

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017**

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: 01.01.2017 – 31.12.2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť 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	9 738 040	7 183 576	NIE
Čistý obrat celkom	2 617 746	127 513	ANO
Počet zamestnancov	4	4	NIE

**2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné**

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 bola schválená 30.06.2017.

**3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.

**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
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):	nemá	nemá
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):	nemá	nemá
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- 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.	Závazky, 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) Závazky 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.
- UJ 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 VYSVETLUJÚ 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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované N na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- Rávaný DNM g	Posk. Preddav ky na DNM h	SPOLU i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		84 979						84 979
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci ÚO</b>		84 979						84 979
Odpisy								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		36 153						36 153
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci ÚO</b>		36 153						36 153
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		48 826						48 826
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci ÚO</b>		48 826						48 826

Zostatková cena								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		<b>0</b>						<b>0</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>		<b>0</b>						<b>0</b>

## Dlhodobý hmotný majetok

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									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	<b>120 974</b>	<b>107 921</b>	<b>70 143</b>			<b>7 075</b>	<b>2 591 346</b>		<b>2 897 459</b>
Prírastky							42 037		42 037
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>120 974</b>	<b>107 921</b>	<b>70 143</b>			<b>7 075</b>	<b>2 633 383</b>		<b>2 939 496</b>
Odpisy									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		<b>66 238</b>	<b>66 369</b>						<b>132 607</b>
Prírastky		1 578	498						2 076
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci ÚO</b>		<b>67 816</b>	<b>66 867</b>						<b>134 683</b>
Zostatková cena									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	<b>120 974</b>	<b>41 683</b>	<b>3 774</b>			<b>7 075</b>	<b>2 591 346</b>		<b>2 764 852</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>120 974</b>	<b>40 105</b>	<b>3 276</b>			<b>7 075</b>	<b>2 591 346</b>		<b>2 804 813</b>

## 2) Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky a	v lehote splatnosti b	po lehote splatnosti c	spolu d
z obchodného styku	1 414 168	5 014 347	6 428 515
voči prepojeným jednotkám	1 426 722	4 920 582	6 347 304
iné pohľadávky	2 774 509		2 774 509
Krátkodobé pohľadávky – SPOLU	5 615 399	9 934 929	15 550 328
Opravná položka k pohľadávkam		-9 833 053	-9 833 053

## 3) Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	700 506	651 260
Bežné bankové účty	427 430	208 741
Vkladové účty v banke		
Peniaze na ceste		
<b>SPOLU</b>	<b>1 127 936</b>	<b>860 001</b>

## 4) Náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NBO – zmenkový úrok	87 895	98 786
NBO – ost	121	106

**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 začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 757 484				6 757 484
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	414 695	74 318			414 695
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-86 205		67 716		-18 489
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 476 732	-150 751			-3 627 483
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-150 751	2 608 226	-150 751		2 608 226
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

## 2) Závazky

Krátkodobé záväzky a	v lehote splatnosti b	po lehote splatnosti c	spolu d
z obchodného styku	2 750 820	394 383	3 145 203
voči prepojeným jednotkám			
voči spoločníkom, členom			
voči zamestnancom	1 382		1 382
sociálne poistenie	731		731
daňové záväzky	8 761		8 761
iné záväzky	3 289		3 289
<b>Krátkodobé záväzky – SPOLU</b>	<b>2 764 983</b>	<b>394 383</b>	<b>3 159 366</b>

[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 1 856 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 audítorom (§18 ods. 1 písm. a.)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	3 341 412	495 928
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 191	324 202
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>3 352 603</b>	<b>820 130</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti</b>	<b>264 477</b>	<b>256 468</b>
<b>Výnosy spolu</b>	<b>3 617 080</b>	<b>1 076 598</b>

**D) Informácia o Nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>769 546</b>	<b>810 924</b>
Z toho:		
<i>Spotreba tovaru</i>		
<i>Spotreba materiálu, energia</i>	2 717	3 459
<i>Spotreba služieb</i>	720 949	364 956
<i>Osobné náklady</i>	28 035	36 411
<i>Dane a poplatky</i>	11 821	9 090
<i>Odpisy</i>	2 076	2 076
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>		341 314
<i>Ostatné náklady na hosp. činnosť</i>	3 948	53 618
<b>Náklady na finančnú činnosť</b>	<b>235 533</b>	<b>413 544</b>

**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