

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 2018

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 2018

z preskúmania konsolidovanej účtovnej závierky
akciovej spoločnosti

VEREX HOLDING, a. s.
Liptovský Mikuláš

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti VEREX HOLDING, a. s. Liptovský Mikuláš

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky VEREX HOLDING, a. s., so sídlom v Liptovskom Mikuláši, IČO: 36 379 158 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu, konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2018, za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a konsolidované poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2018 a konsolidovaného výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Našou zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od spoločnosti 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 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 spoločnosti 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.

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

jednotlivo 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 spoločnosti.
- 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 Spoločnosti 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.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

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 2018 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, 13. decembra 2019

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





NB CONSULT

audit • dane • účtovníctvo

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za rok 2018

**z preskúmania účtovnej závierky
akciovej spoločnosti**

VEREX HOLDING, a. s.

Liptovský Mikuláš

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti VEREX HOLDING, a. s. Liptovský Mikuláš

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky účtovnej jednotky VEREX HOLDING, a. s., so sídlom v Liptovskom Mikuláši, IČO: 36 379 158 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2018, za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Našou zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti 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 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 za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či 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 účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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 Spoločnosti.
- 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 Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v 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 účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky.

Banská Bystrica, 03. júna 2019

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 2018

	Poznámky	2018	2017
Výnosy	3,4,35	118 557 625	111 492 522
Ostatné výnosy	3,35	481 341	411 609
Aktivované vlastné výkony	35	30 892	16 820
Zmena stavu vlastných zásob		(719 014)	(354 744)
Spotrebovaný materiál a suroviny	36	92 906 144	88 028 847
Osobné náklady	36	11 918 978	10 683 011
Odpisy a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	11,12	2 539 719	2 054 060
Ostatné náklady	36	3 922 698	3 990 422
Finančné výnosy	35	303 119	549 571
Finančné náklady	6	430 087	447 470
Zisk pred zdanením	7	6 936 337	6 911 968
Daň z príjmov	7	1 432 332	1 472 134
Zisk za účtovné obdobie		5 504 005	5 439 834
Ostatný komplexný výsledok			
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom		5 504 005	5 439 834
pripadajúci na:			
Akcionárov materskej spoločnosti	8	3 902 567	3 904 282
Nekontrolujúce podiely	32	1 601 438	1 535 552

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

k 31. decembru 2018

	Poznámky	2018	2017
MAJETOK			
Neobežný majetok			
		48 096 382	48 345 729
Dlhodobý nehmotný majetok	10	15 574	15 934
Dlhodobý hmotný majetok	11	20 874 812	19 820 976
Investície do nehnuteľností	12	12 675 304	13 440 598
Investície do pridružených spoločností			
Ostatný neobežný majetok	16	14 530 692	15 068 221
Obežný majetok			
		37 433 056	34 833 721
Zásoby	17	13 366 190	13 222 562
Obchodné a ostatné pohľadávky	18	21 669 942	19 753 442
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	19	2 396 102	1 856 895
Ostatný finančný majetok		822	822
Majetok spolu	4	85 529 438	83 179 450
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY			
Vlastné imanie pripadajúce na materskú spoločnosť			
		27 794 416	45 002 193
Základné imanie	29	995 900	995 900
Zákonné a ostatné fondy	30	2 858 052	2 809 374
Nerozdelený zisk	31, 4	23 940 464	41 196 919
Nekontrolujúce podiely	32	6 620 413	6 605 806
Vlastné imanie spolu		34 414 829	51 607 999
Neobežné záväzky			
		23 418 435	8 237 823
Dlhodobé úvery	20	3 111 100	4 666 660
Vydané dlhopisy	26	20 000 000	1 500 000
Ostatné pôžičky	27	302 000	2 002 662
Odložené daňové záväzky	21	5 335	68 501
Obežné záväzky			
		27 696 174	23 333 628
Obchodné a ostatné záväzky	23	8 568 175	8 025 623
Rezervy na záväzky a poplatky	24	64 274	2 893
Zamestnanecké požitky vr. Rezerv	25	1 647 785	1 541 375
Daňové záväzky	28	1 066 885	1 172 082
Bankové úvery – krátkodobé	20	16 349 055	12 591 655
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	20	0	0
Ostatné pôžičky	27	0	0
Záväzky spolu		51 114 609	31 571 451
Vlastné imanie a záväzky spolu		85 529 438	83 179 450

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

za rok končiaci 31. decembra 2018

	2016	Základné imanie	Oceňovacie rozdiely	Zákonné a ost.fondy	Nerozdelený zisk	Spolu	Nekontrol. podiely	Celkom
Prevod zisku do rezerv		995 900		2 768 159	37 915 510	41 679 569	6 346 465	48 026 034
				41 215	(41 215)	0		0
Zisk za obdobie					3 904 282	3 904 282	1 535 552	5 439 834
Dividendy					(800 000)	(800 000)	(1 141 775)	(1 941 775)
Ostatné zmeny					218 342	218 342	(134 437)	83 905
	2017	995 900	0	2 809 374	41 196 919	45 002 193	6 605 805	51 607 998
Prevod zisku do rezerv				48 678	(48 678)	0		0
Zisk za obdobie					3 902 567	3 902 567	1 601 438	5 504 005
Dividendy					(20 800 000)	(20 800 000)	(1 598 286)	(22 398 286)
Ostatné zmeny					(310 344)	(310 344)	11 456	(298 888)
	2018	995 900	0	2 858 052	23 940 464	27 794 416	6 620 413	34 414 829

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

za rok končiaci 31. decembra 2018

Názov položky	Poznámky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením		(13 447 978)	7 366 958
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku		2 539 719	2 054 060
Odpis zásob		20 418	28 606
Odpis pohľadávky		0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		387 529	(28 369)
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		(63 513)	193 856
Zmena stavu rezerv		65 782	11 088
Úrokové náklady (netto)		32 540	(192 455)
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		(104 208)	(46 622)
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		11 373	22 679
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu		(10 558 338)	9 409 801
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia		(1 693 676)	(5 435 755)
Úbytok (prírastok) zásob		(100 533)	(1 737 100)
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia		17 431 552	662 504
Iné		0	0
Prevádzkové peňažné toky		5 079 005	2 899 451

Názov položky	Poznámky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Prevádzkové peňažné toky		5 079 005	2 899 451
Zaplatené úroky		(335 659)	(357 116)
Prijaté úroky		303 119	549 571
Zaplatená daň z príjmov		(1 774 246)	(1 365 392)
Vyplatené dividendy		(2 144 959)	(2 144 959)
Príjmy z mimoriadnych položiek		0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		<u>1 127 260</u>	<u>(418 445)</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku		(2 996 381)	(13 577 882)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		260 488	73 706
Obstaranie finančných investícií		0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		(54 000)	10 204 328
Prijaté dividendy		0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		<u>(2 789 893)</u>	<u>(3 299 848)</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		2 201 840	3 382 668
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		<u>2 201 840</u>	<u>3 382 668</u>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		539 207	(335 625)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		<u>1 856 895</u>	<u>2 192 520</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka		<u>2 396 102</u>	<u>1 856 895</u>

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Index k poznámkam ku konsolidovanej účtovnej zavierke

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

1. Všeobecné informácie

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

Sídlo spoločnosti a identifikačné údaje:

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

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

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

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

Počet zamestnancov k 31. 12. 2018 bol v Skupine 667, z toho vedúcich zamestnancov 46.

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 31. júla 2018. Je uložená v sídle spoločnosti.

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

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

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

Zásady konsolidácie

Dcérske podniky

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

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

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

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

Spoločné podniky

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

Pridružené podniky

Pridruženým podnikom je podnik, v ktorom má Spoločnosť podstatnú kontrolu nad jej finančnými a prevádzkovými pravidlami a nie je dcérskym podnikom. Investície do pridružených podnikov sa účtujú metódou vlastného imania, to znamená, že podiel v pridruženom podniku sa vykáže vo výkaze finančnej situácie v obstarávacej cene upravenej o následné zmeny v podiele Skupiny na čistom majetku pridruženého podniku. Goodwill súvisiaci s pridruženým podnikom sa vykáže v účtovnej hodnote podielu a neodpisuje sa. Zisk, resp. strata za účtovné obdobie zahrňuje podiel na výsledku pridruženého podniku. Zisky a straty z transakcií medzi Skupinou a pridruženým podnikom sa eliminujú v rozsahu podielu Skupiny na pridruženom podniku. V roku 2017 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	4 - 15 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok (software)	4 - 5 rokov

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

2.6 Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

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

2.7 Majetok na leasing

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

2.8 Aktíva určené na predaj

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

2.9 Ukončené činnosti

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

2.10 Investície do nehnuteľností

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

2.11 Zásoby

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

2.12 Derivátové finančné nástroje

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

2.13 Pohľadávky z obchodného styku

Obchodné a ostatné pohľadávky sa po prvotnom vykázaní v menovitej hodnote ocenia v hodnote zníženej o opravné položky na pochybné pohľadávky. Opravná položka sa účtuje do výsledku za bežné obdobie, ak existuje objektívny predpoklad, že nebude možné zinkasovať celú dlžnú čiastku v zmysle pôvodných dohodnutých podmienok. Znehodnotená pohľadávka sa odpíše, ak je považovaná za nevymožiteľnú. Pohľadávky, ktorých doba splatnosti je kratšia ako jeden rok, sa vykazujú v obežnom majetku. Ostatné pohľadávky sa vykazujú v dlhodobom majetku.

2.14 Ostatný finančný majetok

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

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

2.15 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

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

2.16 Rezervy

Rezervy vykázané v konsolidovanej účtovnej 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 zvierky materskej spoločnosti. Účtujú sa v období, v ktorom ich valné zhromaždenie schválilo.

2.18 Rezervy na záväzky a poplatky

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

2.19 Zamestnanecké požitky

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

2.20 Sociálne zabezpečenie a dôchodkové schémy

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

2.21 Dlhopisy

Dcérska spoločnosť CBA VEREX, a. s. v roku 2014 splatila k dátumu splatnosti 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.- €. Dlhopisy boli splatné 15.07.2019, boli zaknihované, neverejne obchodovateľné, vydané na meno bez možnosti prevodu. Úroky boli vyplácané v zmysle emisných podmienok.

Dcérska spoločnosť CBA VEREX, a. s. v roku 2018 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis CBA VEREX 2028, ISIN: SK 4110002686, séria 01, v počte 100 ks po 100 000.- €, v menovitej hodnote 10 000 000.- €, splatné 31.07.2028, ktoré sú 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 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 31.07.2028, ktoré sú 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. V súčasnosti Skupine neboli poskytnuté žiadne dotácie.

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 zákazníkovi 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, v súčasnosti 21%, 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 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 01.01.2017 bola 21 %, (k 1.1.2016 bola 22% a k 1.1.2015 bola 22%).

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	2018	2017	2016
Výnosy z obchodnej činnosti	116 346 180	109 705 566	97 631 040
Z toho :			
MO, VO potraviny	57 146 424	52 534 510	49 119 962
VO B2B elektroinštalačný tovar	54 864 487	52 572 594	44 253 986
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	3 561 984	3 972 994	3 657 052
Pranie a čistenie textilu	773 285	625 468	600 040
Výnosy z činností v oblasti nehnuteľností	2 211 445	1 786 956	1 184 500
Ostatné výnosy	481 341	411 609	258 190
Spolu:	119 038 966	111 904 131	99 073 730

4. Vykázanie segmentov

Geografické segmenty

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

Segmenty podnikania

Zisk po zdanení za bežný rok	2018	2017	2016
Segmenty:			
MO, VO potraviny	1 124 019	1 512 534	2 378 378
VO B2B elektroinštalačný tovar	3 208 440	2 920 239	2 612 502
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	6 802	79 489	(414 386)
Činnosti v oblasti nehnuteľností	1 130 672	982 577	499 140
Pranie a čistenie textilu	34 072	(55 005)	(11 607)
Spolu:	5 504 005	5 439 834	5 064 027

Nerozdelený zisk	2018	2017	2016
Segmenty:			
MO, VO potraviny	10 184 596	30 727 075	29 242 125
VO B2B elektroinštalačný tovar	6 680 674	5 895 063	5 284 935
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	(501 944)	(504 773)	(584 261)
Činnosti v oblasti nehnuteľností	7 433 071	5 003 996	3 842 148
Pranie a čistenie textilu	144 067	75 558	130 563
Spolu:	23 940 464	41 196 919	37 915 510

Aktíva	2018	2017	2016
Segmenty:			
MO, VO potraviny	41 358 885	41 287 890	47 553 129
VO B2B elektroinštalačný tovar	23 353 661	23 043 462	20 169 371
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	6 895 496	4 592 635	2 303 089
Činnosti v oblasti nehnuteľností	12 840 872	13 538 822	4 970 398
Pranie a čistenie textilu	1 080 524	716 641	576 708
Spolu:	85 529 438	83 179 450	75 572 695

5. Ukončené činnosti a reštrukturalizácia

Skupina nevykazuje ukončené činnosti ani náklady na reštrukturalizáciu.

6. Finančné náklady

	2018	2017	2016
Úroky z bankových úverov	254 766	357 068	166 082
Úroky zo záväzkov z finančného leasingu	0	0	0
Náklady na pôžičky celkom	80 295	48	196 723
Mínus: suma zahrnutá do nákladov obstarania majetku			
Celkom nákladové úroky	335 061	357 116	362 805
Ostatné finančné náklady	95 026	90 354	(387 058)
Finančné náklady celkom	430 087	447 470	(24 253)

7. Dane

	2018	2017	2016
Daň splatná	1 495 500	1 555 550	1 504 986
Daň odložená	(63 168)	(83 416)	(26 358)
Celkom	1 432 332	1 472 134	1 478 628

Výpočet dane z príjmu

	2018		2017		2016	
	€	%	€	%	€	%
Zisk pred zdanením	21 785 912		9 385 789		9 108 653	
Daň z príjmu podľa daňovej sadzby v SR	4 574 393	21	1 971 016	22	2 003 903	22
Daňový vplyv výsledkov z pridruž. spoloč.						
Daňový vplyv nákladov neodpočítateľných a výnosov odpočítateľných pri výpočte DZ	(3 073 011)	-11	(332 050)	-4	(498 917)	-5
Daňový vplyv zo zápočtu daňovej straty	(6 112)					
Zvýšenie(zníženie) začiatoč. stavu odlož. daňového záväzku zo zmeny daňovej sadzby						
Vplyv zmeny odloženého daňového záväzku bežného roku	(62 938)	-1	(-83 416)	-1	(26 358)	0
Daňový náklad a efektívna daňová sadzba	1 432 332	7	1 472 134	16	1 478 628	17

8. Zisk na akciu

	2018	2017	2016
Zisk na určenie základ. zisku na akciu v materskej spol.	3 902 567	3 904 282	3 3678 984
Počet akcií	100	100	100
Zisk na akciu v materskej spoločnosti	<u>39 026</u>	<u>39 043</u>	<u>36 790</u>

9. Goodwill

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

10. Dlhodobý nehmotný majetok

	Celkom
Obstarávacie náklady	
k 1.1.2016	505 651
Prírastky	56 365
Úbytky	0
k 1.1.2017	562 016
Prírastky	9 800
Úbytky	0
k 1.1.2018	571 816
Prírastky	3 682
Úbytky	1
k 31.12.2018	575 497
Oprávky	
k 1.1.2016	494 022
Odpis	55 728
Zrušené pri vyradení	0
k 1.1.2017	549 750
Odpis	6 132
Zrušené pri vyradení	0
k 1.1.2018	555 882
Odpis	4 041
Zrušené pri vyradení	0
k 31.12.2018	559 923
Zostatková hodnota	
k 31.12.2016	12 266
k 31.12.2017	15 934
k 31.12.2018	15 574

11. Pozemky, budovy a zariadenia

	Pozemky	Stavby	Zariadenia a ostatné	Nedokon. investície	Spolu
Obstarávacie náklady					
k 01.01.2016	2 869 037	11 952 440	9 079 029	1 937 650	25 838 156
Prírastky	181 731	143 149	1 002 231	1 058 541	2 385 652
Nákup dcérskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Úbytky	0	16 787	198 727	761 533	977 047
Zvýšenie z ocenenia		0	0	0	0
k 01.01.2017	3 050 768	12 078 802	9 882 533	2 234 658	27 246 761
Prírastky	372	1 212 777	1 976 820	13 074 033	16 264 002
Nákup dcérskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Úbytky	18 860	0	195 227	11 653 743	11 867 830
Zvýšenie z ocenenia					0
k 01.01.2018	3 032 280	13 291 579	11 664 126	3 654 948	31 642 933
Prírastky	39 403	2 510 986	2 707 879	2 363 360	7 621 628
Nákup dcérskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Úbytky	95 870	112 704	459 854	4 641 130	5 309 558
Zvýšenie z ocenenia					0
k 31.12.2018	2 975 813	15 689 861	13 912 151	1 377 178	33 955 003
Oprávky					
k 01.01.2016	0	2 835 160	6 559 074	0	9 394 234
Odpisy	0	550 231	775 110	0	1 325 341
Strata z poklesu hodnoty	0	0	0	0	0
Zrušené pri vyradení	0	15 568	198 728	0	214 296
Zrušené pri precenení					0
k 01.01.2017	0	3 369 823	7 135 456	0	10 505 279
Odpisy	0	577 216	927 524	0	1 504 740
Strata z poklesu hodnoty	0	0	0	0	0
Zrušené pri vyradení	0	0	188 062	0	188 062
Zrušené pri precenení					0
k 01.01.2018	0	3 947 039	7 874 918	0	11 821 957
Odpisy	0	720 159	1 051 972	0	1 830 291
Strata z poklesu hodnoty	0	0	0	0	0
Zrušené pri vyradení	0	113 718	400 179	0	572 057
Zrušené pri precenení					0
k 31.12.2018	0	4 553 480	8 526 711	0	13 080 191
Zostatková hodnota					
k 31.12.2016	3 050 768	8 708 979	2 747 077	2 234 658	16 741 482
k 31.12.2017	3 032 280	9 344 540	3 789 208	3 654 948	19 820 976
k 31.12.2018	2 975 813	11 136 381	5 385 440	1 377 178	20 874 812

Strata zo zníženia hodnoty

Skupina k dátumu 31.12.2018 nevykázala stratu zo zníženia hodnoty pozemkov, budov a zariadenia.

Zábezpeka

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

Záložné právo k nehnuteľnostiam	k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Nehnuteľnosti v zostatkovej hodnote	6 462 682	1 909 489	1 749 021

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

	5 298 228
Zvýšenie	1 397
Zníženie	409 937
k 31.12.2016	4 889 688
Zvýšenie	9 094 098
Zníženie	543 188
k 31.12.2017	13 440 598
Zvýšenie	(1 747)
Zníženie	763 547
k 31.12.2018	12 675 304

Investície do nehnuteľností predstavujú k 31.12.2018 nehnuteľnosti, ktoré sú prenajímané tretím stranám a tieto ich prevádzkujú.

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

Investície do nehnuteľností	2018	2017	2016
Výnosy z investície do nehnuteľností	2 211 445	1 786 956	1 184 500
Náklady	780 215	558 111	552 677
Z toho:			
Odpisy	763 547	543 188	409 937

Poistenie majetku

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

Zábezpeka

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

Záložné právo k nehnuteľnostiam	k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Nehnutelnosti v zostatkovej hodnote	11 153 607	7 708 636	3 451 903

13. Dcérske spoločnosti

Všetky dcérske spoločnosti sú zahrnuté do konsolidácie. Sú to:

Obchodné meno	IČO	Podiel na základnom imaní	Sídlo alebo bydlisko
CBA VEREX a.s.	31 645 704	100 % na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
VEREX REALITY, s.r.o.	614 378	100 % na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
HYDINA HOLDING, s.r.o.	36 373 974	100% na ZI	Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš
PeLiM, práčovne a čistiarne, 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 roku 2018 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.

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

15. Pridružené spoločnosti

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

16. Ostatný neobežný majetok

	2018	2017	2016
Dlhodobé pôžičky	14 450 000	14 600 000	24 804 328
Ostatný finančný majetok	80 692	468 221	439 852
Ostatný neobežný majetok	14 530 692	15 068 221	25 244 180

17. Zásoby

Zásoby tvoria tieto položky

	2018	2017	2016
Materiál	585 407	539 512	498 010
Nedokončená výroba	0	0	0
Hotové výrobky	41 591	93 446	26 869
Zvieratá	717 161	746 631	342 150
Tovar	12 611 130	12 495 585	11 299 651
Zníženie: opravná položka	589 099	652 612	458 756
Zásoby celkom	13 366 190	13 222 562	11 707 924

Zábezpeka

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

<i>Záložné právo k zásobám</i>	k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Zásoby v obstarávacej cene	905 120	550 099	964 561

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

	2018	2017	2016
Obchodné pohľadávky	18 825 989	18 358 412	14 986 280
Tuzemskí odberatelia	17 774 959	18 339 725	14 796 281
Zahraniční odberatelia	1 051 030	18 687	189 999
Ostatné pohľadávky	4 359 177	2 707 666	1 160 448
Mínus:			
opravná pol. na pochybné pohľadávky	1 515 224	1 312 636	1 383 249
Obchodné a ostatné pohľadávky, netto	21 669 942	19 753 442	14 763 479

K 31.12.2018 hodnota opravných položiek pozostávala z opravných položiek k bežným prevádzkovým pohľadávkam.

<i>Vývoj opravnej položky</i>	k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Stav k 01.01.	1 312 636	1 383 249	1 763 682
Tvorba opravnej položky	576 949	452 235	462 129
Použitie	279 855	342 478	604 206
Rozpustenie opravnej položky	94 506	180 370	238 356
Stav k 31.12.	1 515 224	1 312 636	1 383 249

Zábezpeka

Záložné právo k pohľadávkam	k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2019
Pohľadávky v nominálnej hodnote	10 357 962	9 402 816	11 088 819

Pohľadávky podľa splatnosti

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

Lehota splatnosti	k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	15 572 461	13 288 712	8 726 038
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 097 481	6 464 730	6 037 441

19. Peňažné prostriedky

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

	2018	2017	2016
Peniaze	78 991	80 725	71 849
Bankové účty	2 317 111	1 776 170	2 120 671

20. Bankové limity a úvery a úroky z nich

	2018	2017
Bankové limity – kontokorenty	23 950 000	23 000 000
Skutočné čerpanie kontokorentov	14 793 495	11 036 095
Bankové úvery - investičné	4 666 660	6 222 220
Úroky z úverov v %	1,00 - 2,00 %	1,00 - 2,00 %
Úvery sú splatné:		
Do jedného roka	1 555 560	1 555 560
V 2. roku	3 111 100	4 666 660
V 3. až 5.roku	0	0
Po piatich rokoch	0	0
Po piatich rokoch	0	0

Bankové limity VEREX ELTO, a.s.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Hodnota k 31.12.18	Hodnota k 31.12.17	Poznámka ručenie
Kontokorent VUB	3 000 000	30.11.2019	1 713 930	2 800 657	zásoby, pohľadávky, zmenka
Kontokorent TABA	6 000 000	31.08.2019	3 222 740	2 580 116	nehnutelnosti LM, NR, pohľadávky, zmenka, záruka CBA VEREX

Bankové limity sú splatné do 1 roka.

Bankový limit od spoločnosti VUB, a.s. vo výške 3.000.000.- € (v roku 2017 vo výške 3.000.000.- €) bol zaistený zásobami, pohľadávkami vybraných obchodných partnerov a zmenkou. Bankový limit od spoločnosti Tatrabanka, a.s. vo výške 6.000.000.- € (v roku 2017 vo výške 6.000.000.- €) bol zaistený pohľadávkami vybraných obchodných partnerov, nehnuteľnosťami Nitra, Liptovský Mikuláš, zmenkou a zárukou poskytnutou spoločnosťou CBA VEREX, a.s. .

21. Odložená daň

	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daň netto
31.12.2018			
Odpisy a amortizácia	71 295	(254 639)	(183 344)
Rezerva na náklady na rekultiváciu			
Zamestnanecké požitky	29 663		29 663
Opravné položky k pohľadávkam	144 262		144 262
Opravné položky k zásobám	0		0
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	4 084		4 084
Ostatné	0		0
Celkom	249 304	(254 639)	(5 335)
31.12.2017			
Odpisy a amortizácia	71 288	(274 054)	(202 766)
Rezerva na náklady na rekultiváciu			
Zamestnanecké požitky	819		819
Opravné položky k pohľadávkam	22 999		22 999
Opravné položky k zásobám	109 331		109 331
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	920		920
Ostatné	196		196
Celkom	205 553	(274 054)	(68 501)
31.12.2016			
Odpisy a amortizácia	37 446	(310 892)	(273 446)
Rezerva na náklady na rekultiváciu			
Zamestnanecké požitky	40 163		40 163
Opravné položky k pohľadávkam	45 367		45 367
Opravné položky k zásobám			
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	4 552		4 552
Ostatné	5 088		5 088
Celkom	132 616	(310 892)	(178 276)

22. Povinnosti z finančného leasingu

Skupina nemá žiadne záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv.

23. Obchodné a ostatné záväzky

	2018	2017	2016
Obchodné a ostatné obežné záväzky	8 568 175	8 025 623	7 421 366
v tom:			
Obchodné	7 343 078	7 695 053	6 703 952
Ostatné	1 225 097	330 570	717 414

Záväzky podľa splatnosti

Lehota splatnosti	k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Záväzky v lehote splatnosti	6 972 388	6 804 106	6 318 125
Záväzky po lehote splatnosti	370 690	890 947	385 827

24. Rezervy na záväzky a poplatky

K 01.01.2016	1 671
Prírastky rezerv	2 158
Použitie rezerv	1 671
K 31.12.2016	2 158
Zahrnuté do obežných záväzkov	2 158
Zahrnuté do neobežných záväzkov	
K 01.01.2017	2 158
Prírastky rezerv	2 205
Použitie rezerv	2 158
K 31.12.2017	2 205
Zahrnuté do obežných záväzkov	2 205
Zahrnuté do neobežných záväzkov	
K 01.01.2018	2 205
Prírastky rezerv	64 274
Použitie rezerv	2 205
K 31.12.2018	64 274
Zahrnuté do obežných záväzkov	64 274
Zahrnuté do neobežných záväzkov	

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

25. Závazky za zamestnanecké požitky

	2018	2017	2016
Zamestnanecké požitky	1 647 785	1 541 375	1 339 561
v tom:			
Zamestnanci	719 755	655 734	556 469
Sociálne zabezpečenie	496 434	458 446	366 297
Rezervy	431 596	427 195	416 795

	Rezerva na zamestnancov
K 1.1.2016	470 012
Prírastky rezerv	422 801
Použitie rezerv	476 019
K 31.12.2016	416 795
Zahrnuté do obežných záväzkov	416 795
Zahrnuté do neobežných záväzkov	0
K 1.1.2017	416 795
Prírastky rezerv	424 720
Použitie rezerv	414 320
K 31.12.2017	427 195
Zahrnuté do obežných záväzkov	427 195
Zahrnuté do neobežných záväzkov	0
K 1.1.2018	427 195
Prírastky rezerv	405 135
Použitie rezerv	400 734
K 31.12.2018	431 596
Zahrnuté do obežných záväzkov	431 596
Zahrnuté do neobežných záväzkov	0

Rezerva na zamestnancov zahŕňa náklady na nevyčerpané dovolenky, na ktoré zamestnanci majú nárok v zmysle platných slovenských predpisov a majú ich vyčerpať do konca nasledujúceho roka, a na nevyplatené odmeny za štvrtý štvrtrok 2018.

Náklady na odstupné, odchodné a pri životných jubileách boli v roku 2018 vo výške 29 544,- €.

26. Vydané dlhopisy

Dcérska spoločnosť CBA VEREX, a. s. v roku 2018 emitovala dlhopisy s názvom Dlhopis CBA VEREX 2028, ISIN: SK 4110002686, séria 01, v počte 100 ks po 100 000.- €, v menovitej hodnote 10 000 000.- €, splatné 31.07.2028, ktoré sú 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 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 31.07.2028, 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
VEREX REALITY 2028	10 000 000	100	100 000	*	31.január 2028
CBA REALITY 2028	10 000 000	100	100 000	*	31.január 2028

*3mesačný Euribor + 1%

Dcérska spoločnosť CBA VEREX, a. s. v zmysle emisných podmienok splatila k dátumu splatnosti (15.07.2019) dlhopisy s názvom Dlhopis CBA VEREX 2019, ISIN: SK 4110002132, séria 01, v počte 15 ks po 100 000.- €.

27. Ostatné pôžičky

Ostatné pôžičky neobežné sú najmä pôžičky od akcionárov. Sú nezaručené a úročené vo výške 2,5 – 6 %. Neobežné pôžičky sú splatné v r. 2023.

28. Daňové záväzky

	2018	2017	2016
Daňové záväzky spolu	1 066 885	1 172 082	1 016 622

Daňové záväzky zahrňujú stav záväzkov k 31. 12. 2018 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.

29. Základné imanie

Základné imanie sa skladá

	2018	2017	2016
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

	2018	2017	2016
Nerozdelený zisk	23 940 464	41 196 918	37 915 510
v tom:			
bežný rok	3 902 567	3 904 282	3 678 984
minulé roky	20 037 897	37 292 636	34 236 526

32. Nekontrolné podiely

	2018	2017	2016
Nekontrolné podiely			
Počiatočný stav	6 605 805	6 346 465	6 138 384
Prírastky	1 601 438	1 535 552	1 388 526
Úbytky	1 586 830	1 276 212	1 180 445
Konečný stav	6 620 413	6 605 805	6 346 465

33. Predaj a obstaranie dcérskej spoločnosti

V roku 2018 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. 2018 zriadené záložné právo na nasledujúci majetok (v €):

Záložné právo	2018	2017
Dlhodobý hmotný majetok	17 616 289	9 618 125
Pohľadávky	10 357 962	9 402 816
Zásoby	905 120	550 099
Spolu	28 879 371	19 571 040

35. Tržby

Výnosy	2018	2017
Tržby za predaj tovaru	108 399 403	102 753 262
Tržby za poskytnuté služby	10 158 222	8 739 260
Aktivácia vlastných výkonov	30 892	16 820
Zmena stavu vnútro podnikových zásob	(719 014)	(354 744)
Tržby z predaja majetku	181 105	117 145
Ostatné prevádzkové výnosy	300 236	294 464
Finančné výnosy - úroky	303 119	549 571
Spolu	118 653 963	112 115 778

36. Náklady

Náklady	2018	2017
Náklady na predaný tovar	88 570 958	84 275 956
Spotrebovaný materiál	4 335 186	3 752 891
Náklady na služby	3 146 289	3 164 651
v tom náklady na audit	16 250	16 250
Odpisy	2 539 719	2 054 060
Dane a poplatky	331 069	295 815
Ostatné prevádzkové náklady	374 467	406 564
Mzdy	8 563 108	7 676 690
Odvody za soc. a zdrav. poistenie	2 945 871	2 629 173
Ostatné sociálne náklady	385 999	353 148
Odmeny štatut. orgánom	24 000	24 000
Opravné položky	70 873	123 392
Finančné náklady	430 087	447 470
Daň z príjmov splatná	1 495 500	1 555 550
Daň z príjmov odložená	(63 168)	(83 416)
Spolu	113 149 958	106 675 944

37. Udalosti po dátume súvahy

Od dátumu, ku ktorému je zostavená táto účtovná zvierka, do dňa jej zostavenia nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2018.

38. Spriaznené osoby

V priebehu roka Skupina vstúpila do transakcií so spriaznenými osobami:

	2018	2017	2016
Transakcie s akcionármi a kľúčovým manažmentom			
Prijaté pôžičky	300 000	0	175 000
Vrátené/poskytnuté pôžičky	200 000	235 000	0
Vyplatené úroky z pôžičiek	1 438	196 728	166 723
Dividendy vyplatené	22 398 286	1 941 775	2 144 959

Zostatok prijatej pôžičky k 31.12.2018 bol vo výške 300 000,- € a k 31.12.2017 bol vo výške 2 002 662,-€

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 2018 vyplatená odmena spolu 24 000,- € za výkon funkcie v orgánoch.

Predstavenstvo:

Ing. Tadeusz Frackowiak, predseda predstavenstva

Ing. Pavol Mikušiak, podpredseda predstavenstva

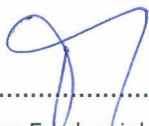
Ing. Milan Mikušiak, podpredseda predstavenstva

Dozorná rada:

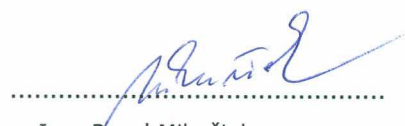
Ing. Vladimír Krč, predseda dozornej rady

Alena Babicová, člen dozornej rady

Ing. Jakub Frackowiak, člen dozornej rady



.....
Ing. Tadeusz Frackowiak
predseda predstavenstva



.....
Ing. Pavol Mikušiak
podpredseda predstavenstva

V Liptovskom Mikuláši 13.09.2019