



COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA, s.r.o. , Banská Štiavnica
Konsolidovaná výročná správa za rok 2017

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

Konsolidovaná výročná správa

za rok 2017

Konsolidovaná výročná správa spoločnosti COMBIN BANSKÁ ŠTIANICA, s.r.o. za rok 2017

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 2017
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 2017 mala materská spoločnosť COMBIN Banská Štiavnica 164 zamestnancov, z toho 9 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 :14
- **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 výrobným zariadením s 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 :24
- **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 : 86

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.

- BEK Revúca, s.r.o. Revúca, 100 %, podielom COMBINU B.Š. 56,67 %

Spoločnosť BEK Revúca počas svojej existencie nevyvíjala žiadnu činnosť a nemala žiadne

výnosy. Konatelia spoločnosti dňa 23.06.2016 podali Okresnému súdu v Banskej Bystrici návrh na jej zrušenie bez likvidácie.

Rozhodnutie spoločnosti Okresný súd zverejnil v Obchodnom vestníku 29.11.2016. Po uplynutí 6-tich mesiacov nadobudlo Uznesenie súdu o zrušení spoločnosti bez likvidácie právoplatnosť dňa 24.10.2017. Zrušená bola ex offo 4.10.2017, výmaz z Obchodného registra bol dňa 3.11.2017.

V roku 2017 mala konsolidovaná skupina spolu 293 zamestnancov.

Účtovné pravidlá

Účtovná závierka konsolidovaného celku k 31.12.2017 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, aktuálneho 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 vykázaní 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 96 991 Eur. Z toho zisk dosiahla len spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA vo výške 428 335 Eur, dcérske spoločnosti všetky vykázali stratu.

Konsolidované výnosy skupiny predstavujú	30 246 292 Eur,
konsolidované náklady	30 210 765 Eur
daň z príjmu	132 518 Eur

Z výnosov skupiny tvoria výnosy materskej spoločnosti 86 %. Tržby za výrobky a služby boli dosiahnuté v skupine vo výške 30 241 853 Eur.

Z nákladov skupiny tvoria najvyššiu položku služby 58 %. Osobné náklady vo výške 5 032 281 Eur 17 %.

O odloženej daňovej pohľadávke účtovala materská spoločnosť COMBIN Banská Štiavnica, a to vo výške 8 928 Eur. O odloženom daňovom záväzku a.s. PJK Číž vo výške 81 543 Eur. Konsolidovaný celok pre účtovanie odloženej dane nemal náplň.

Zvýšenie výnosov konsolidovaného celku oproti predchádzajúcemu roku 2016 – o 11 912 693 € nastalo v materskej spoločnosti COMBIN, kde vzrástli výnosy o 11 108 739 €. Progres nastal z dôvodu realizácie nových zákaziek v stavebnej výrobe. Nárast tržieb medziročne o 1 084 458 nastal v poľnohospodárskej výrobe a vo výrobe elektrickej energie z biomasy. Z uvedeného dôvodu sa znížila strata konsolidovaného celku medziročne o 1 313 090 €

4. Finančná situácia konsolidovaného celku

Majetok skupiny po konsolidácii predstavoval k 31.12.2017 hodnotu 23 445 303 Eur.

Z toho bol

neobežný majetok	10 490 165 Eur
obežné aktíva	12 917 857 Eur
časové rozlíšenie aktív	37 281 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	688 215 Eur
pohľadávky z obchodného styku		10 207 001 Eur

Časové rozlíšenie aktív predstavujú hlavne náklady budúcich období.

Základné imanie po konsolidácii predstavuje 2 263 060 €, fondy spolu 752 689 Eur
hospodárske výsledky minulých rokov - 4 540 113, z toho zisk COMBINU B.Š. 3 628 258 Eur
straty dcérskych - 8 168 371 Eur

hospodársky výsledok komplex. celku bežného roka strata 96 991 Eur
nekontrolujúce podiely - 451 541 Eur

Dlhodobé záväzky spolu bez úverov 14 915 409 Eur

Rezervy krátkodobé 320 568 Eur, bežného charakteru – na nevyčerpané dovolenky,
a reklamácie na diela v záručnej lehote

Krátkodobé záväzky a finančné výpomoci spolu 7 769 747 Eur
z toho záväzky z obchod. styku 5 523 508 Eur

Bankové úvery 2 493 027 Eur, z toho dlhodobý úver dcérskej spoločnosti BEK Agro
na výstavbu bioplynovej stanice 1 150 268 € a PJK a.s. Číž vo výške 326 877 Eur

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období 904 357 Eur, z toho je 764 381 Eur
v a.s. PJK Číž zostatok odpisovaných kapitálových dotácií na rekonštrukciu kúpeľov.

Vlastné imanie konsolidovaného celku k 31.12.2017 predstavuje – 1 621 355 Eur.
z toho :

- vlastné imanie spoločníka spoločnosti COMBIN Banská Štiavnica 847 988 Eur
- podiel menšinových spoločníkov -2 469 343 Eur.

Likvidita skupiny okamžitá 0,09
Likvidita bežná 1,06

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 31.12.2017 predstavoval stratu – 451 541 Eur.

Udalosti po dátume účtovnej závierky

- neboli

KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA
za rok končiaci 31. decembra 2017 v eurách

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
AKTÍVA		
NEOBEŽNÝ MAJETOK		
Budovy, stavby, stroje a zariadenia, zvieratá ZS	8 820 102	9 618 995
Pozemky	930 133	874 344
Investície neukončené	438 430	31 332
Nehmotný majetok	59 759	78 166
Ostatný finančný majetok	241 741	521 194
Neobežný majetok celkom	10 490 165	11 124 031
OBEŽNÝ MAJETOK		
Zásoby	1 561 303	1 042 361
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	10 207 001	3 499 164
Daňové pohľadávky	461 338	1 071 910
Peniaze a peňažné ekvivalenty	688 215	3 715 305
Obežný majetok celkom	12 917 857	9 328 740
Časové rozlíšenie aktív	37 281	35 462
AKTÍVA CELKOM	23 445 303	20 488 233
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
VLASTNÉ IMANIE		
Základné imanie	2 263 060	2 265 227
Zákonné a ostatné fondy	752 689	752 689
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 4 088 572	- 2 854 812
Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie	- 96 991	- 1 410 081
Nekontrolujúce podiely	- 451 541	- 244 887
Vlastné imanie celkom	- 1 621 355	- 1 491 864
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY		
Dlhodobé úvery	1 477 145	1 765 913
Záväzky z finančného leasingu		
Záväzky z obchodného styku	4 490 799	1 239 470
Ostatné dlhodobé záväzky	10 343 067	14 671 613
Odložený daňový záväzok	81 543	75 287
Dlhodobé záväzky celkom	16 392 554	17 752 283
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY		
Záväzky z obchodného styku a rezervy	5 844 076	2 194 752
Záväzky voči spoločníkom	2 753	2 548
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	1 015 882	438 711
Daňové záväzky	146 368	75 169
Ostatné záväzky a záväzky z finančných výpomocí	760 668	514 179
Krátkodobé záväzky celkom	7 769 747	3 225 359
Záväzky spolu	24 162 301	20 977 642
Časové rozlíšenie pasív	904 357	1 002 455
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	23 445 303	20 488 233

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ SÚHRNNÝCH ZISKOV A STRÁT
za rok končiaci 31. decembra 2017 v eurách

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
VÝNOSY		
Tržby z predaja výrobkov, služieb a tovaru	28 588 627	16 770 954
Zmena stavu zásob výrobkov a nedokončenej výroby	239 908	188 562
Aktivácia	27 372	50 164
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	248 974	200 383
Ostatné výnosy	1 136 971	1 119 096
Prevádzkové výnosy spolu	30 241 852	18 329 159
NÁKLADY		
Predaný tovar	83 933	80 311
Spotreba materiálu a energií	4 878 528	4 251 049
Služby	17 567 279	7 466 254
Osobné náklady	5 032 281	4 888 914
Dane a poplatky	124 896	181 693
Odpisy dlhodobého majetku	1 386 861	1 478 463
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a zásob	296 483	175 560
Ostatné prevádzkové náklady	539 635	872 861
Prevádzkové náklady	29 909 896	19 395 105
Prevádzkový zisk	331 956	-1 065 946
FINANČNÉ ČINNOSTI		
Výnosové úroky	4 440	9 143
Nákladové úroky	113 236	103 720
Ostatné finančné výnosy	0	19 036
Ostatné finančné náklady	187 633	210 708
Výsledok z finančných činností	-296 429	-286 249
ZISK PRED ZDANENÍM	35 527	-1 352 195
DAŇ Z PRÍJMOV	132 518	57 886
KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK za účtovné obdobie	-96 991	-1 410 081
Celkový VH pripadajúci na spoločníka spoločnosti		
COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA s.r.o.	100 493	-1 298 086
Menšinové podiely	-197 484	-111 995

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní 2017
COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA

	základné imanie	zákonné a ostat.fondy	nerozdelený zisk	vlastné imanie		podiel spoločníka na vlast.imaní	menšinové podieľy	Celkom
k 1.1.2016	2 266 475	749 880	6 680 807	9 697 162		9 697 162	307 815	10 004 977
HV za bežné obd.			-1 410 081	-1 410 081				
prídel do zákonn.fondov				-	z			
komplexný výsledok	- 1 248	2 809	-9 780 506	-9 778 945				
k 31.12.2016	2 265 227	752 689	-4 509 780	-1 491 864	t	- 1 246 977	- 244 887	- 1 491 864
					o			
HV za bežné obd.			- 96 991	- 96 991	h			
prídel do zákonn.fondov					o			
ostatný komplex.	- 2 167		- 30 333	- 32 500		77 163	- 206 654	
komplexný výsledok								
k 31.12.2017	2 263 060	752 689	-4 637 104	-1 621 355		- 1 169 814	- 451 541	- 1 621 355

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV za rok končiaci 31. decembra 2017 v eurách		
	k 31.12.2017	k 31.12.2016
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Výsledok hospodárenia za bežné účtov. obdobie	-96 991	-1 410 081
Nepeňažné operácie	1 678 300	1 245 541
Odpisy dlhodob.nehmotného a hmotného majetku	1 386 861	1 478 463
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	247 353	
Zmena stavu rezerv	65 452	-247 938
Zmena stavu časového rozlíšenia nákl. a výnosov	-99 917	-74 309
Úroky účtované do nákladov	113 236	103 718
Úroky účtované do výnosov	-4 440	-9 143
Výsledok z predaja dlhodobého hmotného majetku	-30 245	-5 250
Ostatné položky nepeňažného charakteru ovplyvňujúce výsledok hospod. z bežnej činnosti		
Vplyv zmien pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 786 352	-15 137 805
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-7 169 175	5 636 140
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	3 901 765	-21 129 117
Zmena stavu zásob	-518 942	355 172
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov uvádzaných v iných častiach PPT	-2 205 043	-15 302 345
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú do finančnej činnosti	4 440	9 143
Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú do finančnej činn.	-113 236	-103 718
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 313 839	-15 396 920
Výdavky na daň z príjmov	-56 194	-970 149
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 370 033	-16 367 069
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 279 283	-1 012 581
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a majetkových podielov v inej účtovnej jednotke		-800 000
Príjmy z predaja dlhod. hmotného majetku	217 108	5 250
Príjmy za obstaranie dlhodobých cenných papierov a majetkových podielov v inej účtovnej jednotke		672
Výdavky na dlhod. pôžičky tretím osobám, mimo konsolid. celku		
Príjmy z dlhod. pôžičiek tretím osobám, mimo konsolid. celku	277 286	452 001
Ostatné výdavky, vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-784 889	-1 354 658
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	126 342	11 339 806
Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	577 171	
Výdavky na splácanie úverov v banke	-288 768	-986 555
Príjmy z prijatých pôžičiek		14 052 799
Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-202 716	17 151
Príjmy z ostatných dlhodob. a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú v inej časti PPT	40 655	5 981
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
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vo finančnej činnosti	1 490	554 653
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	127 832	1 880 019
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-3 027 090	-15 841 708
Stav peňažných prostried. a peňažných ekvival. na začiatku obdobia	3 715 305	19 557 013
Stav peňažných prostried. a peňažných ekvival. na konci účtov. obdobia	688 215	3 715 305