

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno: **Sibamac a.s.**
 Sídlo: Bojnícka 20, 831 04 Bratislava
 Právna forma: Akciová spoločnosť
 Dátum vzniku: Zápis do obchodného registra: 01.05.1992
 Hlavný predmet podnikania: Vykonávanie bytových a občianskych stavieb
 Poradenská, konzultačná činnosť v stavebníctve
 Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
 Účtovné obdobie: 01.01.2016 – 31.12.2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	7 183 576	7 454 000	ÁNO
Čistý obrat celkom	1 076 598	2 397 577	NIE
Počet zamestnancov	4	4	NIE

Komentár: UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, no nakoľko sa nerozhodla postupovať ako mikro účtovná jednotka, zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre malú veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015 bola schválená 15.06.2016.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Obchodná spoločnosť nespadá do konsolidácie.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):	nemá	nemá
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):	nemá	nemá
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):	nemá	nemá

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Východiská pre zastavenie účtovnej závierky**

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

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

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

(uvádza sa finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Spoločnosť neuskutočnila rizikové transakcie.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Nemá
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nemá
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Nemá
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nemá
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Nemá
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Nemá
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Nemá
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Nemá
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Nemá
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Nemá
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Nemá
17.	Deriváty:	Nemá
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Nemá
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Nemá
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

Spoločnosť nepoužívala finančné nástroje pri oceňovaní majetku nakoľko nemala k tomu vecnú náplň.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Softvér	013.A	5	20
Stavby	021.A	40	2,5
Stroje, prístroje, zariadenia	022.A	4 - 12	8,33 – 25

Komentár k odpisovému plánu:

➤ UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Pozemky sa neodpisujú.

- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

5) Informácie o oprave významných chýb

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

A) Informácia o údajoch na strane AKTÍV

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

Dlhodobý nehmotný majetok k 31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované N na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- Rávaný DNM	Posk. Preddav ky na DNM h	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		84 979						84 979
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		84 979						84 979
Odpisy								
Stav na začiatku ÚO		36 153						36 153
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		36 153						36 153

Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		48 826						48 826
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		48 826						48 826
Zostatková cena								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	SHV a súbor SHV d	Pest. celky trv. porast e	Zákl. stád. f	ostatný DHM g	obst. DHM h	posk. predd. na DHM i	SPOLU j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	120 974	107 921	70 143			7 075	2 554 611		2 860 724
Prírastky							36 735		36 735
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	120 974	107 921	70 143			7 075	2 591 346		2 897 459
Odpisy									
Stav na začiatku ÚO		64 660	65 871						130 531
Prírastky		1 578	498						2 076
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO		66 238	66 369						132 607
Zostatková cena									
Stav na začiatku ÚO	120 974	43 261	4 272			7 075	2 554 611		2 730 193
Stav na konci ÚO	120 974	41 683	3 774			7 075	2 591 346		2 764 852

Štruktúra dlhodobého finančného majetku k 31.12.2016

Obchodné meno a sídlo spoločnosti v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota VI ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
Sibamac – západ s.r.o. v likvidácii	100	100	3 319		0

Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ELEKTROMAC Bratislava s.r.o.	70	70	99 582		0
STAVKOV Projekt s.r.o.	40	40	6 640		0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM SPOLU					0

2) Pohľadávky k 31.12.2016

Krátkodobé pohľadávky a	v lehote splatnosti b	po lehote splatnosti c	spolu d
z obchodného styku	681 769	4 657 187	5 338 956
voči prepojeným jednotkám		4 920 582	4 920 582
voči spoločníkom, členom			
sociálne poistenie			
daňové pohľadávky	1 825		1 825
iné pohľadávky	3 031 521		3 031 521
Krátkodobé pohľadávky – SPOLU	3 715 115	9 577 769	13 292 884
Opravná položka k pohládkam			9 833 053

3) Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	651 260	290 950
Bežné bankové účty	208 741	620 390
Vkladové účty v banke		
Peniaze na ceste		
SPOLU	860 001	911 340

4) Náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NBO – zmenkový úrok	98 786	106 010
NBO – ost	106	466

B) Informácia o údajoch na strane PASÍV

1) Vlastné imanie

Počet akcií 203 600 ks
Menovitá hodnota 1 akcie 33,19 EUR

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 757 484				6 757 484
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	340 377	74 318			414 695
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	- 344 121	257 916			-86 205
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 047 301			-20 047 301	0
Neuhradená strata minulých rokov	-24 192 902	668 869		20 047 301	-3 476 732
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	743 187	-150 751	743 187		-150 751
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

2) Závazky k 31.12.2016

Krátkodobé záväzky a	v lehote splatnosti b	po lehote splatnosti c	spolu d
z obchodného styku	2 759 843	283 868	3 043 711
voči prepojeným jednotkám			
voči spoločníkom, členom			
voči zamestnancom	1 441		1 441
sociálne poistenie	761		761
daňové záväzky	3 283		3 283
iné záväzky	231 846		231 846
Krátkodobé záväzky – SPOLU	2 997 174	283 868	3 281 042

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3) Rezervy

Spoločnosť má vytvorenú dlhodobú rezervu vo výške 331 939 EUR a krátkodobú vo výške 1 803 EUR.

4) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch, ani majetku zabezpečenom derivátmi.

C) Informácia o Výnosoch

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm (§18 ods. 1 písm. a.)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	495 928	187 107
Tržby za tovar		104 583
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	324 202	1 818 452
Výnosy z hospodárskej činnosti	820 130	2 110 142
Výnosy z finančnej činnosti	256 468	287 435
Výnosy spolu	1 076 598	2 397 577

D) Informácia o Nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť	810 924	1 393 971
Z toho:		
<i>Spotreba tovaru</i>		<i>116 700</i>
<i>Spotreba materiálu, energia</i>	<i>3 459</i>	<i>4 098</i>
<i>Spotreba služieb</i>	<i>364 956</i>	<i>282 753</i>
<i>Osobné náklady</i>	<i>36 411</i>	<i>55 091</i>
<i>Dane a poplatky</i>	<i>9 090</i>	<i>13 409</i>
<i>Odpisy</i>	<i>2 076</i>	<i>2 076</i>
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	<i>341 314</i>	<i>- 2 604 060</i>
<i>Ostatné náklady na hosp. činnosť</i>	<i>53 618</i>	<i>3 523 904</i>
Náklady na finančnú činnosť	413 544	257 537

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neúčtovala o takýchto skutočnostiach.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI **(Následné udalosti)**

V Spoločnosti nenastali takéto udalosti.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

nenastali

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

nenastali

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

nenastali

Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.