

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 2019

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 2019

**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 2019, 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 2019 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). Naša 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 zachováваме 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. Naš 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 2019 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, 18. decembra 2020

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 2019

	Poznámky	2019	2018
Výnosy	3,4,35	127 108 419	118 557 625
Ostatné výnosy	3,35	300 722	481 341
Aktivované vlastné výkony	35	33 570	30 892
Zmena stavu vlastných zásob		(589 790)	(719 014)
Spotrebovaný materiál a suroviny	36	100 164 762	92 906 144
Osobné náklady	36	13 039 720	11 918 978
Odpisy a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	11,12	2 715 036	2 539 719
Ostatné náklady	36	3 986 766	3 922 698
Finančné výnosy	35	289 213	303 119
Finančné náklady	6	473 107	430 087
Zisk pred zdanením	7	6 762 743	6 936 337
Daň z príjmov	7	1 477 694	1 432 332
Zisk za účtovné obdobie		5 285 049	5 504 005
Ostatný komplexný výsledok			
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom		5 285 049	5 504 005
pripadajúci na:			
Akcionárov materskej spoločnosti	8	3 357 870	3 902 567
Nekontrolujúce podiely	32	1 927 179	1 601 438

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

k 31. decembru 2019

	Poznámky	2019	2018
MAJETOK			
Neobežný majetok		47 740 842	48 096 382
Dlhodobý nehmotný majetok	10	43 399	15 574
Dlhodobý hmotný majetok	11	21 631 613	20 874 812
Investície do nehnuteľností	12	11 962 213	12 675 304
Investície do pridružených spoločností			
Ostatný neobežný majetok	16	14 103 617	14 530 692
Obežný majetok		39 758 677	37 433 056
Zásoby	17	13 717 407	13 366 190
Obchodné a ostatné pohľadávky	18	23 205 438	21 669 942
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	19	2 835 010	2 396 102
Ostatný finančný majetok		822	822
Majetok spolu	4	87 499 519	85 529 438
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY			
Vlastné imanie pripadajúce na materskú spoločnosť		30 093 324	27 794 416
Základné imanie	29	995 900	995 900
Zákonné a ostatné fondy	30	2 888 258	2 858 052
Nerozdelený zisk	31, 4	26 209 166	23 940 464
Nekontrolujúce podiely	32	6 994 579	6 620 413
Vlastné imanie spolu		37 087 903	34 414 829
Neobežné záväzky		24 889 725	23 418 435
Dlhodobé úvery	20	4 488 868	3 111 100
Vydané dlhopisy	26	20 000 000	20 000 000
Ostatné pôžičky	27	300 000	302 000
Odložené daňové záväzky	21	100 857	5 335
Obežné záväzky		25 521 891	27 696 174
Obchodné a ostatné záväzky	23	11 630 018	8 568 175
Rezervy na záväzky a poplatky	24	68 838	64 274
Zamestnanecké požitky vr. Rezerv	25	1 814 442	1 647 785
Daňové záväzky	28	1 289 526	1 066 885
Bankové úvery – krátkodobé	20	10 719 067	16 349 055
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	20	0	0
Ostatné pôžičky	27	0	0
Záväzky spolu		50 411 616	51 114 609
Vlastné imanie a záväzky spolu		87 499 519	85 529 438

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

za rok končiaci 31. decembra 2019

	Základné imanie	Oceňovacie rozdiely	Zákonné a ost.fondy	Nerozdelaný zisk	Spolu	Nekontrol. podieľy	Celkom
Zostatok k 31. decembru 2017	995 900		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
					(20 800 000)	(1 598 286)	(22 398 286)
Dividendy				(20 800 000)	000)	286)	286)
Ostatné zmeny				(310 344)	(310 344)	11 456	(298 888)
Zostatok k 31. decembru 2018	995 900	0	2 858 052	23 940 464	27 794 416	6 620 413	34 414 829
Prevod zisku do rezerv			30 206	(30 206)	0		0
Zisk za obdobie				3 357 870	3 357 870	1 927 179	5 285 049
						(1 554 463)	(2 554 463)
Dividendy				(1 000 000)	(1 000 000)	1 450	(57 512)
Ostatné zmeny				(58 962)	(58 962)		
Zostatok k 31. decembru 2019	995 900	0	2 888 258	26 209 166	30 093 324	6 994 579	37 087 903

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

za rok končiaci 31. decembra 2019

Názov položky	Poznámky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením		6 463 627	(13 447 978)
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku		2 715 036	2 539 719
Odpis zásob		17 730	20 418
Odpis pohľadávky		0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		(2 925)	387 529
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		70 482	(63 513)
Zmena stavu rezerv		63 725	65 782
Úrokové náklady (netto)		75 582	32 540
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		(31 222)	(104 208)
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		58 021	11 373
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu		9 430 056	(10 558 338)
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia		(1 744 178)	(1 693 676)
Úbytok (prírastok) zásob		(439 429)	(100 533)
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia		3 266 886	17 431 552
Iné		0	0
Prevádzkové peňažné toky		10 513 335	5 079 005

Názov položky	Poznámky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Prevádzkové peňažné toky		10 513 335	5 079 005
Zaplatené úroky		(364 795)	(335 659)
Prijaté úroky		289 213	303 119
Zaplatená daň z príjmov		(1 453 348)	(1 774 246)
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		6 839 446	1 127 260
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku		(2 814 731)	(2 996 381)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		33 822	260 488
Obstaranie finančných investícií		0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		630 000	(54 000)
Prijaté dividendy		0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(2 150 909)	(2 789 893)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		(4 252 220)	2 201 840
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(4 252 220)	2 201 840
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		436 317	539 207
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		2 398 693	1 856 895
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka		2 835 010	2 396 102

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Index k poznámkam ku konsolidovanej účtovnej závierke

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. 2019 bol v Skupine 686, z toho vedúcich zamestnancov 47.

2. Účtovné postupy

Táto časť popisuje základné účtovné postupy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky. Pokiaľ nie je uvedené inak, tieto postupy boli konzistentne použité pre všetky vykázané roky.

2.1 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.

Vyhlásenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená dňa 18.09 2019. 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.

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

V r. 2017 spoločnosť VEREX HOLDING, a. s. predala podiel vo výške 50 % v spoločnosti NARCIUS, a.s.. Goodwill (negatívny), ktorý vznikol pri obstaraní dcérskych spoločností pred dátumom prechodu vykazovania podľa IFRS, bol v roku 2017 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 ziskateľná 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 závierke 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 závierky 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 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 zákazníčkovi poskytnutá.

2.24 Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté pôžičky a úvery, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, zhotoveniu alebo výrobe dlhodobého majetku, sa aktivujú v období prípravy príslušného majetku a vzniku nákladov na prijaté úvery a pôžičky až do doby uvedenia tohto majetku do užívania.

Všetky náklady na prijaté úvery a pôžičky sa účtujú do výkazu ziskov a strát v období, kedy vznikli.

2.25 Výskum a vývoj

Skupina nemá výdavky na výskumnú činnosť a vývoj.

2.26 Dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za daný rok. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát, pretože nezahŕňa položky výnosov, resp. nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane. Záväzok spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných, resp. uzákonených, do dátumu zostavenia súvahy, 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 01.01.2019 bola 21 %..

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 redukovujúce 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	2019	2018	2017
Výnosy z obchodnej činnosti	124 316 994	117 869 503	109 705 566
Z toho :			
MO, VO potraviny	57 360 753	56 458 302	52 534 510
VO B2B elektroinštalačný tovar	62 422 219	54 864 487	52 572 594
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	3 455 225	3 561 984	3 972 994
Pranie a čistenie textilu	1 078 797	773 285	625 468
Výnosy z činností v oblasti nehnuteľností	2 235 205	2 211 445	1 786 956
Ostatné výnosy	300 722	481 341	411 609
Spolu:	126 852 921	118 350 844	111 904 131

4. Vykázanie segmentov

Geografické segmenty

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

Segmenty podnikania

Zisk po zdanení za bežný rok	2019	2018	2017
Segmenty:			
MO, VO potraviny	580 370	1 124 019	1 512 534
VO B2B elektroinštalačný tovar	3 797 740	3 208 440	2 920 239
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	(346 767)	6 802	79 489
Činnosti v oblasti nehnuteľností	1 148 613	1 130 672	982 577
Pranie a čistenie textilu	105 093	34 072	(55 005)
Spolu:	5 285 049	5 504 005	5 439 834

Nerozdelený zisk	2019	2018	2017
Segmenty:			
MO, VO potraviny	11 387 083	10 184 596	30 727 075
VO B2B elektroinštalačný tovar	6 741 897	6 680 674	5 895 063
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	(907 241)	(501 944)	(504 773)
Činnosti v oblasti nehnuteľností	8 737 795	7 433 071	5 003 996
Pranie a čistenie textilu	249 632	144 067	75 558
Spolu:	26 209 166	23 940 464	41 196 919

Aktíva	2019	2018	2017
Segmenty:			
MO, VO potraviny	42 200 600	41 358 885	41 287 890
VO B2B elektroinštalačný tovar	26 519 856	23 353 661	23 043 462
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	5 909 957	6 895 496	4 592 635
Činnosti v oblasti nehnuteľností	12 057 700	12 840 872	13 538 822
Pranie a čistenie textilu	811 406	1 080 524	716 641
Spolu:	87 499 519	85 529 438	83 179 450

5. Ukončené činnosti a reštrukturalizácia

Skupina nevykazuje ukončené činnosti ani náklady na reštrukturalizáciu.

6. Finančné náklady

	2019	2018	2017
Úroky z bankových úverov	353 341	254 766	357 068
Úroky zo záväzkov z finančného leasingu	0	0	0
Náklady na pôžičky celkom	11 454	80 295	48
Mínus: suma zahrnutá do nákladov obstarania majetku			
Celkom nákladové úroky	364 795	335 061	357 116
Ostatné finančné náklady	108 312	95 026	90 354
Finančné náklady celkom	473 107	430 087	447 470

7. Dane

	2019	2018	2017
Daň splatná	1 440 361	1 495 500	1 555 550
Daň odložená	(37 333)	(63 168)	(83 416)
Celkom	1 477 694	1 432 332	1 472 134

Výpočet dane z príjmu

	2019		2018		2016	
	€	%	€	%	€	%
Zisk pred zdanením	12 090 147		21 785 912		9 385 789	
Daň z príjmu podľa daňovej sadzby v SR	2 538 931	21	4 574 393	21	1 971 016	22
Daňový vplyv výsledkov z pridruž. spoloč.						
Daňový vplyv nákladov neodpočítateľných a výnosov odpočítateľných pri výpočte DZ	(2 538 931)	-9	(3 073 011)	-11	(322 050)	-4
Daňový vplyv zo zápočtu daňovej straty	(3 350)		(6 112)			
Zvýšenie(zníženie) začiatoč. stavu odlož. daňového záväzku zo zmeny daňovej sadzby						
Vplyv zmeny odloženého daňového záväzku bežného roku	(37 333)		(62 938)	-1	(83 416)	-1
Daňový náklad a efektívna daňová sadzba	1 477 694	12	1 432 332	7	1 472 134	16

8. Zisk na akciu

	2019	2018	2017
Zisk na určenie základ. zisku na akciu v materskej spol.	3 357 870	3 902 567	3 904 282
Počet akcií	100	100	100
Zisk na akciu v materskej spoločnosti	<u>33 579</u>	<u>39 026</u>	<u>39 043</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 1.1.2017	562 016
Prírastky	9 800
Úbytky	0
k 1.1.2018	571 816
Prírastky	3 682
Úbytky	1
k 1.1.2019	575 497
Prírastky	38 853
Úbytky	3 682
k 31.12.2019	610 668
Oprávky	
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 1.1.2019	559 923
Odpis	7 346
Zrušené pri vyradení	0
k 31.12.2019	567 269
Zostatková hodnota	
k 31.12.2017	15 934
k 31.12.2018	15 574
k 31.12.2019	43 399

11. Pozemky, budovy a zariadenia

	Pozemky	Stavby	Zariadenia a ostatné	Nedokon. investície	Spolu
Obstarávacie náklady					
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	0	0	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
Úbytky	95 870	112 704	459 854	4 641 130	5 309 558
Zvýšenie z ocenenia		0			0
k 01.01.2018	2 975 813	15 689 861	13 912 151	1 377 178	33 955 003
Prírastky	162 581	661 044	1 234 428	2 259 057	4 317 110
Nákup dcérskej spoločnosti	0	0	0	0	0
Úbytky	82 767	2 000	687 282	1 531 849	2 303 898
Zvýšenie z ocenenia					0
k 31.12.2019	3 055 627	16 348 905	14 459 297	2 104 386	35 968 215
					0
Oprávky					
k 01.01.2017		3 369 823	7 135 456		10 505 279
Odpisy		577 216	927 524		1 504 740
Strata z poklesu hodnoty					0
Zrušené pri vyradení			188 062		188 062
Zrušené pri precenení					0
k 01.01.2018		3 947 039	7 874 918		11 821 957
Odpisy		720 159	1 051 972		1 772 131
Strata z poklesu hodnoty					0
Zrušené pri vyradení		113 718	400 179		513 897
Zrušené pri precenení					0
k 01.01.2019		4 553 480	8 526 711		13 080 191
Odpisy		694 901	1 248 192		1 943 093
Strata z poklesu hodnoty					0
Zrušené pri vyradení		2 000	684 682		686 682
Zrušené pri precenení					0
k 31.12.2019		5 246 381	9 090 221		14 336 602
Zostatková hodnota					
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
k 31.12.2019	3 055 627	11 102 524	5 369 076	2 104 386	21 631 613

Strata zo zníženia hodnoty

Skupina k dátumu 31.12.2019 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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Nehnutelnosti v zostatkovej hodnote	2 997 837	6 462 682	1 909 489

Poistenie majetku

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

12. Investície do nehnuteľností

Investície do nehnuteľností predstavujú k 31.12.2019 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	2019	2018	2017
Výnosy z investície do nehnuteľností	2 235 205	2 211 445	1 786 956
Náklady	781 265	780 215	558 111
Z toho:			
Odpisy	764 597	763 547	543 188

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Nehnutelnosti v zostatkovej hodnote	10 582 983	11 153 607	7 708 636

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
NARCIUS, a.s.	45 842 884	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 2019 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

	2019	2018	2017
Dlhodobé pôžičky	14 034 541	14 450 000	14 600 000
Ostatný finančný majetok	69 076	80 692	468 221
Ostatný neobežný majetok	14 103 617	14 530 692	15 068 221

17. Zásoby

Zásoby tvoria tieto položky

	2019	2018	2017
Materiál	504 186	585 407	539 512
Nedokončená výroba	0	0	0
Hotové výrobky	48 674	41 591	93 446
Zvieratá	862 537	717 161	746 631
Tovar	12 961 591	12 611 130	12 495 585
Zníženie: opravná položka	659 581	589 099	652 612
Zásoby celkom	13 717 407	13 366 190	13 222 562

Zábezpeka

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

<i>Záložné právo k zásobám</i>	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Zásoby v obstarávacej cene	905 120	905 120	550 099

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

	2019	2018	2017
Obchodné pohľadávky	20 526 986	18 825 989	18 358 412
Tuzemskí odberatelia	19 604 114	17 774 959	18 339 725
Zahraniční odberatelia	922 872	1 051 030	18 687
Ostatné pohľadávky	3 906 136	4 359 177	2 707 666
Mínus:			
opravná pol. na pochybné pohľadávky	1 227 684	1 515 224	1 312 636
Obchodné a ostatné pohľadávky, netto	23 205 438	21 669 942	19 753 442

K 31.12.2019 hodnota opravných položiek pozostávala z opravných položiek k bežným prevádzkovým pohľadávkam.

<i>Vývoj opravnej položky</i>	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Stav k 01.01.	1 515 224	1 312 636	1 383 249
Tvorba opravnej položky	251 056	576 949	452 235
Použitie	252 265	279 855	342 478
Rozpustenie opravnej položky	286 331	94 506	180 370
Stav k 31.12.	1 227 684	1 515 224	1 312 636

Zábezpeka

Záložné právo k pohľadávkam	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Pohľadávky v nominálnej hodnote	10 871 173	10 357 962	9 402 816

Pohľadávky podľa splatnosti

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

Lehota splatnosti	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	15 734 344	15 572 461	13 288 712
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 471 094	6 097 481	6 464 730

19. Peňažné prostriedky

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

	2019	2018	2017
Peniaze	81 886	78 991	80 725
Bankové účty	2 753 124	2 317 111	1 776 170

20. Bankové limity a úvery a úroky z nich

	2019	2018
Bankové limity – kontokorenty	23 000 000	23 950 000
Skutočné čerpanie kontokorentov	8 363 503	14 793 495
Bankové úvery - investičné	6 844 432	4 666 660
Úroky z úverov v %	1,00 - 2,00 %	1,00 - 2,00 %
Úvery sú splatné:		
Do jedného roka	2 355 564	1 555 560
V 2. roku	4 488 868	3 111 100
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 31.12.19	Hodnota k 31.12.18	Poznámka ručenie
Kontokorent VUB	3 000 000	30.11.2020	3 529 652	1 713 930	zásoby, pohľadávky, zmenka
Kontokorent TABA	6 000 000	31.08.2020	2 646 709	3 222 740	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 2018 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 2018 vo výške 6.000.000.- €) bol zaistený pohľadávkami vybraných obchodných partnerov, nehnuteľnosťami Nitra, Liptovský Mikuláš, zmenkou a zárukou poskytnutou spoločnosťou CBA VEREX, a.s. .

Bankové limity CBA VEREX, a.s.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.19	Čerpanie k 31.12.18	Poznámka ručenie
Kontokorent VÚB	5 000 000	30.11.2020	1 437 294	4 183 693	pohľadávky, zásoby, zmenka Nehnuteľnosti, záruka VEREX-ELTO
Kontokorent TB	8 000 000	31.08.2020	0	3 898 485	

Bankové limity sú dohodnuté na obdobie do 1 roka.

Bankový limit od spoločnosti VÚB, a.s. vo výške 5 000 000.- € (k 31.12.2018 KTK vo výške 5.000.000.- €) bol zaistený pohľadávkami, zásobami a zmenkou. Bankový limit od spoločnosti TB, a.s. vo výške 8 000 000.- € (k 31.12.2018 KTK 8.000.000.- €) bol zaistený na základe ručiteľskej listiny s firmou VEREX REALITY, s.r.o. nehnuteľnosťami a zárukou poskytnutou spoločnosťou VEREX ELTO, a.s..

Bankové limity HYDINA HOLDING, s.r.o.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.19	Čerpanie k 31.12.18	Poznámka ručenie
Kontokorent VÚB	1 000 000	30.11.2020	749 848	905 587	Pohľadávky, zmenka
Prekľňovací úver	950 000		0	950 000	

Bankové limit je dohodnutý na obdobie do 1 roka.

Bankový limit od spoločnosti VÚB, a.s. vo výške 1 000 000.- € (k 31.12.2018 KTK vo výške 1.000.000.- €) bol zaistený pohľadávkami.

Bankové úvery CBA VEREX, a.s.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.19	Čerpanie k 31.12.18	Poznámka ručenie
Splátkový úver TB	7 000 000	20.12.2021	3 111 080	4 666 660	Nehnuteľný a hnutelný majetok, ručenie
Splátkový úver TB	4 000 000	31.08.2024	3 733 332	0	

Splátkový úver od spoločnosti Tatra banka, a.s. vo výške 3 111 080,- € (k 31.12.2018 vo výške 4 666 660,-€) je zaistený ručiteľskou listinou s firmou VEREX REALITY, s.r.o., nehnuteľným a hnutelným majetkom. Splátkový úver je dohodnutý na obdobie 4 rokov.

Splátkový úver od spoločnosti Tatra banka, a.s. vo výške 3 733 331,- € (k 31.12.2018 vo výške 0,-€) je zaistený ručiteľskou listinou s firmou VEREX-ELTO, a.s., nehnuteľným a hnutelným majetkom. Splátkový úver je dohodnutý na obdobie 4 rokov.

21. Odložená daň

	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daň netto
12.31.2019			
Odpisy a amortizácia		(315 499)	(315 499)
Rezerva na náklady na rekultiváciu			
Zamestnanecké požitky	33 119		33 119
Opravné položky k pohľadávkam	47 900		47 900
Opravné položky k zásobám	74 067		74 067
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	1 844		1 844
Ostatné	57 711		57 711
Celkom	214 641	(315 499)	(100 858)
12.31.2018			
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			
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	4 084		4 084
Ostatné			
Celkom	249 304	(254 639)	(5 335)
12.31.2017			
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)

22. Povinnosti z finančného leasingu

Skupina nemá žiadne záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv.

23. Obchodné a ostatné záväzky

	2019	2018	2017
Obchodné a ostatné obežné záväzky	11 630 018	8 568 175	8 025 623
v tom:			
Obchodné	10 379 161	7 343 078	7 695 053
Ostatné	1 250 857	1 225 097	330 570

Záväzky podľa splatnosti

Lehota splatnosti	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Záväzky v lehote splatnosti	9 860 203	6 972 388	6 804 106
Záväzky po lehote splatnosti	518 958	370 690	890 947

24. Rezervy na záväzky a poplatky

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	
k 01.01.2019	64 274
Prírastky rezerv	12 903
Použitie rezerv	8 339
k 31.12.2019	68 838
Zahrnuté do obežných záväzkov	68 838
Zahrnuté do neobežných záväzkov	

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

25. Závazky za zamestnanecké požitky

	2019	2018	2017
Zamestnanecké požitky	1 814 442	1 647 785	1 541 375
v tom:			
Zamestnanci	776 758	719 755	655 734
Sociálne zabezpečenie	546 927	496 3434	458 446
Rezervy	490 757	431 596	427 195

	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 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 2019.

Náklady na odstupné, odchodné a pri životných jubileách boli v roku 2019 vo výške 22 597,- €, 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

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 1M Euribor + 1-1,5 % p.a.. Neobežné pôžičky sú splatné v r. 2023.

28. Daňové záväzky

	2019	2018	2017
Daňové záväzky spolu	1 289 526	1 066 885	1 172 082

Daňové záväzky zahrňujú stav záväzkov k 31. 12. 2019 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

	2019	2018	2017
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

	2019	2018	2017
Nerozdelený zisk	26 209 166	23 940 464	41 196 918
v tom:			
bežný rok	3 357 868	3 902 567	3 904 282
minulé roky	22 851 297	20 037 897	37 292 636

32. Nekontrolné podiely

	2019	2018	2017
Nekontrolné podiely			
Počiatkový stav	6 620 413	6 605 805	6 346 465
Prírastky	1 927 179	1 601 438	1 535 552
Úbytky	1 553 013	1 586 830	1 276 212
Konečný stav	6 994 579	6 620 413	6 605 805

33. Predaj a obstaranie dcérskej spoločnosti

V roku 2019 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. 2019 zriadené záložné právo na nasledujúci majetok (v €):

Záložné právo	2019	2018
Dlhodobý hmotný majetok	13 580 820	17 616 289
Pohľadávky	10 871 173	10 357 962
Zásoby	905 120	905 120
Spolu	25 357 113	28 879 371

35. Tržby

Výnosy	2019	2018
Tržby za predaj tovaru	117 042 431	108 399 403
Tržby za poskytnuté služby	10 065 988	10 158 222
Aktivácia vlastných výkonov	33 570	30 892
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	(589 790)	(719 014)
Tržby z predaja majetku	0	181 105
Ostatné prevádzkové výnosy	300 722	300 236
Finančné výnosy - úroky	289 213	303 119
Spolu	127 142 134	118 653 963

36. Náklady

Náklady	2019	2018
Náklady na predaný tovar	95 517 428	88 570 958
Spotrebovaný materiál	4 647 334	4 335 186
Náklady na služby	3 357 872	3 146 289
v tom náklady na audit	16 950	16 250
Odpisy	2 715 036	2 539 719
Dane a poplatky	309 542	331 069
Ostatné prevádzkové náklady	278 386	374 467
Mzdy	9 336 688	8 563 108
Odvody za soc. a zdrav. poistenie	3 226 785	2 945 871
Ostatné sociálne náklady	448 497	385 999
Odmeny štatut. orgánom	27 750	24 000
Opravné položky	40 966	70 873
Finančné náklady	473 107	430 087
Daň z príjmov splatná	1 440 361	1 495 500
Daň z príjmov odložená	37 333	(63 168)
Spolu	121 857 085	113 149 958

37. Udalosti po dátume súvahy

Od dátumu, ku ktorému je zostavená táto účtovná závierka, do dňa jej zostavenia nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

38. Spriaznené osoby

V priebehu roka Skupina vstúpila do transakcií so spriaznenými osobami:

	2019	2018
Transakcie s akcionármi a kľúčovým manažmentom		
Prijaté pôžičky	0	300 000
Vrátené pôžičky	0	200 000
Vyplatené úroky z pôžičiek	3 000	1 438
Dividendy vyplatené	2 554 463	22 398 286

Zostatok prijatej pôžičky k 31.12.2019 bol vo výške 300 000,- € a k 31.12.2018 bol vo výške 300 000,-€.

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 2019 vyplatená odmena spolu 27 750.- € 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 18.09.2020