



COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA, s.r.o. , Banská Štiavnica
Konsolidovaná výročná správa za rok 2016

COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA, s.r.o.
Banská Štiavnica

Konsolidovaná výročná správa

za rok 2016

Konsolidovaná výročná správa spoločnosti COMBIN BANSKÁ ŠTIANICA, s.r.o. za rok 2016

Obsah

1. Profil spoločnosti
2. Štruktúra spoločnosti
3. Komplexné výsledky konsolidovaného celku /skupina/
4. Finančná situácia konsolidovaného celku
Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2016
zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné účtovníctvo
Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku
Konsolidovaná Súvaha
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní
Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

1. Profil spoločnosti

Materská spoločnosť

COMBIN Banská Štiavnica spoločnosť s ručením obmedzeným

ul. Kysihýbelská č. 29

Banská Štiavnica 969 01

IČO 316 311 34

DIČ SK2020478229

COMBIN Banská Štiavnica s.r.o. je stredne veľká stavebná spoločnosť, založená v r. 1995. Spoločnosť realizuje stavby na celom území Slovenska. Hlavnú časť výrobného programu predstavujú inžinierske stavby a bytové a občianske stavby. Ďalej realizuje aj dopravné stavby, trhacie práce a činnosť vykonávanú bankým spôsobom a ďalšie činnosti.

V roku 2016 mala materská spoločnosť COMBIN Banská Štiavnica 181 zamestnancov, z toho 11 vedúcich.

Spoločníkmi a konateľmi spoločnosti s ručením obmedzeným COMBIN Banská Štiavnica je Ing. Vladimír Gallo 50% a Ing. Pavol Janočko 50% podiel. Prokurista materskej spoločnosti je Ing. Ján Šimčík.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavila s.r.o. COMBIN Banská Štiavnica prvýkrát za rok 2013.

S cieľom diverzifikovať a rozšíriť podnikateľské aktivity spoločnosť COMBIN Banská Štiavnica zakúpila v roku 2013 a v roku 2012 majoritné podiely v obchodných spoločnostiach a družstve s poľnohospodárskou výrobou. Akcie v a.s. Prírodné jódové kúpele Číž odkúpila od akcionárov v r.2014. Všetky tieto výrobné jednotky dosahovali stratové výsledky hospodárenia, a mali problém s úhradou svojich záväzkov. Spoločnosť COMBIN Banská Štiavnica získal rozhodujúci podiel na základnom imaní a tiež rozhodujúce hlasovacie práva.

Vkladom hotových peňažných prostriedkov, ale aj racionalizáciou a optimalizáciou výrobných procesov, chce dosiahnuť v priebehu 10-tich rokov rentabilné hospodárenie a likviditu v týchto dcérskych spoločnostiach. Čo súčasne zabezpečí návratnosť poskytnutých finančných prostriedkov vkladmi do základného imania a peňažnými pôžičkami.

2. Štruktúra spoločnosti

Dcérske spoločnosti

- **Názov: Agroterra, s.r.o. Hubovo 88, Včelince 980 50**
IČO: 31 630 197, deň zápisu v OR 5.6.1995
Základné imanie : 300 003 Eur
Podiel COMBINU B. Št. na základnom imaní: 82,19 % od 28.4.2012
Predmet činnosti : poľnohospodárstvo, služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu a ďalšie
Počet zamestnancov :12
- **Názov: BEK Agro Revúca, s.r.o., Muránska 404, Revúca 050 01**
IČO: 45 976 261
Základné imanie: 807 500 Eur
Podiel na základnom imaní: 70 %, od 26.08.2013 do 11.08.2016
99,72 % od 11.08.2016
Predmet činnosti : výroba elektriny výrob. zariadeníms inštalovaným výkonom do 1 MW, a ďalšie
Počet zamestnancov :5
- **Názov: Agrodružstvo S, družstvo, Revúca, 050 01**
IČO: 36 051 390
Základné imanie: 280 757 Eur
Podiel na základnom imaní: 56,67 %, od 12.9.2013
Predmet činnosti : poľnohospodárstvo a lesníctvo, poľnohospod. služby, a ďalšie
Počet zamestnancov :21
- **Názov: BEK Revúca, s.r.o. Muránska 404, Revúca 050 01**
IČO: 45 004 200
Základné imanie: 5000 Eur
Podiel Agrodružstva S na základnom imaní: 100 %, od 3.5.2013
Combin vlastní 56,67 %, ale má rozhodujúce práva v spoločnosti
Predmet činnosti : výroba elektriny výrob. zariad. s inštalovaným výkonom do 1 MW, a ďalšie
Počet zamestnancov :0, spoločnosť neaktívna
- **Agroprofit, s.r.o. Koš, majetková účasť na ZI 80 %, od 12.12.2013 do 20.07.2017, kedy bol predaný obchodný podiel spoločnosti POLNO VTÁČNIK a.s., Lehota pod Vtáčnikom**
predmet činnosti:
výroba a spracovanie poľnohospod. výrobkov, služby poľnohospod. mechanizmami a ďalšie

- **Názov : Prírodné jódové kúpele, akciová spoločnosť, Číž 980 43,**
IČO: 31 642 331
Základné imanie: 4 220 658
majetková účasť na ZI 50,81 %, od 06.05.2014,
predmet činnosti: komplexná kúpeľná starostlivosť
počet zamestnancov : 85

Vo všetkých dcérskych spoločnostiach si Combin Banská Štiavnica uplatňuje rozhodujúci vplyv. Všetky spoločnosti sú zahrnuté do konsolidácie materskej spoločnosti Combin Banská Štiavnica po prvýkrát, k 31.12.2013, okrem a.s. PJK Číž, ktorá bola zahrnutá do konsolidácie k 31.12.2014.

V dôsledku odpredaja obchodného podielu v s.r.o. AGROPROFIT Koš v roku 2016 bola vykonaná odkonsolidácia.

V roku 2016 mala konsolidovaná skupina spolu 304 zamestnancov.

Účtovné pravidlá

Účtovná závierka konsolidovaného celku k 31.12.2016 bola zostavená podľa § 22 Zákona č. 431/2002 Zz. o účtovníctve.

Slovenský zákon o účtovníctve vyžaduje, aby konsolidovaný celok zostavil konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo /IFRS/ v znení prijatom Európskou úniou.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné účtovníctvo v znení prijatom EÚ.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na základe princípu historických cien, akruálneho princípu a za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Všetky výkazy členov skupiny boli zostavené v Eur.

Goodwill, ktorý vzniká pri konsolidácii, predstavuje prevýšenie obstarávacích nákladov investície nad podielom identifikovateľného majetku a záväzkov dcérskych spoločností v reálnej hodnote.

Konsolidačné rozdiely boli, podľa rozhodnutia materskej spoločnosti, zúčtované s fondami.

Dlhodobý hmotný aj nehmotný majetok je v vykázanej v obstarávacích historických cenách, znížených o oprávky.

Precenenie dlhodobého majetku nebolo.

Konsolidovaný celok nemá dlhodobý majetok, ktorý by bol držaný za účelom predaja.

Obchodné a ostatné pohľadávky sa vykazujú v ich nominálnej hodnote, upravené prostredníctvom opravnej položky.

3. Komplexné výsledky konsolidovaného celku

Komplexným hospodárskym výsledkom konsolidovanej skupiny je strata 1 410 081 Eur. Z toho zisk dosiahla len spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA vo výške 238 241 Eur, dcérske spoločnosti všetky vykázali stratu.

Konsolidované výnosy skupiny predstavujú	18 357 338 Eur,
konsolidované náklady	19 709 533 Eur
daň z príjmu	57 886 Eur

Z výnosov skupiny tvoria výnosy materskej spoločnosti 81 %. Tržby za výrobky a služby boli dosiahnuté v skupine vo výške 16 770 954 Eur.

Z nákladov skupiny tvoria najvyššiu položku služby 37 %. Osobné náklady vo výške 4 888 914 Eur 25 %.

O odloženej daňovej pohľadávke účtovala materská spoločnosť COMBIN Banská Štiavnica, a to vo výške 7 312 Eur. O odloženom daňovom záväzku a.s. PJK Číž vo výške 75 287 Eur. Konsolidovaný celok pre účtovanie odloženej dane nemal náplň.

Významné zníženie výnosov konsolidovaného celku oproti predchádzajúcemu roku 2015 – o 50 125 526 € nastalo v materskej spoločnosti COMBIN, kde poklesli výnosy o 49 893 645 €. Spoločnosť COMBIN ukončila už v r. 2015 najväčšie stavebné zákazky a nové v r. 2016 začala len rozbiehať. Zákazky sú väčšinou vo verejnom sektore, získané verejným obstarávaním. Z tohto dôvodu poklesol aj zisk konsolidovaného celku o 3 196 178 €.

4. Finančná situácia konsolidovaného celku

Majetok skupiny po konsolidácii predstavoval k 31.12.2016 hodnotu 20 488 233 Eur.

Z toho bol

neobežný majetok	11 124 031 Eur
obežné aktíva	9 328 740 Eur
časové rozlíšenie aktív	35 462 Eur

Budovy a pozemky sú vykazované u všetkých členov konsolidovanej skupiny.

Investícia bioplynovej stanice v s.r.o. BEK Agro bola financovaná z bankového úveru, ručenie je zabezpečené samotnou investíciou.

Z obežných aktív boli peniaze a peňažné ekvivalenty vo výške	3 715 305 Eur
pohľadávky z obchodného styku	3 499 164 Eur

Časové rozlíšenie aktív predstavujú hlavne náklady budúcich období.

Základné imanie po konsolidácii predstavuje 2 266 475 €, fondy spolu 752 689 Eur
hospodárske výsledky minulých rokov - 3 099 699, z toho zisk COMBINU B.Š., 3 400 030 Eur
straty dcérskych - 6 499 729 Eur

hospodársky výsledok komplex. celku bežného roka	strata 1 410 081 Eur
nekontrolujúce podiely	- 244 887 Eur

Dlhodobé záväzky spolu bez úverov 15 986 370 Eur

Rezervy krátkodobé 255 116 Eur, bežného charakteru – na nevyčerpané dovolenky,
a reklamácie na diela v záručnej lehote

Krátkodobé záväzky a finančné výpomoci spolu	3 225 359 Eur
<i>z toho záväzky z obchod. styku</i>	<i>1 939 636 Eur</i>

Bankové úvery 2 204 624 Eur, z toho dlhodobý úver dcérskej spoločnosti BEK Agro
na výstavbu bioplynovej stanice 1 394 518 € a PJK a.s. Číž vo výške 371 395 Eur

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období 1 002 455 Eur, z toho je 809 016 Eur
v a.s. PJK Číž zostatok odpisovaných kapitálových dotácií na rekonštrukciu kúpeľov.

Vlastné imanie konsolidovaného celku k 31.12.2016 predstavuje – 1491 864 Eur.
z toho :

- vlastné imanie spoločníka spoločnosti COMBIN Banská Štiavnica	570 930 Eur
- podiel menšinových spoločníkov	-2 062 794 Eur.

Významné zníženie vlastného imania v roku 2016 nastalo v dôsledku výplaty podielov na zisku
spoločníkom a to vo výške **14 196 650 €**. Z toho bola na účte dlhodobých záväzkov suma 4 196 650 Eur,
zisk už rozdelený v minulých rokoch, ale zostal nevyplatený. 10 014 414,40 Eur bolo rozdelené v roku
2016, na mimoriadnom Valnom zhromaždení dňa 12.12.2016. Z toho bolo 14 414,40 € odvedené
zdravotnej poisťovni a 10 mil. € na účet spoločníkov.

Následne tieto podiely na zisku spoločníci previedli ešte v roku 2016 späť na účet s.r.o. COMBIN na
dlhodobú pôžičku a to vo výške **13 430 450 Eur**.

Likvidita skupiny okamžitá	0,15
Likvidita bežná	2,56

Spriaznené osoby

Transakcie medzi materskou spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami, ktoré sú spriaznenými osobami
sa eliminovali v konsolidácii.

Nekontrolujúce podiely

Nekontrolujúci podiel v konsolidovanej účtovnej závierke vyplýva z podielov iných členov a spoločníkov
a k 31.12.2016 predstavoval stratu – 244 887 Eur.

Udalosti po dátume účtovnej závierky

- neboli

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA

za rok končiaci 31. decembra 2016 v eurách

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
AKTÍVA		
NEOBEŽNÝ MAJETOK		
Budovy, stavby, stroje a zariadenia, zvieratá ZS	9 618 995	9 931 246
Pozemky	874 344	776 884
Investície neukončené	31 332	278 573
Nehmotný majetok	78 166	71 453
Ostatný finančný majetok	521 194	973 195
Neobežný majetok celkom	11 124 031	12 031 351
OBEŽNÝ MAJETOK		
Zásoby	1 042 361	1 511 537
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	3 499 164	9 436 202
Daňové pohľadávky	1 071 910	786 687
Peniaze a peňažné ekvivalenty	3 715 305	19 557 013
Obežný majetok celkom	9 328 740	31 291 439
Časové rozlíšenie aktív	35 462	49 346
AKTÍVA CELKOM	20 488 233	43 372 136
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
VLASTNÉ IMANIE		
Základné imanie	2 265 227	2 266 475
Zákonné a ostatné fondy	752 689	749 880
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 2 854 812	5 074 844
Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie	- 1 410 081	1 786 097
Nekontrolujúce podiely	- 244 887	- 180 134
Vlastné imanie celkom	- 1 491 864	9 697 162
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY		
Dlhodobé úvery	1 765 913	2 044 801
Záväzky z finančného leasingu		
Záväzky z obchodného styku	1 239 470	2 989 040
Ostatné dlhodobé záväzky	14 671 613	664 449
Odložený daňový záväzok	75 287	24 351
Dlhodobé záväzky celkom	17 752 283	5 722 641
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY		
Záväzky z obchodného styku a rezervy	2 194 752	18 537 872
Záväzky voči spoločníkom	2 548	5 139 295
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	438 711	1 220 216
Daňové záväzky	75 169	1 248 710
Ostatné záväzky a záväzky z finančných výpomocí	514 179	715 592
Krátkodobé záväzky celkom	3 225 359	26 861 685
Záväzky spolu	20 977 642	32 584 326
Časové rozlíšenie pasív	1 002 455	1 090 648
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	20 488 233	43 372 136

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za rok končiaci 31. decembra 2016 v eurách

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
VÝNOSY		
Tržby z predaja výrobkov, služieb a tovaru	16 770 954	66 447 193
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	188 562	67 465
Aktivácia	50 164	664 253
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	200 383	190 056
Ostatné výnosy	1 119 096	1 077 283
Prevádzkové výnosy spolu	18 329 159	68 446 250
NÁKLADY		
Predaný tovar	80 311	95 746
Spotreba materiálu a energií	4 251 049	7 675 297
Služby	7 466 254	48 665 186
Osobné náklady	4 888 914	5 802 544
Dane a poplatky	181 693	374 878
Odpisy dlhodobého majetku	1 478 463	1 513 724
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a zásob	175 560	130 492
Ostatné prevádzkové náklady	872 861	1 075 753
Prevádzkové náklady	19 395 105	65 333 620
Prevádzkový zisk	-1 065 946	3 112 630
FINANČNÉ ČINNOSTI		
Výnosové úroky	9 143	36 613
Nákladové úroky	103 720	394 760
Ostatné finančné výnosy	19 036	0
Ostatné finančné náklady	210 708	0
Výsledok z finančných činností	-286 249	-358 147
ZISK PRED ZDANENÍM	-1 352 195	2 754 483
DAŇ Z PRÍJMOV	57 886	968 386
KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK za účtovné obdobie	-1 410 081	1 786 097
Celkový zisk pripadajúci na spoločníka spoločnosti		
COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA s.r.o.	-1 298 086	2 221 322
Menšinové podiely	-111 995	-435 225

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní 2016

COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA

	základné imanie	zákonné a ostat.fondy	nerozdelený zisk	podiel spoloč. na vlast.imaní	menšinové podieľy	Celkom
k 1.1.2015	2 266 475	658 483	4 765 828	7 690 786	307 815	7 998 601
HV za bežné obd.			1 786 097			1 786 097
prídelt do zákonn.f.						
komplexný výsledok		91 397	128 882		- 127 681	92 598
k 31.12.2015	2 266 475	749 880	6 680 807	9 697 162	- 180 134	9 517 028
HV za bežné obd.			- 1 410 081			- 1 410 081
prídelt do zákon.f.						-
ostatný komplex.	- 1 248	2 809	- 9 780 506		425 021	- 9 353 924
komplexný výsledok						- 244 887
k 31.12.2016	2 265 227	752 689	- 4 509 780	- 1 246 977	- 244 887	- 1 491 864

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za rok končiaci 31. decembra 2016 v eurách

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Výsledok hospodárenia za bežné účtov. obdobie	-1 410 081	3 112 630
Nepeňažné operácie	1 245 541	1 908 361
Odpisy dlhodob.nehmotného a hmotného majetku	1 478 463	1 513 724
Zmena stavu rezerv	-247 938	204 575
Zmena stavu časového rozlíšenia nákl. a výnosov	-74 309	114 606
Úroky účtované do nákladov	103 718	133 740
Úroky účtované do výnosov	-9 143	-16 210
Výsledok z predaja dlhodobého hmotného majetku	-5 250	9 619
Ostatné položky nepeňažného charakteru ovplyvňujúce výsledok hospod. z bežnej činnosti		-51 693
Vplyv zmien pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-15 137 805	16 647 237
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	5 636 140	15 889 065
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-21 129 117	852 133
Zmena stavu zásob	355 172	-93 961
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov uvádzaných v iných častiach PPT	-15 302 345	21 668 228
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú do finančnej činnosti	9 143	16 210
Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú do finančnej činn.	-103 718	-133 740
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-15 396 920	21 550 698
Výdavky na daň z príjmov	-970 149	-261 170
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-16 367 069	21 289 528
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 012 581	-1 659 257
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a majetkových podielov v inej účtovnej jednotke	-800 000	
Príjmy z predaja dlhod. hmotného majetku	5 250	26 130
Príjmy za obstaranie dlhodobých cenných papierov a majetkových podielov v inej účtovnej jednotke	672	
Výdavky na dlhod. pôžičky tretím osobám, mimo konsolid. celku		-464 001
Príjmy z dlhod. pôžičiek tretím osobám, mimo konsolid. celku	452 001	
Ostatné výdavky, vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 354 658	-2 097 128
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	11 339 806	-501 942
Výdavky na splácanie úverov v banke	-986 555	-109 094
Príjmy z prijatých pôžičiek	14 052 799	
Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	17 151	-878 789
Príjmy z ostatných dlhodob. a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú v inej časti PPT	5 981	485 941
Výdavky na splácanie ostatných dlhod. a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 749 570	
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti	-10 014 440	0
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vo finančnej činnosti	554 653	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 880 019	-501 942
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-15 841 708	18 690 458
Stav peňažných prostried. a peňažných ekvival. na začiatku obdobia	19 557 013	866 555
Stav peňažných prostried. a peňažných ekvival. na konci účtov. obdobia	3 715 305	19 557 013