

VÝROČNÁ SPRÁVA

rok 2014

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 2014, ktorá je súčasťou výročnej správy a ku ktorej som dňa 22. apríla 2015 vydala správu s názorom v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CBA VEREX, a.s. k 31. decembru 2014 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 auditorskými 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 v časti B. Výsledky spoločnosti som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. 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 2014.

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

24. júla 2015



**Vyhlásenie vedenia
účtovnej jednotky audítorovi**

Ing. Zuzane Martinovičovej
Audítorky, licencia SKAU č.388
Beňadiková 42
032 04 Liptovský Ondrej

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky zostavenej spoločnosťou CBA VEREX, a. s., ktorého cieľom je vyjadrenie názoru, či účtovná závierka za obdobie, ktoré sa skončilo k 31. 12. 2015, vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach majetkovú a finančnú situáciu našej účtovnej jednotky a vykázaný hospodársky výsledok.

Vyhlasujeme, že uznávame našu zodpovednosť za správne vykázanie a zostavenie ročnej účtovnej závierky a jej zverejnenie v súlade s platnými predpismi Slovenskej republiky.

Rovnako vyhlasujeme, že sme si vedomí svojej zodpovednosti za návrh a implementáciu interných kontrol

S najlepším vedomím a svedomím potvrdzujeme nasledujúce skutočnosti:

- k auditu sme poskytli všetku účtovnú dokumentáciu a ostatné písomnosti vrátane zápisníc orgánov účtovnej jednotky,
- nie sme si vedomí zámerných nejasností, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku,
- pri svojej činnosti sme postupovali v súlade s uzatvorenými zmluvami, pri ktorých nedodržanie podmienok by mohlo mať za následok významný vplyv na účtovnú závierku,
- pri zostavení účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne neregulérnosti a protizákonné akty zo strany vedenia účtovnej jednotky alebo zo strany osôb, ktoré majú významnú úlohu v účtovnom alebo vnútornom kontrolnom systéme,
- používaný účtovný systém obsahuje všetky kontrolné mechanizmy potrebné pre zaistenie neporušeného radu chronologických účtovných záznamov,
- účtovná závierka neobsahuje žiadne významné chyby vrátane tých, ktoré by vznikli úmyselným vynechaním účtovnej operácie,
- v účtovnej závierke sú zachytené všetky účtovné operácie súvisiace s auditovaným účtovným obdobím,
- účtovná jednotka má zákonné práva ku všetkým aktívam vykazaným v účtovnej závierke,
- v účtovnej závierke sme uviedli všetky záväzky vrátane podmienených,
- neposkytli sme žiadne záruky iným subjektom (okrem uvedených v poznámkach k účtovnej závierke),

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 2014 boli dosiahnuté tržby z maloobchodnej činnosti vo výške 26 009 645 EUR.

Veľkoobchodná činnosť

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

Za rok 2014 bol dosiahnutý veľkoobchodný obrat v hodnote 13 157 956 EUR.

Ostatná obchodná činnosť

Ostatná obchodná činnosť predstavovala najmä prefakturáciu potravinárskeho tovaru v celkovom objeme 3 705 826 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 2014 predstavuje čiastku 8,71 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 2014 bol osemnástym uceleným rokom hospodárenia 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 2014 bol obdobím nárastu veľkoobchodnej i maloobchodnej činnosti v regióne Liptova a Oravy a to aj napriek vzrastajúcej konkurencii zahraničných obchodných reťazcov. Aj napriek zložitému obdobiu a veľkej konkurencii na trhu, spoločnosť neustále dosahuje kladný hospodársky výsledok s tendenciou nárastu oproti minulému účtovnému obdobiu. Svoju doterajšiu pozíciu na trhu si firma udržiava najmä rozvojom ako vlastných marketingových a predajných aktivít, tak aj ďalším zlacňovaním nákupu tovaru v rámci frančizy poskytovanej spoločnosťou CBA SK a.s., Považská Bystrica, ktorej je členom.

V roku 2014 CBA VEREX a.s. predala spoločnosti VEREX REALITY s.r.o. budovu diskontmarketu v Dolnom Kubíne. 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 2014 dosiahla firma zisk po zdanení vo výške 1 082 325 Eur.

Rozdelenie HV za rok 2013 a návrh rozdelenia za rok 2014 :

v EUR

<i>Hospod. výsledok</i>	<i>Návrh na r.2014</i>	<i>HV za rok 2013</i>
pridel do rez.fondu	-	-
nerozdel.zisk min.r.	2 325	41 000
neuhr.strata min.r.	-	-
rozdelenie zisku pre akcionárov	1 080 000	248 516
CELKOM	1 082 325	289 516

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, 10.05.2015

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2014 (v EUR)
CBA VEREX a.s.

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie r.2014	Predchádzajúce účtovné obdobie r.2013
Náklady spolu	46 329 515	53 775 664
v tom:		
1. Náklady na predaný tovar	36 180 987	35 175 860
2. Výrobná spotreba	3 696 986	3 862 157
v tom:		
- spotreba materiálu a energie	1 027 291	1 031 057
- služby	2 669 695	2 831 100
3. Osobné náklady	4 251 328	3 864 060
v tom:		
- mzdové náklady	3 049 661	2 765 713
- náklady na sociálne zabezpečenie	1 040 954	943 918
- sociálne náklady	160 713	154 429
4. Dane a poplatky	67 597	47 839
5. Odpisy N a H dlhodob.majetku	268 689	345 487
6. Zost.cena predaného majetku	1 100 322	1 994 140
7. Tvorba rezerv a oprav.položiek	14 641	-4 354
8. Predané podiely	0	7 777 336
9. Nákladové úroky	250 292	245 481
10. Ostatné náklady	498 673	467 658
v tom:		
- ostatné nákl.na hospod.činnosť	98 496	72 813
- ostatné nákl.na finančnú .činnosť	84 931	157 766
- ostatné nákl.na mimor.činnosť	0	0
- daň z príjmov - splatná	338 423	228 360
- odložená	-23 177	8 719
Výnosy spolu:	47 411 840	54 065 180
v tom:		
1. Tržby za predaj tovaru	42 873 427	41 473 528
2. Tržby za predaj služieb	3 109 333	2 968 912
v tom:		
- nájomné	1 098 482	1 095 616
- obchodné služby	1 276 912	1 358 457
- ostatné	733 939	514 839
3. Tržby z predaja dlhod.majetku	1 047 135	2 000 773
4. Výnosy z dlhodobého majetku	0	348 129
5. Tržby z predaja podielov	0	7 000 000
6. Výnosové úroky	306 948	212 116
7. Ostatné výnosy	74 997	61 722
v tom:		
- ostatné výnosy z hosp.činnosti	70 018	58 964
- ostatné výnosy z fin.činnosti	4 979	2 758
- ostatné výnosy z mim.činnosti	0	0
Výsledok hospodárenie po zdanení	1 082 325	289 516

Súvaha k 31.12.2014 (v EUR)
CBA VEREX a.s.

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie r.2014	Predchádzajúce účtovné obdobie
		r.2013
Majetok spolu	37 152 276	21 227 909
v tom:		
1. Dlhodobý N a H majetok	1 230 940	2 006 926
2. Dlhodobý finančný majetok	5 316 799	5 349 156
3. Obežný majetok	30 548 834	13 840 863
v tom:		
- zásoby	4 965 291	5 276 151
- dlhodobé pohľadávky	19 840 000	230 428
- krátkodobé pohľadávky	5 259 399	6 782 735
- finančné účty	484 144	1 551 549
4. Časové rozlíšenie	55 703	30 964
Vlastné imanie a záväzky spolu	37 152 276	21 227 909
v tom:		
1. Vlastné imanie	10 478 148	9 644 338
v tom:		
- základné imanie	6 212 900	6 212 900
- fondy	1 312 698	1 312 698
- výsledok hospodárenia min. rokov	1 870 225	1 829 224
- výsledok hospodárenia bežného obd.	1 082 325	289 516
2. Záväzky	26 489 475	11 427 153
v tom:		
- rezervy	203 907	189 404
- dlhodobé záväzky	2 593 788	3 596 883
- vydané dlhopisy	1 500 000	0
- krátkodobé záväzky	11 372 971	7 444 420
- bankové úvery dlhodobé	0	0
- bežné bankové úvery	10 818 809	196 446
3. Časové rozlíšenie	184 653	156 418