zaistenie bankového úveru.

K 31.12.2015 boli obchodné pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 8 521 927.- € a pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 7 157 122,- €.

19. Peňažné prostriedky

(v €)

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

	2015	2014	2013
Peniaze	79 465	58 942	60 360
Bankové účty	2 089 555	2 461 350	3 880 481

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

20. Bankové limity a úvery a úroky z nich

(v €)

Bankové limity – kontokorenty
Skutočné čerpanie kontokorentov
Bankové úvery - investičné
Úroky z úverov v %
Úvery sú splatné:
Do jedného roka
V 2. roku
V 3. až 5.roku
Po piatich rokoch

	2015	2014
	22 000 000	22 500 000
	15 912 895	17 447 430
	0	0
	1,00 – 2.00%	1,00 – 2.00%
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Bankové limity VEREX ELTO, a.s.

(V €)

Bankové limity	Úverový rámec	Hodnota k 31.12.15	Hodnota k 31.12.14	Poznámka ručenie
Kontokorent VUB	2 000 000	909 025	657 930	zásoby, pohľadávky, zmenka
Kontokorent TABA	8 000 000	3 854 598	5 970 691	nehnutelnosti LM, NR, pohľadávky, zmenka, záruka CBA VEREX

Bankové limity sú splatné do 1 roka.

Bankový limit od spoločnosti VUB, a.s. vo výške 2.000.000.- € (v roku 2014 KTK vo výške 1.000.000.- €) bol zaistený zásobami, pohľadávkami vybraných obchodných partnerov a zmenkou.

Bankový limit je úročený pohyblivou úrokovou sadzbou 1M BRIBOR + marža 1,2 % p.a..

Bankový limit od spoločnosti Tatrabanka, a.s. vo výške 8.000.000.- € (v roku 2014 vo výške 10.000.000.- €) bol zaistený pohľadávkami vybraných obchodných partnerov, nehnuteľnosťami Nitra, Liptovský Mikuláš, zmenkou a zárukou poskytnutou spoločnosťou CBA VEREX, a.s. .

Bankový limit je úročený úrokovou sadzbou 1M Bribor + marža 1,2 % p.a..

Bankové limity CBA VEREX, a.s.

(V €)

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.15	Čerpanie	Čerpanie	Poznámka ručenie
Kontokorent VÚB	3 500 000	30.11.2016	3 073 041	0	0	pohl.,zásoby, blankozmenka
Kontokorent TB	8 000 000	31.08.2016	7 999 241	0	0	nehnutelnosti Jasna LM a VR

Bankové limity sú dohodnuté na obdobie do 1 roka.

Bankový limit od spoločnosti VÚB, a.s. vo výške 3 500 000.- € (k 31.12.2015 čerpaný v sume 3 073 041,- €) bol zaistený pohľadávkami, zásobami a blankozmenkou, úročený pohyblivou úrokovou sadzbou (1 mesačný EURIBOR + marža 1,0 %.)

Bankový limit od spoločnosti TB, a.s. vo výške 8 000 000.- € (k 31.12.2015 čerpaný v sume 7 999 241.- €) bol zaistený na základe ručiteľskej listiny s firmou JASNA LM, s.r.o. a VEREX REALITY, s.r.o.

nehnutelnosťami a s firmou VEREX ELTO, a.s. zabezpečovaný pohľadávkou, úročený pohyblivou úrokovou sadzbou (1 mesačný EURIBOR + marža 1,2 %).

Bankové limity HYDINA HOLDING, s.r.o.

(V €)

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.15	Čerpanie	Čerpanie	Poznámka ručenie
Kontokorent VÚB	500 000	02.09.2016	76 990	0	0	pohľadávky, zmenka

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

Bankové limity sú dohodnuté na obdobie do 1 roka.

Bankový limit od spoločnosti VÚB, a.s. vo výške 500 000.- € bol zaistený pohľadávkami, úročený pohyblivou úrokovou sadzbou (1 mesačný EURIBOR + marža 1,2 %.).

Bankové úvery CBA VEREX, a.s.

v €

Bankové úvery	Úverový rámec	Hodnota k 31.12.15	Hodnota k 31.12.14	Hodnota k 31.12.13	Poznámka ručenie
Investičný úver	875 000	0	0	196 446	Úver bol splatený v r.2014

Investičný úver od spoločnosti VUB, a.s. vo výške 839 355.- € bol poskytnutý dňa 1.11.2010, úver bol splatený v roku 2014. Úver bol zaistený pozemkami a budovou DM Dolný Kubín. Úver bol úročený úrokovou sadzbou 3M Euribor + 1,9 % p.a..

21. Odložená daň

(v €)

31.12.15

Odpisy a amortizácia
Rezerva na náklady na rekultiváciu
Zamestnanecké požitky
Opravné položky k pohľadávkam
Opravné položky k zásobám
Transakcie v rámci skupiny
Dočasné nedaňové náklady a výnosy
Ostatné
Celkom

Odložená daňová pohľadávka

37 446

40 163

45 367

4 552

5 088

132 616

Odložený daňový záväzok

(310 892)

(310 892)

Odložená daň netto

(273 446)

40 163

45 367

4 552

5 088

(178 276)

31.12.14

Odpisy a amortizácia
Rezerva na náklady na rekultiváciu
Zamestnanecké požitky
Opravné položky k pohľadávkam
Opravné položky k zásobám
Transakcie v rámci skupiny
Dočasné nedaňové náklady a výnosy
Ostatné
Celkom

909

28 447

5 023

1 195

35 574

(326 872)

(326 872)

(325 963)

28 447

5 023

1 195

(291 298)

31.12.13

Odpisy a amortizácia
Rezerva na náklady na rekultiváciu
Zamestnanecké požitky
Opravné položky k pohľadávkam
Opravné položky k zásobám
Transakcie v rámci skupiny
Dočasné nedaňové náklady a výnosy
Ostatné
Celkom

3 568

25 518

7 701

1 121

215

38 123

(353 813)

(353 813)

(350 245)

25 518

7 701

1 121

215

(315 690)

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

22. Povinnosti z finančného leasingu

(v €)

Skupina nemá žiadne záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv.

23. Obchodné a ostatné záväzky

(v €)

	2015	2014	2013
Obchodné a ostatné obežné záväzky	7 348 991	7 102 468	6 489 293
v tom:			
Obchodné	6 668 947	6 192 142	6 316 056
Ostatné	680 044	910 326	173 237

Obchodné záväzky v lehote splatnosti: 5 783 822,-€ a po lehote splatnosti: 408 320,- €

24. Rezervy na záväzky a poplatky

(v €)

k 1.1.2013	21 045
Prírastky rezerv	4 386
Použitie rezerv	21 045
k 31.12.2013	4 386
Zahrnuté do obežných záväzkov	4 386
Zahrnuté do neobežných záväzkov	
k 1.1.2014	4 386
Prírastky rezerv	1 671
Použitie rezerv	4 386
k 31.12.2014	1 671
Zahrnuté do obežných záväzkov	1 671
Zahrnuté do neobežných záväzkov	
k 1.1.2015	1 671
Prírastky rezerv	2 158
Použitie rezerv	
k 31.12.2015	2 158
Zahrnuté do obežných záväzkov	2 158
Zahrnuté do neobežných záväzkov	

Rezervy na záväzky a poplatky sú vytvorené predovšetkým na služby súvisiace s overením účtovnej závierky a dodatočne poskytnuté bonusy odberateľom.

25. Záväzky za zamestnanecké požitky

(v €)

	2015	2014	2013
Zamestnanecké požitky	1 315 330	1 181 208	1 038 301
v tom:			
Mzdy	505 708	456 829	353 982
Sociálne zabezpečenie	339 610	296 774	308 185
Rezervy	470 012	427 605	376 134

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

	Rezerva na zamestnancov
k 1.1.2013	401 149
Prírastky rezerv	376 134
Použitie rezerv	401 149
k 31.12.2013	376 134
Zahrnuté do obežných záväzkov	376 134
Zahrnuté do neobežných záväzkov	
k 1.1.2014	376 134
Prírastky rezerv	427 605
Použitie rezerv	376 134
k 31.12.2014	427 605
Zahrnuté do obežných záväzkov	427 605
Zahrnuté do neobežných záväzkov	
k 1.1.2015	427 605
Prírastky rezerv	470 012
Použitie rezerv	427 605
k 31.12.2015	470 012
Zahrnuté do obežných záväzkov	470 012
Zahrnuté do neobežných záväzkov	

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 2015.

Náklady na odstupné, odchodné a pri životných jubileách boli v roku 2015 vo výške 13 158,- €.

26. Vydané dlhopisy

Dcérska spoločnosť CBA VEREX, a. s. v roku 2014 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis CBA VEREX 2019, ISIN: SK 4110002132, séria 01, v počte 15 ks po 100 000.- €, v menovitej hodnote 1 500 000.- €, splatné 15.07.2019, ktoré sú zaknihované, neverejne obchodovateľné, vydané na meno bez možnosti prevodu. Úroky sú vyplácané v zmysle emisných podmienok.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
CBA VEREX 2019	1 500 000	15	100 000	6,00%	15.07. 2019

27. Ostatné pôžičky

Ostatné pôžičky obežné Spoločnosť k 31. 12. 2015 neeviduje. Ostatné pôžičky neobežné sú najmä pôžičky od akcionárov. Sú nezaručené a úročené vo výške 2,5 – 6 %. Neobežné pôžičky sú splatné v r. 2019.

28. Daňové záväzky

(v €)

	2015	2014	2013
Daňové záväzky spolu	1 028 407	973 140	522 451

Daňové záväzky zahrňujú stav záväzkov k 31. 12. 2015 z titulu splatnej dane z príjmov, dane z pridanej hodnoty a ostatných daní (napr. daň z motorových vozidiel) v zmysle slovenských predpisov znížené o daňové pohľadávky. Všetky daňové záväzky sú voči slovenskému správcovi dane a sú v lehote splatnosti.

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

29. Základné imanie

(v €)

Základné imanie sa skladá

	2015	2014	2013
Počet v ks	100	100	100
Menovitá hodnota	995 900	995 900	995 900

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

30. Záonné a ostatné fondy

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

31. Nerozdelený zisk

(v €)

	2015	2014	2013
Nerozdelený zisk	35 398 140	31 939 675	30 411 546
v tom:			
bežný rok	3 770 113	1 847 768	2 334 362
minulé roky	31 628 027	30 091 907	28 077 184

32. Nekonrolné podiely

(v €)

	2 015	2 014	2 013
Nekonrolné podiely			
Počiatkový stav	6 584 598	5 603 085	5 171 482
Prírastky	1 460 162	1 181 676	542 481
Úbytky	1 906 376	200 163	110 878
Konečný stav	6 138 384	6 584 598	5 603 085

33. Predaj a obstaranie dcérskej spoločnosti

V r. 2015 spoločnosť VEREX HOLDING, a., s. zvýšila percentuálny podiel v dcérskej spoločnosti PELIM, s.r.o. na 78 %.

34. Podmienené záväzky

Voči podniku v skupine je vedený súdny spor o určenie neplatnosti zmluvy o prevode nehnuteľností a určenia vlastníctva na základe žaloby zo dňa 11.09.2008 spoločnosťou TIKKA INVESTMENTS LIMITED, Nicosia, Cyprus. Nakoľko ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa nedá odhadnúť výsledok súdneho sporu a prípadné dopady z neho na finančnú situáciu Skupiny, rezerva na tento účel nebola tvorená.

V súvislosti so zaručenými bankovými úvermi bolo k 31. 12. 2015 zriadené záložné právo na nasledujúci majetok (v €):

Záložné právo	2015	2014
Dlhodobý hmotný majetok	8 429 679	8 429 679
Pohľadávky	2 517 558	1 403 036
Zásoby	903 553	887 750
Spolu	11 850 790	10 720 465

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

35. Tržby (v €)

Výnosy	2015	2014
Tržby za predaj tovaru	95 758 909	84 949 721
Tržby za poskytnuté služby	7 443 934	4 317 605
Aktivácia vlastných výkonov	40 290	41 997
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	(464 086)	
Tržby z predaja majetku	157 669	43 606
Ostatné prevádzkové výnosy	198 510	182 137
Finančné výnosy - úroky	389 472	274 869
Spolu	103 524 698	89 809 935

36. Náklady (v €)

Náklady	2015	2014
Náklady na predaný tovar	78 868 219	69 531 366
Spotrebovaný materiál	3 391 368	2 647 728
Náklady na služby	3 060 218	3 143 600
v tom náklady na audit	14 300	14 300
Odpisy	1 589 870	1 544 888
Dane a poplatky	297 636	317 439
Ostatné prevádzkové náklady	306 276	276 231
Mzdy	6 309 696	5 561 919
Odvody za soc. a zdrav. poistenie	2 147 292	1 903 532
Ostatné sociálne náklady	303 875	273 527
Odmeny štatut. orgánom	24 000	10 000
Opravné položky	44 449	228 246
Finančné náklady	603 752	331 604
Daň z príjmov splatná	1 460 795	1 104 222
Daň z príjmov odložená	(113 023)	(24 390)
Spolu	98 294 423	86 849 912

37. Udalosti po dátume súvahy

Od dátumu, ku ktorému je zostavená táto účtovná závierka, do dňa jej zostavenia, Valné zhromaždenie rozhodlo o zlúčení dcérskej spoločnosti JASNA LM, s.r.o. so spoločnosťou VEREX REALITY,s.r.o. k 30.09.2016.

38. Spriaznené osoby

V priebehu roka Skupina vstúpila do transakcií so spriaznenými osobami:

	2015	2014	2013
Transakcie s akcionármi a kľúčovým manažmentom			
Prijaté pôžičky	195 000	3 120 000	4 900 000
Vrátené pôžičky	1 331 000	3 302 900	4 903 553
Vyplatené úroky z pôžičiek	124 693	130 068	170 468
Dividendy vyplatené	2 087 946	400 163	315 046

Zostatok prijatej pôžičky k 31.12.2015 bol vo výške 2 061 914,-€ a k 31.12.2014 bol vo výške 2 501 977,-€

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

VEREX HOLDING, a.s.
Priemyselná 4606, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO: 36 379158
DIČ: 2020126262

finančné výkazy podľa IFRS

**Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom
za rok končiaci sa 31. decembra 2015**

Odmeňovanie kľúčového manažmentu a orgánov spoločnosti

Materská spoločnosť nemá zamestnancov a teda nevykazuje žiadne osobné náklady. Členom štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti VEREX ELTO, a. s. bola v roku 2015 vyplatená odmena spolu 24 000.- € za výkon funkcie v orgánoch.

Predstavenstvo:

Ing. Tadeusz Frackowiak, predseda predstavenstva
Ing. Pavol Mikušiak, podpredseda predstavenstva
Ing. Milan Mikušiak, podpredseda predstavenstva

Dozorná rada:

Ing. Vladimír Krč, predseda dozornej rady
Alena Babicová, člen dozornej rady
Ing. Jakub Frackowiak, člen dozornej rady

.....
Ing. Tadeusz Frackowiak
predseda predstavenstva

.....
Ing. Pavol Mikušiak
podpredseda predstavenstva

V Liptovskom Mikuláši 31.07.2015

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.