

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA s. r.o.

IČO 316 311 34

Kysihýbelská 29  
969 01 Banská Štiavnica

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA, s. r.o./ďalej len Spoločnosť/ bola založená 24.4. 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 15.6.1995, Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.2800/S.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

SK NACE 42.21.0

- inžinierske stavby – čistiarene odpadových vôd, úpravní vody, vodojemov
- kanalizačné a vodovodné siete
- regulácie brehov tokov a riek, rekonštrukcia a výstavba hrádzí vodných diel
- bytové a občianske stavby
- dopravné stavby
- trhacie práce + činnosti vykonávané banským spôsobom
- služby stavebného stolárstva a tesárstva

Výskumnú ani vývojovú činnosť Spoločnosť nemá

|                                 | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|------|------|
| 3. Priemerný počet zamestnancov | 181  | 222  |
| Stav zamestnancov k 31.12       | 168  | 201  |
| Počet vedúcich zamestnancov     | 11   | 11   |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 Obchodného zákonníka

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zák. NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1. 2016 do 31.12.2016. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2015 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.09.2016

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.decembru 2015 bola elektronicky uložená zo Registra účtovných závierok dňa 29.03.2016.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločník: Ing. Gallo Vladimír  
 Spoločník: Ing. Janočko Pavol  
 Štatutárny orgán : Ing. Gallo Vladimír – konateľ spoločnosti  
 Prokurista a ekonomický riaditeľ : Ing. Šimčík Ján  
 Výrobný riaditeľ : Ing. Fašáneková Terézia

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločníci spoločnosti s ručením obmedzeným COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA sú Ing. Vladimír Gallo a od 03.12.2016 aj Ing. Pavol Janočko, každý s 50 % - ným podielom na základnom imaní spoločnosti.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA ako materská spoločnosť zahŕňa do Skupiny konsolidovaného celku svoje dcérske spoločnosti, v ktorých má viac ako 50 % majetkový podiel.

podiel :

- AGROTERRA, spol. s r.o., Hubovo – 82 % podiel na základnom imaní aj hlasovacích právach
- BEK Agro Revúca, s.r.o. – 99,72 %
- AGRODRUŽSTVO–S, družstvo, Revúca - 56 %
- Prírodné jódomové kúpele, a.s. , Číž, - 50,81 % akcií

Konsolidovaná účtovná závierka bola po prvýkrát zostavená k 31.12.2013 a je uložená v sídle spoločnosti COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA .

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou súhrnne aplikované.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./ Súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby životnosti, počas ktorej bude majetok prinášať ekonomické úžitky. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, ktorý nasleduje po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby:

|                                          | predpokladaná<br>doba životnosti | metóda odpisovania | ročná odpis. sadzba<br>% |
|------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------------|
| budovy a stavby                          | 20,40                            | rovnomerná         | 5 ; 2,5%                 |
| stroje, prístroje a zariadenia, inventár | 4, 6, 8,12                       | rovnomerná         | 8,34 %;12,5%;16,67%;25%  |

**c) Dlhodobý finančný majetok**

Oceňovacie rozdiely k finančným investíciám, účet 414 sú vytvorené z dôvodu vykázania finančných investícií ku dňu účtovnej závierky v reálnej hodnote. Majetkové vklady do základného imania obchodných spoločností boli precenené metódou vlastného imania zo Súvahy k 31.12.2016 .

**d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady tvoria priame náklady a príslušná časť režijných nákladov. Zásoby typu nedokončenej stavebnej výroby, vykonané pre objednávateľa, predbežne na základe objednávky, bez zmluvy o dielo, sú oceňované v priamych nákladoch.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravnými položkami sa znižuje menovitá, či obstarávací cena pohľadávok, u ktorých je zo všetkých známych skutočností zrejmé, že sú rizikové a ťažko vymožiteľné.

**f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**g) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období a výnosov a výdavkov budúcich období**

Náklady a príjmy budúcich období ako aj výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sú rozlišované aj náklady na bankové zábezpeky stavebných diel, stavebnomontážne poistenie, poistenie súboru strojov a zariadení v poisťovni KOOOPERATÍVA, a.s. .

**h) Rezervy**

Rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát, a to v očakávanej, resp. predpokladanej výške záväzku. Rezervy tvorí účtovná jednotka na reklamácie – na diela v záručnej lehote, vo výške podľa internej smernice.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené – prevzaté záväzky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná, ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**j) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú znížené o dobropisy a skontá. Zákazkovou výrobou sa ku dňu účtovnej závierky prehodnocuje odhad výsledku čistej hodnoty zákazky a to metódou stupňa dokončenia stavebného diela. Časové rozlíšenie fakturácie oproti stupňu dokončenia znižuje alebo zvyšuje zúčtované výnosy na účte 606 výnosy zo zákazky.

**k) Náklady**

Najvýznamnejšou zložkou nákladov sú náklady na služby výrobného charakteru, spotreba materiálu a osobné náklady.

**l) Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami**

Spoločnosť má vypracovanú DOKUMENTÁCIU o metóde transférového oceňovania podľa § 18 ods. 1 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov, v skrátenom rozsahu, vychádzajúc z Usmernenia MF/011491/2015-724.

Služby medzi ekonomicky a personálne prepojenými osobami boli poskytované za obvyklých obchodných podmienok. Taktiež poskytnuté finančné výpomoci a pôžičky boli poskytované na základe Zmlúv a Dohôd s obvyklým úročením.

Dokumentácia o transferovom oceňovaní v roku 2016 bola vypracovaná .

Prokuristovi spoločnosti nebola poskytnutá z titulu jeho funkcie žiadna pôžička ani záruka.

**m) Odložené dane**

Odložené dane /odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok/ sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku, vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

**n) Finančný prenájom**

Spoločnosť využíva finančný prenájom na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, na základe nájomných zmlúv leasingovými spoločnosťami, s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté splátky za počas zmluvnej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje vo svojom účtovníctve a odpisuje ho ako nájomca.

**o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky. Ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, na euro kurzom ECB, ku dňu účtovnej závierky – k 31.12. daného roka.

Nakúpená cudzia mena, pre účely cestovných výdavkov, sa oceňuje kurzom, za ktorý bola nakúpená.

**Deriváty**

Spoločnosť nemá pre túto kategóriu obsahovú náplň

**p) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období**

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku za bežné účtovné obdobie od 1.1.2016 až 31.12.2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Spoločnosť vykazuje opravnú položku k odplatne nadobudnutému majetku z roku 2000 vo výške 1 065 702,50 €, táto opravná položka je už v plnej výške odpísaná .

Tabuľka č. 1 Dlhodobý nehmotný majetok

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>          | <b>Bežné účtovné obdobie 2016</b> |         |                  |          |             |                      |                             |        |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj       | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-<br>rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| A                                         | b                                 | c       | d                | e        | f           | g                    | h                           | i      |
| <i>Prvotné ocenenie</i>                   |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   | 11 413  |                  |          |             |                      |                             | 11 413 |
| Prírastky                                 |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| Úbytky                                    |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   | 11 413  |                  |          |             |                      |                             | 11 413 |
| <i>Oprávky</i>                            |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   | 11 413  |                  |          |             |                      |                             | 11 413 |
| Prírastky                                 |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| Úbytky                                    |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   | 11 413  |                  |          |             |                      |                             | 11 413 |
| <i>Zostatková hodnota</i>                 |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |

Opravné položky k dlhodobému **nehmotnému majetku** nie sú vytvárané

Tabuľka č. 2 **Dlhodobý hmotný majetok**

| <b>Dlhodobý<br/>hmotný majetok</b>             | <b>Bežné účtovné obdobie 2016</b> |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------------|---------|
|                                                | Pozemky                           | Stavby  | Samostatné<br>hnut. veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>DHM | Spolu   |
| a                                              | b                                 | c       | d                                                          | e                                           | f                                        | g              | h                  | i                                    | j       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                        |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného obdobia       | 34 780                            | 912 862 | 5 769 166                                                  |                                             |                                          | 2 617          | 230 238            | 160 750                              | 7110413 |
| Prírastky                                      |                                   |         | 268 035                                                    |                                             |                                          |                | 589 535            | 12 600                               | 870170  |
| Úbytky                                         |                                   |         | 80 332                                                     |                                             |                                          |                | 268 035            | 173 350                              | 521717  |
| Presuny                                        |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na konci účtovného<br>obdobia          | 34 780                            | 912 862 | 5 956 869                                                  |                                             |                                          | 2 617          | 551 738            | 0                                    | 7458866 |
| <b>Oprávky</b>                                 |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného obdobia       |                                   | 578 262 | 4 613 132                                                  |                                             |                                          | 2 617          |                    |                                      | 5194011 |
| Prírastky                                      |                                   | 30 482  | 488 994                                                    |                                             |                                          |                |                    |                                      | 519476  |
| Úbytky                                         |                                   |         | 80 332                                                     |                                             |                                          |                |                    |                                      | 80332   |
| Presuny                                        |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na konci účtovného<br>obdobia          |                                   | 608 744 | 5 021 794                                                  |                                             |                                          | 2 617          |                    |                                      | 5633155 |
| <b>Opravná položka k nadobudnutému majetku</b> |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného obdobia       |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Prírastky                                      |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Úbytky                                         |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na konci účtovného<br>obdobia          |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                      |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného obdobia       | 34 780                            | 334 600 | 1 156 035                                                  |                                             |                                          |                | 230 238            |                                      | 1755653 |
| Stav<br>na konci účtovného<br>obdobia          | 34 780                            | 304 118 | 935 075                                                    |                                             |                                          |                | 551 738            |                                      | 1825711 |

Na dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo v katastri nehnuteľností v prospech VÚB, a.s., z titulu zmluvy o financovaní Spoločnosti z roku 2007.

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený v poisťovni KOOOPERATIVA, a. s. .

Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni KOOOPERATIVA, a.s. a Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. spolu na výšku 3 130 851 €.

Súbor strojov a zariadení je poistený v poisťovni KOOOPERATIVA, a.s. na výšku 973 462 € .

Tabuľka č. 3 **Dlhodobý finančný majetok**

| <b>Dlhodobý<br/>finančný<br/>majetok</b> | <b>Bežné účtovné obdobie 2016</b>       |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
|                                          | Podielové CP<br>a podiely v<br>dcérs.ÚJ | Podiel CP<br>a podiely<br>v spoločn.<br>s podstat.<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhod. CP<br>a podiely | Pôžičky ÚJ<br>v kons. celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac<br>jeden rok | Obstarávaný<br>DFM | Poskyt.<br>preddavky<br>na<br>DFM | Spolu      |
| a                                        | b                                       | c                                                             | d                                 | e                           | f                                          | g                                                        | h                  | i                                 | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                  |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 2 552 745                               |                                                               |                                   | 5 537 342                   | 970 702                                    |                                                          |                    |                                   | 9 060 789  |
| Prírastky                                | 800 000                                 |                                                               |                                   | 2 359 000                   | 212 000                                    |                                                          |                    |                                   | 3 371 000  |
| Úbytky                                   | 672                                     |                                                               |                                   | 699 102                     | 664 000                                    |                                                          |                    |                                   | 1 363 774  |
| Presuny                                  |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 3 352 073                               |                                                               |                                   | 7 197 240                   | 518 702                                    |                                                          |                    |                                   | 11 068 015 |
| <b>Oceňovacie rozdiely</b>               |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | -2 051 133                              |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   | -2 051 133 |
| Prírastky                                | -1 024 184                              |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   | -1 024 184 |
| Úbytky                                   | 672                                     |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   | 672        |
| Presuny                                  |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | -3 074 645                              |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   | -3 074 645 |
| <b>Účtovná hodnota</b>                   |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 501 612                                 | 0                                                             |                                   | 5 537 342                   | 970 702                                    |                                                          |                    |                                   | 7 009 656  |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 277 428                                 | 0                                                             |                                   | 7 197 240                   | 518 702                                    |                                                          |                    |                                   | 7 993 370  |

Záložné právo na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené.

Tabuľka č. 4 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie 2016 |                                      |                                                 |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | Podiel ÚJ na ZI v %        | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a                                                                | b                          | c                                    | d                                               | e                                                       | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                            |                                      |                                                 |                                                         |                     |
| AGROTERRA, s.r.o.                                                | 82                         | 82                                   | -328 703                                        | -252 747                                                | 0                   |
| BEK Agro Revúca s.r.o.                                           | 99                         | 99                                   | -938 180                                        | -721 805                                                | 0                   |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                            |                                      |                                                 |                                                         |                     |
| AGRODRUŽSTVO-S družstvo, Revúca                                  | 56                         | 62                                   | -982 608                                        | -280 250                                                | 0                   |
| Prírodné jódové kúpele, a.s. Číž                                 | 51                         | 51                                   | 546 010                                         | -357 373                                                | 277 428             |
| <b>Iný majetkový vklad v obchodnej spoločnosti</b>               |                            |                                      |                                                 |                                                         |                     |
| Combin Bohemia s.r.o., ČR                                        | 100                        | 100                                  | 0                                               | 0                                                       | 0                   |
| <b>DFM spolu</b>                                                 | x                          | x                                    | x                                               | x                                                       | 277 428             |

Dlhové cenné papiere spoločnosť nemá.

Tabuľka č. 5 Poskytnuté dlhodobé pôžičky k 31.12.2016

| Dlhodobé pôžičky                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtov. období | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------|
| a                                                           | b                                  | c                | d                | e                                               | f                               |
| Do splatnosti viac ako päť rokov                            | 137 160                            |                  | 31 680           |                                                 | 105 480                         |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | 63 360                             |                  |                  |                                                 | 63 360                          |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | 5 643 524                          | 2 359 000        | 667 422          |                                                 | 7 335 102                       |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       | 664 000                            | 212 000          | 664 000          |                                                 | 212 000                         |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>6 508 044</b>                   | <b>2 571 000</b> | <b>1 363 102</b> |                                                 | <b>7 715 942</b>                |

Opravné položky k zásobám spoločnosti nie sú potrebné  
Nehnutelnosť na predaj – v spoločnosti nie je náplň  
Na zásoby nie je zriadené záložné právo

Tabuľka č. 6 **Zákazková výroba k 31.12.2016**

| Názov položky<br>a          | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtov. obdobia<br>d |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 538 161                       | 533 489                                              | 1 071 650                                                                   |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 506 829                       | 3 270 041                                            | 3 776 870                                                                   |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 31 332                        | -2 736 552                                           | - 2 705 220                                                                 |

Zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj spoločnosť nemá

Tabuľka č. 7

| Hodnota zákazkovej výroby<br>a                              | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>c |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 4 098 157                     | 4 098 157                                                                      |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia                      | 31 332                        | 31 332                                                                         |
| Suma prijatých preddavkov                                   |                               |                                                                                |
| Suma zadržanej platby                                       |                               |                                                                                |

Tabuľka č. 8 **Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2016**

| Pohľadávky                             | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                        | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                      | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku          | 236 986                               | 4 206     | 179 880                                       |                                                        | 61 312                             |
| Pohľadávky voči DÚJ                    |                                       | 24 565    |                                               |                                                        | 24 565                             |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoloč.a združeniu     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                         | 458                                   |           | 458                                           |                                                        |                                    |
| Pohľadávky spolu                       | 237 444                               | 28 771    | 180 338                                       |                                                        | 85 877                             |

Tabuľka č. 9 Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 22 658                   |                           | 22 658                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoloč., a združeniu             |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                   |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>22 658</b>            |                           | <b>22 658</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 2 321 416                | 746 402                   | 3 067 818             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 187 815                  | 38 887                    | 226 702               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 2 226                    |                           | 2 226                 |
| Sociálne poistenie                               |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 977 594                  |                           | 977 594               |
| Iné pohľadávky                                   | 41 686                   |                           | 41 686                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>3 530 737</b>         | <b>785 289</b>            | <b>4 316 026</b>      |

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv z titulu zmluvy o financovaní so VÚB, a. s.

Tabuľka č. 10 Peňažné prostriedky v hotovosti a v bankách

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 1 874                 | 3 426                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 3 490 763             | 19 332 542                                   |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | -16                   | -36                                          |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>3 492 621</b>      | <b>19 335 932</b>                            |

Krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.  
 Majetok poskytnutý na prenájom formou finančného prenájmu spoločnosť nemá

Tabuľka č. 11 Rozdelenie účtovného zisku

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 3 164 336                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 3 164 336                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 10 014 414                                   |
| <b>Spolu</b>                                    | 13 178 750                                   |

Tabuľka č. 12

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                            |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu                    |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             |                                              |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| <b>Spolu</b>                                     |                                              |

Tabuľka č. 13 **Rezervy**

| Názov položky<br><br>a    | Bežné účtovné obdobie 2016                     |                 |                   |                   |                                             |
|---------------------------|------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|
|                           | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia<br><br>b | Tvorba<br><br>c | Použitie<br><br>d | Zrušenie<br><br>e | Stav<br>na konci účtov.<br>obdobia<br><br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>   | <b>202 338</b>                                 |                 | 168 411           |                   | <b>33 927</b>                               |
| z toho : na reklamácie    | 202 338                                        |                 | 168 411           |                   | 33 927                                      |
|                           |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| <b>Krátkodobé rezervy</b> | <b>241 344</b>                                 | 153 349         | 241 344           |                   | <b>153 349</b>                              |
| z toho:                   |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| na audit                  |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| na výročnú správu         |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| poplat. za zverejnenie UZ |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| na nevyčerpanú dovolenku  | 241 344                                        | 153 349         | 241 344           |                   | 153 349                                     |

Tabuľka č. 14 **Záväzky**

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                      | 15 065 300            | 2 662 975                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>nad päť rokov           | 13 430 450            |                                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>jeden rok až päť rokov  | 1 634 850             | 2 662 975                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                    | 2 084 651             | 24 641 778                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>do jedného roka vrátane | 1 880 207             | 20 747 842                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                       | 204 444               | 3 893 936                                       |

Tabuľka č. 15 **Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 35 435                | 53 514                                       |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 35 435                | 53 514                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 27 630                | 64 945                                       |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 27 630                | 64 945                                       |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21                    | 22                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 14 753                | 14 288                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 14 288                | 7 208                                        |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 14 753                | 14 288                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 14 288                | 7 208                                        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 7 441                 | 11 773                                       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | 4 332                 | 4 375                                        |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -4 332                | -4 375                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Odložená daňová pohľadávka k 31.12.                                                   | 14 753                | 14 288                                       |
| Odložený daňový záväzok k 31.12.                                                      | 7 441                 | 11 773                                       |

Tabuľka č. 16 **Závazky zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie 2016 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 90 673                     | 87 334                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 22 431                     | 28 333                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                            |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                            |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 22 431                     | 28 333                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 17 329                     | 24 994                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 95 775                     | 90 673                                       |

Vydané dlhopisy spoločnosť nemá žiadne

Tabuľka č.17 **Bankové úvery**

| Názov položky                   | Mena Euro | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtov.obdobie | Suma istiny za bezprostred. predchádz. účtov.obdobie |   |
|---------------------------------|-----------|----------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------|---|
| a                               | b         | c              | d                | e                                  | f                                                    | g |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                |                  |                                    |                                                      |   |
|                                 |           |                |                  |                                    |                                                      |   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                |                  |                                    |                                                      |   |
|                                 |           |                |                  |                                    |                                                      |   |

Pôžičky ani iné prijaté krátkodobé finančné výpomoci sa v spoločnosti nevyskytli, avšak Spoločnosť prijala od spoločníkov dlhodobé pôžičky vo výške 13 430 450€.

Deriváty – spoločnosť nemá .

Tabuľka č. 18 **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie 2016 |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|----------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť                  |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane    | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                          | c                                        | d                  | e                                            | f                                        | g                  |
| Istina          | 32 557                     | 265 408                                  |                    | 44 518                                       | 345 744                                  |                    |
| Finančný náklad | 641                        | 8 253                                    |                    | 327                                          | 13 510                                   |                    |
| <b>Spolu</b>    | 33 198                     | 273 661                                  |                    | 44 845                                       | 359 254                                  |                    |

Tabuľka č. 19 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky<br>a                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 19 155                | 17 840                                       | 16 692               | 1 315                                 | 1 148                                             |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                      |                                       |                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                          | 19 155                | 17 840                                       | 16 692               | 1 315                                 | 1 148                                             |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | x                    | 1 315                                 | 1 148                                             |

Tabuľka č. 20 Čistý obrat

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie 2016 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                            |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 11 412 611                 | 67 790 120                                   |
| Tržby za tovar                          | 67 542                     | 19 758                                       |
| Výnosy zo zákazky                       | 2 813 208                  | -3 622 872                                   |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                            |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                            |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 14 293 361                 | 64 187 006                                   |

Tabuľka č. 21 Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie 2016 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> |                            |                                              |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              |                            |                                              |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                            |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      | 9 100                      | 8 600                                        |
| daňové poradenstvo                                               |                            |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                            |                                              |

Tabuľka č. 22 Dane z príjmov

| Názov položky<br><br>a                          | Bežné účtovné obdobie 2016 |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                 | Základ dane<br>b           | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | 278 359                    | x        | x            | 4 115 749                                    | x        | x            |
| teoretická daň                                  | X                          |          |              | X                                            |          |              |
| Daňovo neuznané náklady                         | 224 342                    |          |              | 381 333                                      |          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | 235 112                    |          |              | 87 331                                       |          |              |
| Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky |                            |          |              |                                              |          |              |
| Umorenie daňovej straty                         |                            |          |              |                                              |          |              |
| Zmena sadzby dane                               |                            |          |              |                                              |          |              |
| Iné                                             |                            |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                           | 267 589                    | 58 870   | 22           | 4 409 751                                    | 970 435  | 22           |
| Splatná daň z príjmov                           | x                          | 59 203   |              | x                                            | 970 435  |              |
| Odložená daň z príjmov                          | x                          | 19 085   |              | x                                            | -19 023  |              |
| Celková daň z príjmov                           | x                          | 40 118   |              | x                                            | 951 412  |              |

Tabuľka č. 23 Zmeny vlastného imania

| Položka vlastného imania<br>a                 | Bežné účtovné obdobie 2016                    |                  |                   |              |                                            |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d       | Presuny<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Základné imanie                               | 6 639                                         |                  |                   |              | 6 639                                      |
| Zmena základného imania                       |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Ostatné kapitálové fondy                      |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Zákonný rezervný fond<br>z kapitál. vkladov   |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastí  | -2 051 133                                    | -1 024 184       | -672              |              | -3 074 645                                 |
| Zákonný rezervný fond                         | 664                                           |                  |                   |              | 664                                        |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy           |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov            | 10 264 396                                    | 3 164 336        | 10 028 702        |              | 3 400 030                                  |
| Neuhradená strata minulých<br>rokov           |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Výsledok hospodárenia<br>bežného ÚO           | 3 164 336                                     | 238 241          | 3 164 336         |              | 238 241                                    |
| Iné – z dodatočného<br>daňového priznania daň |                                               |                  |                   |              |                                            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                   | <b>11 384 902</b>                             | <b>2 378 393</b> | <b>13 192 366</b> |              | <b>570 929</b>                             |

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA s. r.o.

IČO 316 311 34

Kysihýbelská 29  
969 01 Banská Štiavnica

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA, s. r.o./ďalej len Spoločnosť/ bola založená 24.4. 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 15.6.1995, Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.2800/S.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

SK NACE 42.21.0

- inžinierske stavby – čistiarene odpadových vôd, úpravní vody, vodojemov
- kanalizačné a vodovodné siete
- regulácie brehov tokov a riek, rekonštrukcia a výstavba hrádzí vodných diel
- bytové a občianske stavby
- dopravné stavby
- trhacie práce + činnosti vykonávané banským spôsobom
- služby stavebného stolárstva a tesárstva

Výskumnú ani vývojovú činnosť Spoločnosť nemá

|                                 | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|------|------|
| 3. Priemerný počet zamestnancov | 181  | 222  |
| Stav zamestnancov k 31.12       | 168  | 201  |
| Počet vedúcich zamestnancov     | 11   | 11   |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 Obchodného zákonníka

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zák. NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1. 2016 do 31.12.2016. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2015 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.09.2016

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.decembru 2015 bola elektronicky uložená zo Registra účtovných závierok dňa 29.03.2016.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločník: Ing. Gallo Vladimír  
 Spoločník: Ing. Janočko Pavol  
 Štatutárny orgán : Ing. Gallo Vladimír – konateľ spoločnosti  
 Prokurista a ekonomický riaditeľ : Ing. Šimčík Ján  
 Výrobný riaditeľ : Ing. Fašánková Terézia

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločníci spoločnosti s ručením obmedzeným COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA sú Ing. Vladimír Gallo a od 03.12.2016 aj Ing. Pavol Janočko, každý s 50 % - ným podielom na základnom imaní spoločnosti.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA ako materská spoločnosť zahŕňa do Skupiny konsolidovaného celku svoje dcérske spoločnosti, v ktorých má viac ako 50 % majetkový podiel.

podiel :

- AGROTERRA, spol. s r.o., Hubovo – 82 % podiel na základnom imaní aj hlasovacích právach
- BEK Agro Revúca, s.r.o. – 99,72 %
- AGRODRUŽSTVO–S, družstvo, Revúca - 56 %
- Prírodné jódové kúpele, a.s. , Číž, - 50,81 % akcií

Konsolidovaná účtovná závierka bola po prvýkrát zostavená k 31.12.2013 a je uložená v sídle spoločnosti COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA .

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou súhrnne aplikované.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./ Súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby životnosti, počas ktorej bude majetok prinášať ekonomické úžitky. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, ktorý nasleduje po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby:

|                                          | predpokladaná<br>doba životnosti | metóda odpisovania | ročná odpis. sadzba<br>% |
|------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------------|
| budovy a stavby                          | 20,40                            | rovnomerná         | 5 ; 2,5%                 |
| stroje, prístroje a zariadenia, inventár | 4, 6, 8,12                       | rovnomerná         | 8,34 %;12,5%;16,67%;25%  |

**c) Dlhodobý finančný majetok**

Oceňovacie rozdiely k finančným investíciám, účet 414 sú vytvorené z dôvodu vykázania finančných investícií ku dňu účtovnej závierky v reálnej hodnote. Majetkové vklady do základného imania obchodných spoločností boli precenené metódou vlastného imania zo Súvahy k 31.12.2016 .

**d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady tvoria priame náklady a príslušná časť režijných nákladov. Zásoby typu nedokončenej stavebnej výroby, vykonané pre objednávateľa, predbežne na základe objednávky, bez zmluvy o dielo, sú oceňované v priamych nákladoch.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravnými položkami sa znižuje menovitá, či obstarávacia cena pohľadávok, u ktorých je zo všetkých známych skutočností zrejmé, že sú rizikové a ťažko vymožiteľné.

**f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**g) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období a výnosov a výdavkov budúcich období**

Náklady a príjmy budúcich období ako aj výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sú rozlišované aj náklady na bankové zábezpeky stavebných diel, stavebnomontážne poistenie, poistenie súboru strojov a zariadení v poisťovni KOOOPERATÍVA, a.s. .

**h) Rezervy**

Rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát, a to v očakávanej, resp. predpokladanej výške záväzku. Rezervy tvorí účtovná jednotka na reklamácie – na diela v záručnej lehote, vo výške podľa internej smernice.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené – prevzaté záväzky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná, ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**j) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú znížené o dobropisy a skontá. Zákazkovou výrobou sa ku dňu účtovnej závierky prehodnocuje odhad výsledku čistej hodnoty zákazky a to metódou stupňa dokončenia stavebného diela. Časové rozlíšenie fakturácie oproti stupňu dokončenia znižuje alebo zvyšuje zúčtované výnosy na účte 606 výnosy zo zákazky.

**k) Náklady**

Najvýznamnejšou zložkou nákladov sú náklady na služby výrobného charakteru, spotreba materiálu a osobné náklady.

**l) Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami**

Spoločnosť má vypracovanú DOKUMENTÁCIU o metóde transférového oceňovania podľa § 18 ods. 1 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov, v skrátenom rozsahu, vychádzajúc z Usmernenia MF/011491/2015-724.

Služby medzi ekonomicky a personálne prepojenými osobami boli poskytované za obvyklých obchodných podmienok. Taktiež poskytnuté finančné výpomoci a pôžičky boli poskytované na základe Zmlúv a Dohôd s obvyklým úročením.

Dokumentácia o transferovom oceňovaní v roku 2016 bola vypracovaná .

Prokuristovi spoločnosti nebola poskytnutá z titulu jeho funkcie žiadna pôžička ani záruka.

**m) Odložené dane**

Odložené dane /odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok/ sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku, vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

**n) Finančný prenájom**

Spoločnosť využíva finančný prenájom na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, na základe nájomných zmlúv leasingovými spoločnosťami, s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté splátky za počas zmluvnej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje vo svojom účtovníctve a odpisuje ho ako nájomca.

**o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky. Ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, na euro kurzom ECB, ku dňu účtovnej závierky – k 31.12. daného roka.

Nakúpená cudzia mena, pre účely cestovných výdavkov, sa oceňuje kurzom, za ktorý bola nakúpená.

**Deriváty**

Spoločnosť nemá pre túto kategóriu obsahovú náplň

**p) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období**

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku za bežné účtovné obdobie od 1.1.2016 až 31.12.2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Spoločnosť vykazuje opravnú položku k odplatne nadobudnutému majetku z roku 2000 vo výške 1 065 702,50 €, táto opravná položka je už v plnej výške odpísaná .

Tabuľka č. 1 Dlhodobý nehmotný majetok

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>          | <b>Bežné účtovné obdobie 2016</b> |         |                  |          |             |                      |                             |        |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj       | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-<br>rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| A                                         | b                                 | c       | d                | e        | f           | g                    | h                           | i      |
| <i>Prvotné ocenenie</i>                   |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   | 11 413  |                  |          |             |                      |                             | 11 413 |
| Prírastky                                 |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| Úbytky                                    |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   | 11 413  |                  |          |             |                      |                             | 11 413 |
| <i>Oprávky</i>                            |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   | 11 413  |                  |          |             |                      |                             | 11 413 |
| Prírastky                                 |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| Úbytky                                    |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   | 11 413  |                  |          |             |                      |                             | 11 413 |
| <i>Zostatková hodnota</i>                 |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   |         |                  |          |             |                      |                             |        |

Opravné položky k dlhodobému **nehmotnému majetku** nie sú vytvárané

Tabuľka č. 2 **Dlhodobý hmotný majetok**

| <b>Dlhodobý<br/>hmotný majetok</b>             | <b>Bežné účtovné obdobie 2016</b> |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------------|---------|
|                                                | Pozemky                           | Stavby  | Samostatné<br>hnut. veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>DHM | Spolu   |
| a                                              | b                                 | c       | d                                                          | e                                           | f                                        | g              | h                  | i                                    | j       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                        |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného obdobia       | 34 780                            | 912 862 | 5 769 166                                                  |                                             |                                          | 2 617          | 230 238            | 160 750                              | 7110413 |
| Prírastky                                      |                                   |         | 268 035                                                    |                                             |                                          |                | 589 535            | 12 600                               | 870170  |
| Úbytky                                         |                                   |         | 80 332                                                     |                                             |                                          |                | 268 035            | 173 350                              | 521717  |
| Presuny                                        |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na konci účtovného<br>obdobia          | 34 780                            | 912 862 | 5 956 869                                                  |                                             |                                          | 2 617          | 551 738            | 0                                    | 7458866 |
| <b>Oprávky</b>                                 |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného obdobia       |                                   | 578 262 | 4 613 132                                                  |                                             |                                          | 2 617          |                    |                                      | 5194011 |
| Prírastky                                      |                                   | 30 482  | 488 994                                                    |                                             |                                          |                |                    |                                      | 519476  |
| Úbytky                                         |                                   |         | 80 332                                                     |                                             |                                          |                |                    |                                      | 80332   |
| Presuny                                        |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na konci účtovného<br>obdobia          |                                   | 608 744 | 5 021 794                                                  |                                             |                                          | 2 617          |                    |                                      | 5633155 |
| <b>Opravná položka k nadobudnutému majetku</b> |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného obdobia       |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Prírastky                                      |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Úbytky                                         |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na konci účtovného<br>obdobia          |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                      |                                   |         |                                                            |                                             |                                          |                |                    |                                      |         |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného obdobia       | 34 780                            | 334 600 | 1 156 035                                                  |                                             |                                          |                | 230 238            |                                      | 1755653 |
| Stav<br>na konci účtovného<br>obdobia          | 34 780                            | 304 118 | 935 075                                                    |                                             |                                          |                | 551 738            |                                      | 1825711 |

Na dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo v katastri nehnuteľností v prospech VÚB, a.s., z titulu zmluvy o financovaní Spoločnosti z roku 2007.

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený v poisťovni KOOOPERATIVA, a. s. .

Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni KOOOPERATIVA, a.s. a Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. spolu na výšku 3 130 851 €.

Súbor strojov a zariadení je poistený v poisťovni KOOOPERATIVA, a.s. na výšku 973 462 € .

Tabuľka č. 3 **Dlhodobý finančný majetok**

| <b>Dlhodobý<br/>finančný<br/>majetok</b> | <b>Bežné účtovné obdobie 2016</b>       |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
|                                          | Podielové CP<br>a podiely v<br>dcérs.ÚJ | Podiel CP<br>a podiely<br>v spoločn.<br>s podstat.<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhod. CP<br>a podiely | Pôžičky ÚJ<br>v kons. celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac<br>jeden rok | Obstarávaný<br>DFM | Poskyt.<br>preddavky<br>na<br>DFM | Spolu      |
| a                                        | b                                       | c                                                             | d                                 | e                           | f                                          | g                                                        | h                  | i                                 | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                  |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 2 552 745                               |                                                               |                                   | 5 537 342                   | 970 702                                    |                                                          |                    |                                   | 9 060 789  |
| Prírastky                                | 800 000                                 |                                                               |                                   | 2 359 000                   | 212 000                                    |                                                          |                    |                                   | 3 371 000  |
| Úbytky                                   | 672                                     |                                                               |                                   | 699 102                     | 664 000                                    |                                                          |                    |                                   | 1 363 774  |
| Presuny                                  |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 3 352 073                               |                                                               |                                   | 7 197 240                   | 518 702                                    |                                                          |                    |                                   | 11 068 015 |
| <b>Oceňovacie rozdiely</b>               |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | -2 051 133                              |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   | -2 051 133 |
| Prírastky                                | -1 024 184                              |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   | -1 024 184 |
| Úbytky                                   | 672                                     |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   | 672        |
| Presuny                                  |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | -3 074 645                              |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   | -3 074 645 |
| <b>Účtovná hodnota</b>                   |                                         |                                                               |                                   |                             |                                            |                                                          |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 501 612                                 | 0                                                             |                                   | 5 537 342                   | 970 702                                    |                                                          |                    |                                   | 7 009 656  |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 277 428                                 | 0                                                             |                                   | 7 197 240                   | 518 702                                    |                                                          |                    |                                   | 7 993 370  |

Záložné právo na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené.

Tabuľka č. 4 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie 2016 |                                      |                                                 |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | Podiel ÚJ na ZI v %        | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a                                                                | b                          | c                                    | d                                               | e                                                       | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                            |                                      |                                                 |                                                         |                     |
| AGROTERRA, s.r.o.                                                | 82                         | 82                                   | -328 703                                        | -252 747                                                | 0                   |
| BEK Agro Revúca s.r.o.                                           | 99                         | 99                                   | -938 180                                        | -721 805                                                | 0                   |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                            |                                      |                                                 |                                                         |                     |
| AGRODRUŽSTVO-S družstvo, Revúca                                  | 56                         | 62                                   | -982 608                                        | -280 250                                                | 0                   |
| Prírodné jódové kúpele, a.s. Číž                                 | 51                         | 51                                   | 546 010                                         | -357 373                                                | 277 428             |
| <b>Iný majetkový vklad v obchodnej spoločnosti</b>               |                            |                                      |                                                 |                                                         |                     |
| Combin Bohemia s.r.o., ČR                                        | 100                        | 100                                  | 0                                               | 0                                                       | 0                   |
| <b>DFM spolu</b>                                                 | <b>x</b>                   | <b>x</b>                             | <b>x</b>                                        | <b>x</b>                                                | <b>277 428</b>      |

Dlhové cenné papiere spoločnosť nemá.

Tabuľka č. 5 Poskytnuté dlhodobé pôžičky k 31.12.2016

| Dlhodobé pôžičky                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtov. období | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------|
| a                                                           | b                                  | c                | d                | e                                               | f                               |
| Do splatnosti viac ako päť rokov                            | 137 160                            |                  | 31 680           |                                                 | 105 480                         |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | 63 360                             |                  |                  |                                                 | 63 360                          |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | 5 643 524                          | 2 359 000        | 667 422          |                                                 | 7 335 102                       |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                       | 664 000                            | 212 000          | 664 000          |                                                 | 212 000                         |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>6 508 044</b>                   | <b>2 571 000</b> | <b>1 363 102</b> |                                                 | <b>7 715 942</b>                |

Opravné položky k zásobám spoločnosti nie sú potrebné  
Nehnutelnosť na predaj – v spoločnosti nie je náplň  
Na zásoby nie je zriadené záložné právo

Tabuľka č. 6 **Zákazková výroba k 31.12.2016**

| Názov položky<br>a          | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtov. obdobia<br>d |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 538 161                       | 533 489                                              | 1 071 650                                                                   |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 506 829                       | 3 270 041                                            | 3 776 870                                                                   |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 31 332                        | -2 736 552                                           | - 2 705 220                                                                 |

Zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj spoločnosť nemá

Tabuľka č. 7

| Hodnota zákazkovej výroby<br>a                              | Za bežné účtovné obdobie<br>b | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia<br>c |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 4 098 157                     | 4 098 157                                                                      |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia                      | 31 332                        | 31 332                                                                         |
| Suma prijatých preddavkov                                   |                               |                                                                                |
| Suma zadržanej platby                                       |                               |                                                                                |

Tabuľka č. 8 **Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2016**

| Pohľadávky                             | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                        | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                      | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku          | 236 986                               | 4 206     | 179 880                                       |                                                        | 61 312                             |
| Pohľadávky voči DÚJ                    |                                       | 24 565    |                                               |                                                        | 24 565                             |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoloč.a združeniu     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                         | 458                                   |           | 458                                           |                                                        |                                    |
| Pohľadávky spolu                       | 237 444                               | 28 771    | 180 338                                       |                                                        | 85 877                             |

Tabuľka č. 9 Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 22 658                   |                           | 22 658                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoloč., a združeniu             |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                   |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>22 658</b>            |                           | <b>22 658</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 2 321 416                | 746 402                   | 3 067 818             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 187 815                  | 38 887                    | 226 702               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 2 226                    |                           | 2 226                 |
| Sociálne poistenie                               |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 977 594                  |                           | 977 594               |
| Iné pohľadávky                                   | 41 686                   |                           | 41 686                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>3 530 737</b>         | <b>785 289</b>            | <b>4 316 026</b>      |

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv z titulu zmluvy o financovaní so VÚB, a. s.

Tabuľka č. 10 Peňažné prostriedky v hotovosti a v bankách

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 1 874                 | 3 426                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 3 490 763             | 19 332 542                                   |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | -16                   | -36                                          |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>3 492 621</b>      | <b>19 335 932</b>                            |

Krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.  
Majetok poskytnutý na prenájom formou finančného prenájmu spoločnosť nemá

Tabuľka č. 11 Rozdelenie účtovného zisku

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 3 164 336                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 3 164 336                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 10 014 414                                   |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>13 178 750</b>                            |

Tabuľka č. 12

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                                   |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu                    |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             |                                              |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| <b>Spolu</b>                                     |                                              |

Tabuľka č. 13 **Rezervy**

| Názov položky<br><br>a    | Bežné účtovné obdobie 2016                     |                 |                   |                   |                                             |
|---------------------------|------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|
|                           | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia<br><br>b | Tvorba<br><br>c | Použitie<br><br>d | Zrušenie<br><br>e | Stav<br>na konci účtov.<br>obdobia<br><br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>   | <b>202 338</b>                                 |                 | 168 411           |                   | <b>33 927</b>                               |
| z toho : na reklamácie    | 202 338                                        |                 | 168 411           |                   | 33 927                                      |
|                           |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| <b>Krátkodobé rezervy</b> | <b>241 344</b>                                 | 153 349         | 241 344           |                   | <b>153 349</b>                              |
| z toho:                   |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| na audit                  |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| na výročnú správu         |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| poplat. za zverejnenie UZ |                                                |                 |                   |                   |                                             |
| na nevyčerpanú dovolenku  | 241 344                                        | 153 349         | 241 344           |                   | 153 349                                     |

Tabuľka č. 14 **Záväzky**

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                      | 15 065 300            | 2 662 975                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>nad päť rokov           | 13 430 450            |                                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>jeden rok až päť rokov  | 1 634 850             | 2 662 975                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                    | 2 084 651             | 24 641 778                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>do jedného roka vrátane | 1 880 207             | 20 747 842                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                       | 204 444               | 3 893 936                                       |

Tabuľka č. 15 Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 35 435                | 53 514                                       |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 35 435                | 53 514                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 27 630                | 64 945                                       |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 27 630                | 64 945                                       |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21                    | 22                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 14 753                | 14 288                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 14 288                | 7 208                                        |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 14 753                | 14 288                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 14 288                | 7 208                                        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 7 441                 | 11 773                                       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | 4 332                 | 4 375                                        |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -4 332                | -4 375                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Odložená daňová pohľadávka k 31.12.                                                   | 14 753                | 14 288                                       |
| Odložený daňový záväzok k 31.12.                                                      | 7 441                 | 11 773                                       |

Tabuľka č. 16 **Záväzky zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie 2016 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 90 673                     | 87 334                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 22 431                     | 28 333                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                            |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                            |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 22 431                     | 28 333                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 17 329                     | 24 994                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 95 775                     | 90 673                                       |

Vydané dlhopisy spoločnosť nemá žiadne

Tabuľka č.17 **Bankové úvery**

| Názov položky                   | Mena Euro | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtov.obdobie | Suma istiny za bezprostred. predchádz. účtov.obdobie |   |
|---------------------------------|-----------|----------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------|---|
| a                               | b         | c              | d                | e                                  | f                                                    | g |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                |                  |                                    |                                                      |   |
|                                 |           |                |                  |                                    |                                                      |   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                |                  |                                    |                                                      |   |
|                                 |           |                |                  |                                    |                                                      |   |

Pôžičky ani iné prijaté krátkodobé finančné výpomoci sa v spoločnosti nevyskytli, avšak Spoločnosť prijala od spoločníkov dlhodobé pôžičky vo výške 13 430 450€.

Deriváty – spoločnosť nemá .

Tabuľka č. 18 **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie 2016 |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|----------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť                  |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane    | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                          | c                                        | d                  | e                                            | f                                        | g                  |
| Istina          | 32 557                     | 265 408                                  |                    | 44 518                                       | 345 744                                  |                    |
| Finančný náklad | 641                        | 8 253                                    |                    | 327                                          | 13 510                                   |                    |
| <b>Spolu</b>    | 33 198                     | 273 661                                  |                    | 44 845                                       | 359 254                                  |                    |

Tabuľka č. 19 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky<br>a                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 19 155                | 17 840                                       | 16 692               | 1 315                                 | 1 148                                             |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                      |                                       |                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                          | 19 155                | 17 840                                       | 16 692               | 1 315                                 | 1 148                                             |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | x                    | 1 315                                 | 1 148                                             |

Tabuľka č. 20 Čistý obrat

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie 2016 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                            |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 11 412 611                 | 67 790 120                                   |
| Tržby za tovar                          | 67 542                     | 19 758                                       |
| Výnosy zo zákazky                       | 2 813 208                  | -3 622 872                                   |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                            |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                            |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 14 293 361                 | 64 187 006                                   |

Tabuľka č. 21 Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie 2016 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> |                            |                                              |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              |                            |                                              |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                            |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      | 9 100                      | 8 600                                        |
| daňové poradenstvo                                               |                            |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                            |                                              |

Tabuľka č. 22 Dane z príjmov

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie 2016 |        |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|--------------------------------------------------|----------------------------|--------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                                  | Základ dane                | Daň    | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| a                                                | b                          | c      | d       | e                                            | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 278 359                    | x      | x       | 4 115 749                                    | x       | x       |
| teoretická daň                                   | X                          |        |         | X                                            |         |         |
| Daňovo neuznané náklady                          | 224 342                    |        |         | 381 333                                      |         |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | 235 112                    |        |         | 87 331                                       |         |         |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                            |        |         |                                              |         |         |
| Umorenie daňovej straty                          |                            |        |         |                                              |         |         |
| Zmena sadzby dane                                |                            |        |         |                                              |         |         |
| Iné                                              |                            |        |         |                                              |         |         |
| Spolu                                            | 267 589                    | 58 870 | 22      | 4 409 751                                    | 970 435 | 22      |
| Splatná daň z príjmov                            | x                          | 59 203 |         | x                                            | 970 435 |         |
| Odložená daň z príjmov                           | x                          | 19 085 |         | x                                            | -19 023 |         |
| Celková daň z príjmov                            | x                          | 40 118 |         | x                                            | 951 412 |         |

Tabuľka č. 23 Zmeny vlastného imania

| Položka vlastného imania<br>a                 | Bežné účtovné obdobie 2016                    |                  |                   |              |                                            |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d       | Presuny<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Základné imanie                               | 6 639                                         |                  |                   |              | 6 639                                      |
| Zmena základného imania                       |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Ostatné kapitálové fondy                      |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Zákonný rezervný fond<br>z kapitál. vkladov   |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastí  | -2 051 133                                    | -1 024 184       | -672              |              | -3 074 645                                 |
| Zákonný rezervný fond                         | 664                                           |                  |                   |              | 664                                        |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy           |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov            | 10 264 396                                    | 3 164 336        | 10 028 702        |              | 3 400 030                                  |
| Neuhradená strata minulých<br>rokov           |                                               |                  |                   |              |                                            |
| Výsledok hospodárenia<br>bežného ÚO           | 3 164 336                                     | 238 241          | 3 164 336         |              | 238 241                                    |
| Iné – z dodatočného<br>daňového priznania daň |                                               |                  |                   |              |                                            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                   | <b>11 384 902</b>                             | <b>2 378 393</b> | <b>13 192 366</b> |              | <b>570 929</b>                             |

# PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

## (nepriama metóda)

za obdobie od 1.1.2016..... do 31.12.2016.....

IČO: 31631134

Názov a sídlo účtovnej jednotky  
Combin Banská Štiavnica, s.r.o.  
Kysihýbelská 29  
Banská Štiavnica  
969 01

| Označení položky                            | Název položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Skutočné bežné období | Minulé období |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |               |
| Z/S                                         | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                             | 278 359               | 4 115 748     |
| <b>A.1.</b>                                 | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</b>                                                                                                                                                                            | 56 157                | 583 734       |
| A.1.1.                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                                                         | 519 476               | 561 892       |
| A.1.2.                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)                                                                                                                                                              |                       |               |
| A.1.3.                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       | -35 524       |
| A.1.4.                                      | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -256 406              | 146 229       |
| A.1.5.                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -151 567              |               |
| A.1.6.                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | -12 316               | 6 831         |
| A.1.7.                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |               |
| A.1.8.                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 9 514                 | 30 579        |
| A.1.9.                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -56 553               | -124 967      |
| A.1.10.                                     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                             |                       | -13           |
| A.1.11.                                     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                           | 37                    | 11            |
| A.1.12.                                     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                 | 5 250                 | 1 308         |
| A.1.13.                                     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                            | -1 278                | -2 612        |
| <b>A.2.</b>                                 | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</b> | -16 313 218           | 17 467 333    |
| A.2.1.                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6 652 314             | 15 284 047    |
| A.2.2.                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | -23 499 697           | 2 217 224     |
| A.2.3.                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 534 165               | -33 938       |
| A.2.4.                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                 |                       |               |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet S/Z + A.1. + A.2.)</b>                                                                                                                                         | -15 978 702           | 22 166 815    |
| A.3.                                        | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+)                                                                                                                                                                                                                                             | 56 553                | 124 967       |
| A.4.                                        | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                                                                                                | -9 514                | -30 579       |
| A.5.                                        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)                                                                                                                                                                                                             |                       |               |
| A.6.                                        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)                                                                                                                                                                                                     |                       |               |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet S/Z + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                            | -15 931 663           | 22 261 203    |
| A.7.                                        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                   | -970 478              | -261 166      |
| A.8.                                        | Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                       |                       |               |

| Označení položky                           | Název položky                                                                                                                                                                                                                   | Skutočné běžné období | Minulé období     |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| A.9.                                       | Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť(-)                                                                                                                                               |                       | -27 428           |
| <b>A.</b>                                  | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet S/Z + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                                    | <b>-16 902 141</b>    | <b>21 972 609</b> |
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b> |                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                   |
| B.1.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                         |                       |                   |
| B.2.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                           | -142 035              | -253 579          |
| B.3.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | -800 001              |                   |
| B.4.                                       | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                              |                       |                   |
| B.5.                                       | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                | 5 250                 | 1 308             |
| B.6.                                       | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | 672                   |                   |
| B.7.                                       | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                   | -2 359 000            | -1 437 000        |
| B.8.                                       | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                     | 699 102               | 255 000           |
| B.9.                                       | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                              | -212 000              | -764 000          |
| B.10.                                      | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      | 664 000               | 300 000           |
| B.11.                                      | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)                                                                                                                                                  |                       |                   |
| B.12.                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)                                                                                                                    |                       |                   |
| B.13.                                      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                             |                       |                   |
| B.14.                                      | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                              |                       |                   |
| B.15.                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)                                                                                                                                 |                       |                   |
| B.16.                                      | Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                |                       |                   |
| B.17.                                      | Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                               |                       |                   |
| B.18.                                      | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                          |                       |                   |
| B.19.                                      | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                         |                       |                   |
| <b>B.</b>                                  | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>                                                                                                                                                          | <b>-2 144 012</b>     | <b>-1 898 271</b> |
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>   |                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                   |
| <b>C.1.</b>                                | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>                                                                                                                                                                  | <b>0</b>              | <b>0</b>          |
| C.1.1.                                     | Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                               |                       |                   |
| C.1.2.                                     | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                    |                       |                   |
| C.1.3.                                     | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                        |                       |                   |
| C.1.4.                                     | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                          |                       |                   |
| C.1.5.                                     | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                |                       |                   |
| C.1.6.                                     | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                           |                       |                   |
| C.1.7.                                     | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                                |                       |                   |
| C.1.8.                                     | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                       |                       |                   |
| <b>C.2.</b>                                | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>                                                                                                      | <b>13 217 256</b>     | <b>-1 445 496</b> |
| C.2.1.                                     | Príjmy z emisie dlhých cenných papierov (+)                                                                                                                                                                                     |                       |                   |
| C.2.2.                                     | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhých cenných papierov (-)                                                                                                                                                                        |                       |                   |

| Označení položky | Název položky                                                                                                                                                                                                | Skutočné běžné období | Minulé období |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| C.2.3.           | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                              |                       |               |
| C.2.4.           | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                  |                       | -1 188 335    |
| C.2.5.           | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                              | 13 430 450            |               |
| C.2.6.           | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                            |                       |               |
| C.2.7.           | Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                          | -218 297              | -252 662      |
| C.2.8.           | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov                 | 5 103                 | 3 338         |
| C.2.9.           | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       | -7 837        |
| C.3.             | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)                                                                                                                  |                       |               |
| C.4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)                                                                                       | -10 014 414           |               |
| C.5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                      |                       |               |
| C.6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                       |                       |               |
| C.7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)                                                                                                                  |                       |               |
| C.8.             | Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                               |                       |               |
| C.9.             | Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                              |                       |               |
| C.               | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                                          | 3 202 842             | -1 445 496    |
| D.               | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)                                                                                                                        | -15 843 311           | 18 628 842    |
| E.               | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                     | 19 335 932            | 707 090       |
| F.               | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                      | 3 492 658             | 19 335 930    |
| G.               | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                            | -37                   | 2             |
| H.               | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                            | 3 492 621             | 19 335 932    |

|                              |                                                                                                                |                                                                     |                                                            |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>29.03.2017 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Schválené dňa:               |                                                                                                                |                                                                     |                                                            |