

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 2021

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 zavierke	7

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU za rok končiaci 31. decembra 2021

	Poznámky	2021	2020
Výnosy	3,4,35	133 056 041	123 613 091
Ostatné výnosy	3,35	985 253	385 719
Aktivované vlastné výkony	35	31 329	38 622
Zmena stavu vlastných zásob		(1 238 233)	(2 987)
Spotrebovaný materiál a suroviny	36	100 999 284	96 387 562
Osobné náklady	36	14 223 598	13 683 628
Odpisy a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	11,12	2 760 953	2 727 577
Ostatné náklady	36	4 421 572	5 173 612
Finančné výnosy	35	470 013	318 507
Finančné náklady	6	364 849	335 944
Zisk pred zdanením	7	10 534 147	6 044 629
Daň z príjmov	7	2 286 307	1 163 018
Zisk za účtovné obdobie		8 247 840	4 881 611
Ostatný komplexný výsledok			
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom		8 249 246	4 883 143
pripadajúci na:			
Akcionárov materskej spoločnosti	8	5 717 208	2 966 185
Nekontrolujúce podiely	32	2 532 038	1 916 958

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

k 31. decembru 2021

	Poznámky	2021	2020
MAJETOK			
Neobežný majetok			
		41 720 823	40 927 304
Dlhodobý nehmotný majetok	10	32 344	30 332
Dlhodobý hmotný majetok	11	22 041 603	20 476 544
Investície do nehnuteľností	12	10 490 627	11 073 255
Investície do pridružených spoločností			
Ostatný neobežný majetok	16	9 036 815	9 218 983
Odložená daňová pohľadávka	21	119 434	128 190
Obežný majetok			
		47 219 732	43 881 459
Zásoby	17	17 514 136	15 260 530
Obchodné a ostatné pohľadávky	18	22 100 228	21 211 145
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	19	1 782 632	2 014 598
Ostatný finančný majetok		5 822 736	5 395 186
Majetok spolu	4	88 940 555	84 808 763
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY			
Vlastné imanie pripadajúce na materskú spoločnosť			
		35 981 753	31 953 765
Základné imanie	29	995 900	995 900
Zákonné a ostatné fondy	30	2 916 930	2 902 619
Nerozdelený zisk	31, 4	32 068 923	28 055 246
Nekontrolujúce podiely	32	7 662 173	7 212 518
Vlastné imanie spolu		43 643 926	39 166 283
Neobežné záväzky			
		22 015 498	22 655 118
Dlhodobé úvery	20	1 714 836	2 355 118
Vydané dlhopisy	26	20 000 000	20 000 000
Ostatné pôžičky	27	300 662	300 000
Odložené daňové záväzky	21	0	0
Obežné záväzky			
		23 281 131	22 987 362
Obchodné a ostatné záväzky	23	11 466 365	9 814 700
Rezervy na záväzky a poplatky	24	86 965	76 216
Zamestnanecké požitky vr. Rezerv	25	1 906 921	1 837 826
Daňové záväzky	28	1 602 814	963 763
Bankové úvery – krátkodobé	20	8 218 066	10 294 857
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	20	0	0
Ostatné pôžičky	27	0	0
Záväzky spolu		45 296 629	45 642 480
Vlastné imanie a záväzky spolu		88 940 555	84 808 763

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

za rok končiaci 31. decembra 2021

	Základné imanie	Oceňovacie rozdiely	Zákonné a ost.fondy	Nerozdelený zisk	Spolu	Nekontrol. podiely	Celkom
Zostatok k 31.decembru 2019	995 900		2 888 258	26 209 166	30 093 324	6 994 579	37 087 903
Prevod zisku do rezerv			14 361	(14 361)	0		0
Zisk za obdobie				2 966 185	2 966 185	1 916 958	4 883 143
Dividendy				(1 200 000)	(1 200 000)	(1 611 254)	(2 811 254)
Ostatné zmeny				94 255	94 255	(87 765)	6 490
Zostatok k 31.decembru 2020	995 900	0	2 902 619	28 055 246	31 953 764	7 212 518	39 166 282
Prevod zisku do rezerv			14 311	(14 311)	0		0
Zisk za obdobie				5 717 208	5 717 208	2 532 038	8 249 246
Dividendy				(2 000 000)	(2 000 000)	(1 772 036)	(3 772 036)
Ostatné zmeny				310 781	310 781	(310 347)	434
Zostatok k 31.decembru 2021	995 900	0	2 916 930	32 068 923	35 981 753	7 662 173	43 643 926

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

za rok končiaci 31. decembra 2021

Názov položky	Poznámky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením		9 076 809	5 554 258
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku		2 760 953	2 727 577
Odpis zásob		31 979	28 621
Odpis pohľadávky		0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		(430)	(366)
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		(183 170)	29 446
Zmena stavu rezerv		58 174	20 306
Úrokové náklady (netto)		(148 415)	27 730
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku		(161 639)	(33 899)
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		(22 821)	(11 788)
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu		11 411 440	8 341 885
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia		(1 205 852)	1 875 840
Úbytok (prírastok) zásob		(2 102 415)	(1 601 190)
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia		1 629 637	(2 115 362)
Iné		0	0
Prevádzkové peňažné toky		9 732 810	6 501 173

Názov položky	Poznámky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Prevádzkové peňažné toky		9 732 810	6 501 173
Zaplatené úroky		(321 598)	(346 237)
Prijaté úroky		470 013	318 507
Zaplatená daň z príjmov		(1 511 347)	(1 210 897)
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>6 224 919</u>	<u>3 117 587</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku		(3 668 454)	(906 433)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		169 592	35 758
Obstaranie finančných investícií		(427 550)	(5 394 364)
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		186 600	4 885 000
Prijaté dividendy		0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		<u>(3 739 812)</u>	<u>(1 380 039)</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		(2 717 073)	(2 557 960)
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		<u>(2 717 073)</u>	<u>(2 557 960)</u>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		(231 966)	(820 412)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		<u>2 014 598</u>	<u>2 835 010</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka		<u>1 782 632</u>	<u>2 014 598</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	23
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. 2021 bol v Skupine 720, z toho vedúcich zamestnancov 45.

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.

Vyhĺásenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná zvierka bola zostavená dňa 15.12.2022. 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 2021 Spoločnosť nemala pridružený podnik.

2.2 Mena prezentácie

Za menu prezentácie Skupiny bola stanovená mena EURO, nakoľko všetky podniky zahrnuté do konsolidovanej účtovnej zvierky 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 vykazané 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 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 31.01.2028, 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 31.01.2028, 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% a pri obrate do 100 tis. € - 15 %, 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 01.01.2021 bola 21 %, pri obrate do 100 tis. € 15 %.

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	2021	2020	2019
Výnosy z obchodnej činnosti	128 696 882	121 278 173	124 316 994
Z toho :			
MO, VO potraviny	61 426 665	59 583 990	57 360 753
VO B2B elektroinštalačný tovar	63 163 959	57 742 891	62 422 219
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	3 490 778	3 051 550	3 455 225
Pranie a čistenie textilu	615 480	899 742	1 078 797
Výnosy z činností v oblasti nehnuteľností	3 152 255	2 352 787	2 235 205
Ostatné výnosy	985 253	385 719	300 722
Spolu:	132 834 390	124 016 679	126 852 921

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	2021	2020	2019
Segmenty:			
MO, VO potraviny	1 127 953	304 358	580 370
VO B2B elektroinštalačný tovar	5 204 830	3 864 424	3 797 740
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	(200 545)	(410 063)	(346 767)
Činnosti v oblasti nehnuteľností	2 115 533	1 092 638	1 148 613
Pranie a čistenie textilu	1 475	31 786	105 093
Spolu:	8 249 246	4 883 143	5 285 049

Nerozdelený zisk	2021	2020	2019
Segmenty:			
MO, VO potraviny	11 533 644	11 667 256	11 387 083
VO B2B elektroinštalačný tovar	8 888 676	7 442 237	6 741 897
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	(610 608)	(1 317 304)	(907 241)
Činnosti v oblasti nehnuteľností	12 223 950	9 975 512	8 737 795
Pranie a čistenie textilu	33 261	287 545	249 632
Spolu:	32 068 923	28 055 246	26 209 166

Aktíva	2021	2020	2019
Segmenty:			
MO, VO potraviny	32 581 526	34 883 824	42 200 600
VO B2B elektroinštalačný tovar	39 265 131	32 486 435	26 519 856
Výroba, nákup a predaj konzumných vajec	5 915 667	5 541 815	5 909 957
Činnosti v oblasti nehnuteľností	10 529 095	11 151 465	12 057 700
Pranie a čistenie textilu	649 136	745 224	811 406
Spolu:	88 940 555	84 808 763	87 499 519

5. Ukončené činnosti a reštrukturalizácia

Skupina nevykazuje ukončené činnosti ani náklady na reštrukturalizáciu.

6. Finančné náklady

	2021	2020	2019
Úroky z bankových úverov	316 570	337 784	353 341
Úroky zo záväzkov z finančného leasingu	0	0	0
Náklady na pôžičky celkom	5 028	8 453	11 454
Mínus: suma zahrnutá do nákladov obstarania majetku			
Celkom nákladové úroky	321 598	346 237	364 795
Ostatné finančné náklady	43 251	(10 293)	108 312
Finančné náklady celkom	364 849	335 944	473 107

7. Dane

	2021	2020	2019
Daň splatná	2 277 551	1 392 066	1 440 361
Daň odložená	8 756	(229 048)	(37 333)
Celkom	2 286 307	1 163 018	1 477 694

Výpočet dane z príjmu

	2021		2020		2019	
	€	%	€	%	€	%
Zisk pred zdanením	14 256 416		10 256 416		12 090 147	
Daň z príjmu podľa daňovej sadzby v SR	3 086 901	21	2 151 625	21	2 538 931	21
Daňový vplyv výsledkov z pridruž. spoloč.						
Daňový vplyv nákladov neodpočítateľných a výnosov odpočítateľných pri výpočte DZ	(805 840)	-5	(757 646)	-7	(2 538 931)	-9
Daňový vplyv zo zápočtu daňovej straty	(1 720)		(840)		(3 350)	
Zvýšenie(zníženie) začiatoč. stavu odlož. daňového záväzku zo zmeny daňovej sadzby	(1 790)		(1 074)			
Vplyv zmeny odloženého daňového záväzku bežného roku	8 756		(229 048)	-2	(37 333)	
Daňový náklad a efektívna daňová sadzba	2 286 307	16	1 163 018	12	1 477 694	12

8. Zisk na akciu

	2021	2020	2019
Zisk na určenie základ. zisku na akciu v materskej spol.	5 717 208	2 966 185	3 357 870
Počet akcií	100	100	100
Zisk na akciu v materskej spoločnosti	<u>57 172</u>	<u>29 662</u>	<u>33 579</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 1.1.2019	575 497
Prírastky	38 853
Úbytky	3 682
k 1.1.2020	610 668
Prírastky	0
Úbytky	0
k 1.1.2021	610 668
Prírastky	13 901
Úbytky	1 697
k 31.12.2021	622 872
Oprávky	
k 1.1.2019	559 923
Odpis	7 346
Zrušené pri vyradení	0
k 1.1.2020	567 269
Odpis	13 067
Zrušené pri vyradení	0
k 1.1.2021	580 336
Odpis	11 889
Zrušené pri vyradení	1 697
k 31.12.2021	590 528
Zostatková hodnota	
k 31.12.2019	43 399
k 31.12.2020	30 332
k 31.12.2021	32 344

11. Pozemky, budovy a zariadenia

	Pozemky	Stavby	Zariadenia a ostatné	Nedokon. investície	Spolu
Obstarávacie náklady					
k 01.01.2019	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 spoločnosti dcérskej	0	0	0	0	0
Úbytky	82 767	2 000	687 282	1 531 849	2 303 898
Zvýšenie z ocenenia		0	0	0	0
k 01.01.2020	3 055 627	16 348 905	14 459 297	2 104 386	35 968 215
Prírastky	0	334 456	981 117	964 970	2 280 543
Nákup spoločnosti dcérskej	0		0		0
Úbytky	0	4 979	364 095	1 608 200	1 977 274
Zvýšenie z ocenenia		0			0
k 01.01.2021	3 055 627	16 678 382	15 076 319	1 461 156	36 271 484
Prírastky	83 731	553 613	623 196	3 554 845	4 815 385
Nákup spoločnosti dcérskej	0	0	0	0	0
Úbytky	47 640	0	456 180	1 036 250	1 540 070
Zvýšenie z ocenenia					0
k 31.12.2021	3 091 718	17 231 995	15 243 335	3 979 751	39 546 799
					0
Oprávky					
					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 01.01.2020		5 246 381	9 090 221		14 336 602
Odpisy		587 033	1 238 519		1 825 552
Strata z poklesu hodnoty					0
Zrušené pri vyradení		4 978	365 952		370 930
Zrušené pri precenení					0
k 01.01.2021		5 828 436	9 962 788		15 791 224
Odpisy		926 836	1 239 600		2 166 436
Strata z poklesu hodnoty					0
Zrušené pri vyradení		(1)	452 465		458 036
Zrušené pri precenení					0
k 31.12.2021		6 755 273	10 749 923		17 499 624
Zostatková hodnota					
k 31.12.2019	3 055 627	11 102 524	5 369 076	2 104 386	21 631 613
k 31.12.2020	3 055 627	10 849 946	5 113 531	1 461 156	20 480 260
k 31.12.2021	3 091 718	10 476 722	4 493 412	3 979 751	22 041 603

Strata zo zníženia hodnoty

Skupina k dátumu 31.12.2021 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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Nehnuteľnosti v zostatkovej hodnote	2 828 976	2 997 837	2 997 837

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 31.12.2021 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	2021	2020	2019
Výnosy z investície do nehnuteľností	2 243 775	2 352 787	2 235 205
Náklady	694 230	969 701	781 265
Z toho:			
Odpisy	504 005	764 597	764 597

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Nehnuteľnosti v zostatkovej hodnote	9 298 670	10 319 131	10 582 983

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, pracovne 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 2021 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

	2021	2020	2019
Dlhodobé pôžičky			
Ostatný finančný majetok	8 952 400	9 135 000	14 034 541
Ostatný neobežný majetok			
Ostatný finančný majetok	84 415	83 983	69 076
Ostatný neobežný majetok	9 036 815	9 218 983	14 103 617

17. Zásoby

Zásoby tvoria tieto položky

	2021	2020	2019
Materiál	617 991	457 825	504 186
Nedokončená výroba	466 208	1 416 030	0
Hotové výrobky	130 811	25 017	48 674
Zvieratá	1 007 510	884 861	862 537
Tovar	15 797 473	13 165 824	12 961 591
Zníženie: opravná položka	505 857	689 027	659 581
Zásoby celkom	17 514 136	15 260 530	13 717 407

Zábezpeka

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

Záložné právo k zásobám	k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Zásoby v obstarávacej cene	905 120	905 120	905 120

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

	2021	2020	2019
Obchodné pohľadávky	18 906 251	15 489 113	20 526 986
Tuzemskí odberatelia	16 428 178	14 141 484	19 604 114
Zahraniční odberatelia	2 478 073	1 347 629	922 872
Ostatné pohľadávky	4 044 773	6 640 122	3 906 136
Mínus:			
opravná pol. na pochybné pohľadávky	850 796	918 090	1 227 684
Obchodné a ostatné pohľadávky, netto	22 100 228	21 211 145	23 205 438

K 31.12.2021 hodnota opravných položiek pozostávala z opravných položiek k bežným prevádzkovým pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky	k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Stav k 01.01.	918 090	1 227 684	1 515 224
Tvorba opravnej položky	220 673	221 298	251 056
Použitie	142 310	327 729	252 265
Rozpustenie opravnej položky	145 657	203 163	286 331
Stav k 31.12.	850 796	918 090	1 227 684

Zábezpeka

Záložné právo k pohľadávkam	k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Pohľadávky v nominálnej hodnote	8 978 473	8 439 748	10 871 173

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	15 051 042	31 698 220	15 734 344
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 049 186	3 033 692	7 471 094

19. Peňažné prostriedky a ostatný finančný majetok

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

	2021	2020	2019
Peniaze	103 194	74 857	81 886
Bankové účty	1 679 438	1 939 741	2 753 124

Spoločnosť CBA VEREX, a.s. v priebehu roku 2021 nakúpila Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka vo výške 5 821 914,- €.

20. Bankové limity a úvery a úroky z nich

	2021	2020
Bankové limity – kontokorenty	15 000 000	16 000 000
Skutočné čerpanie kontokorentov	7 577 764	7 877 181
Bankové úvery – investičné	2 355 138	4 772 794
Úroky z úverov v %	0,80 - 2,00 %	0,80 - 2,00 %
Úvery sú splatné:		
Do jedného roka	862 116	2 417 676
V 2. roku	1 493 022	2 355 118
V 3. až 5.roku	0	0
Po piatich rokoch	0	0

Bankové limity VEREX ELTO, a.s.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Hodnota k 31.12.21	Hodnota k 31.12.20	Poznámka ručenie
Kontokorent VÚB	3 000 000	30.11.2022	2 488 374	3 719 557	zásoby, pohľadávky, zmenka
Kontokorent TB	6 000 000	30.11.2022	2 630 083	0	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 2020 vo výške 4.000.000.- €) bol zaistený zásobami, pohľadávkami vybraných obchodných partnerov a zmenkou. Bankový limit od spoločnosti Tatrabanka, a.s. vo výške 6.000.000.- € (v roku 2020 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	Hodnota k 31.12.21	Hodnota k 31.12.20	Poznámka ručenie
Kontokorent VÚB	5 000 000	30.11.2022	1 623 953	3 363 650	zásoby, pohľadávky, zmenka
Kontokorent TB	8 000 000	31.08.2019	0	0	záruka nehnuteľnosti VEREX REALITY, pohľadávky VEREX ELTO

Bankové limity sú dohodnuté na obdobie do 1 roka.

Bankový limit od spoločnosti VÚB, a.s. vo výške 5 000 000.- € (k 31.12.2020 KTK vo výške 5.000.000.- €) bol zaistený pohľadávkami, zásobami a zmenkou. Bankový limit od spoločnosti TB, a.s. vo výške 8 000 000.- € bol splatený k 30.08.2019.

Bankové limity HYDINA HOLDING, s.r.o.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Hodnota k 31.12.21	Hodnota k 31.12.20	Poznámka ručenie
Kontokorent VÚB	1 000 000	30.11.2022	835 354	793 974	pohľadávky, zmenka
Prekleňovací úver	950 000		0	0	

Bankové limit je dohodnutý na obdobie do 1 roka.

Bankový limit od spoločnosti VÚB, a.s. vo výške 1 000 000.- € (k 31.12.2020 KTK vo výške 1.000.000.- €) bol zaistený pohľadávkami.

Bankové úvery CBA VEREX, a.s.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.21	Čerpanie k 31.12.20	Poznámka ručenie
Splátkový úver TB	7 000 000	20.12.2021	0	1 555 560	Nehnutel'ný a hnutel'ný majetok, ručenie
Splátkový úver TB	4 000 000	31.08.2024	0	0	Nehnutel'ný a hnutel'ný majetok, ručenie

Splátkový úver od spoločnosti Tatra banka, a.s. vo výške 7.000.000,- € bol k 31.12.2021 splatený.

Splátkový úver od spoločnosti Tatra banka, a.s. vo výške 4.000.000,-€ , zostatok k 31.12.2021 vo výške 2 133 324 € (k 31.12.2020 vo výške 2 933 308,-€) je zaistený ručiteľskou listinou s firmou VEREX-ELTO, a.s., nehnuteľným a hnutel'ným majetkom. Splátkový úver je dohodnutý na obdobie 4 rokov.

Bankové úvery PeLiM, práčovne a čistiarne, s.r.o.

Bankové limity	Úverový rámec	Splatný do	Čerpanie k 31.12.21	Čerpanie k 31.12.20	Poznámka ručenie
Investičný úver VUB	100 000	25.11.2024	100 000	0	Nehnutelný majetok
Investičný úver VUB	200 000	25.11.2025	200 000	0	Nehnutelný majetok

Investičný úver od spoločnosti VÚB, a.s. čerpaný v roku 2021 vo výške 100.000,-€ , zostatok k 31.12.2021 62.112,-€ (k 31.12.2020 nečerpaný) je zaistený nehnuteľným majetkom. Splátkový úver je dohodnutý na obdobie 3 rokov.
Investičný úver od spoločnosti VÚB, a.s. čerpaný v roku 2021 vo výške 200 000,-€, zostatok k 31.12.2021 159.702,-€ (k 31.12.2020 nečerpaný) je zaistený nehnuteľným majetkom. Splátkový úver je dohodnutý na obdobie 4 rokov.

21. Odložená daň

	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daň netto
31.12.2021			
Odpisy a amortizácia		(344 156)	(344 156)
Rezerva na náklady na rekultiváciu			
Zamestnanecké požitky	38 152		38 152
Opravné položky k pohľadávkam	45 695		45 695
Opravné položky k zásobám	106 230		106 230
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	2 130		2 130
Ostatné	271 382		271 382
Celkom	463 589	(344 156)	119 433
31.12.2020			
Odpisy a amortizácia		(403 061)	(403 061)
Rezerva na náklady na rekultiváciu			
Zamestnanecké požitky	29 073		29 073
Opravné položky k pohľadávkam	36 465		36 465
Opravné položky k zásobám	56 373		56 373
Transakcie v rámci skupiny			
Dočasné nedaňové náklady a výnosy	320 534		320 534
Ostatné	88 806		88 806
Celkom	532 251	(403 061)	128 190
31.12.2019			
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)

22. Povinnosti z finančného leasingu

Skupina nemá žiadne záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv.

23. Obchodné a ostatné záväzky

	2021	2020	2019
Obchodné a ostatné obežné záväzky	11 466 365	9 814 700	11 630 018
v tom:			
Obchodné	10 346 269	8 615 912	10 379 161
Ostatné	1 120 096	1 198 788	1 250 857

Záväzky podľa splatnosti

Lehota splatnosti	k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Záväzky v lehote splatnosti	10 335 415	8 447 616	9 860 203
Záväzky po lehote splatnosti	10 854	168 296	518 958

24. Rezervy na záväzky a poplatky

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	
K 01.01.2020	68 838
Prírastky rezerv	76 216
Použitie rezerv	68 838
K 31.12.2020	76 216
Zahrnuté do obežných záväzkov	76 216
Zahrnuté do neobežných záväzkov	
K 01.01.2021	76 216
Prírastky rezerv	86 965
Použitie rezerv	76 216
K 31.12.2021	86 965
Zahrnuté do obežných záväzkov	86 965
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

	2021	2020	2019
Zamestnanecké požitky	<u>1 906 921</u>	<u>1 837 826</u>	<u>1 814 442</u>
v tom:			
Zamestnanci	793 345	786 238	776 758
Sociálne zabezpečenie	562 466	547 903	546 927
Rezervy	551 110	503 685	490 757

Rezerva na zamestnancov

K 1.1.2019	431 596
Prírastky rezerv	457 887
Použitie rezerv	<u>398 726</u>
K 31.12.2019	<u>490 757</u>
Zahrnuté do obežných záväzkov	490 757
Zahrnuté do neobežných záväzkov	0
K 1.1.2020	490 757
Prírastky rezerv	494 828
Použitie rezerv	<u>481 900</u>
K 31.12.2020	<u>503 685</u>
Zahrnuté do obežných záväzkov	503 685
Zahrnuté do neobežných záväzkov	0
K 1.1.2021	503 685
Prírastky rezerv	547 436
Použitie rezerv	<u>500 011</u>
K 31.12.2021	<u>551 110</u>
Zahrnuté do obežných záväzkov	551 110
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 2021.

Náklady na odstupné, odchodné a pri životných jubileách boli v roku 2021 vo výške 29 974,- €, v roku 2020 vo výške 15 497,- €.

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 31.01.2028, 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 31.01.2028, 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	*	31.01.2028
CBA VEREX 2028	10 000 000	100	100 000	*	31.01.2028

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

	2021	2020	2019
Daňové záväzky spolu	1 602 814	963 763	1 289 526

Daňové záväzky zahrňujú stav záväzkov k 31. 12. 2021 z titulu splatnej dane z príjmov, dane z pridanej hodnoty a ostatných daní (napr. daň z motorových vozidiel, spotrebných daní) v zmysle slovenských predpisov zníženú o daňové pohľadávky. Všetky daňové záväzky sú voči slovenskému správcovi dane a sú v lehote splatnosti.

29. Základné imanie

Základné imanie sa skladá

	2021	2020	2019
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

	2021	2020	2019
Nerozdelený zisk	32 068 923	28 055 246	26 209 166
v tom:			
bežný rok	5 717 208	2 966 185	3 357 868
minulé roky	26 351 715	25 089 061	22 851 297

32. Nekontrolné podiely

	2021	2020	2019
Nekontrolné podiely			
Počiatkový stav	7 212 518	6 994 579	6 620 413
Prírastky	2 532 038	1 916 958	1 927 179
Úbytky	2 082 383	1 699 019	1 553 013
Konečný stav	7 662 173	7 212 518	6 994 579

33. Predaj a obstaranie dcérskej spoločnosti

V roku 2021 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. 2021 zriadené záložné právo na nasledujúci majetok (v €):

Záložné právo	2021	2020
Dlhodobý hmotný majetok	12 669 897	12 909 728
Pohľadávky	8 978 473	8 439 748
Zásoby	905 120	905 120
Spolu	22 553 490	22 254 596

35. Tržby

Výnosy	2021	2020
Tržby za predaj tovaru	121 853 509	114 359 789
Tržby za poskytnuté služby	11 202 532	9 253 302
Aktivácia vlastných výkonov	31 329	38 622
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	(1 238 233)	(2 987)
Tržby z predaja majetku	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	985 253	385 719
Finančné výnosy - úroky	470 013	318 507
Spolu	133 304 403	124 352 952

36. Náklady

Náklady	2021	2020
Náklady na predaný tovar	96 814 212	92 149 425
Spotrebovaný materiál	4 185 072	4 238 137
Náklady na služby	3 889 812	4 576 816
v tom náklady na audit	17 800	16 950
Odpisy	2 760 953	2 727 577
Dane a poplatky	329 796	322 993
Ostatné prevádzkové náklady	131 946	269 766
Mzdy	10 194 666	9 752 930
Odvody za soc. a zdrav. poistenie	3 512 752	3 379 186
Ostatné sociálne náklady	483 180	518 512
Odmeny štatut. orgánom	33 000	33 000
Opravné položky	70 018	4 037
Finančné náklady	364 849	335 944
Daň z príjmov splatná	2 277 551	1 392 066
Daň z príjmov odložená	8 756	(229 048)
Spolu	125 056 563	119 471 341

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 2021.

38. Spriaznené osoby

V priebehu roka Skupina vstúpila do transakcií so spriaznenými osobami:

	2021	2020	2019
Transakcie s akcionármi a kľúčovým manažmentom			
Prijaté pôžičky			
Vrátené pôžičky			
Vyplatené úroky z pôžičiek	3 000	3 006	3 000
Dividendy vyplatené	3 772 035	2 811 254	2 554 463

Zostatok prijatej pôžičky k 31.12.2021 bol vo výške 300 000,- € a k 31.12.2020 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 2021 vyplatená odmena spolu 33 000,- € za výkon funkcie v orgánoch.


Predstavenstvo:

- Ing. Pavol Mikušiak, predseda predstavenstva
- Ing. Jakub Frackowiak, podpredseda predstavenstva
- Ing. Milan Mikušiak, podpredseda predstavenstva
- Ing. Matúš Mikušiak, podpredseda predstavenstva

Dozorná rada:

- Ing. Tadeusz Frackowiak, predseda dozornej rady
- Ing. Vladimír Krč, člen dozornej rady
- Bc. Alena Babicová, člen dozornej rady
- Ing. Pavol Mikušiak ml., člen dozornej rady


.....
Ing. Pavol Mikušiak
predseda predstavenstva


.....
Ing. Jakub Frackowiak
podpredseda predstavenstva

V Liptovskom Mikuláši 15.12.2022