

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	SUBTERRA Bratislava, spol. s r.o.
Sídlo:	Školská 8 81107 Bratislava
Dátum založenia:	11.05.93
Dátum vzniku:	11.05.93

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

činnosť vykonávaná banským spôsobom, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností, podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom, poradenská činnosť v oblasti stavebníctva, prípravné práce k realizácii stavieb.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

- spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 odst. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona 431/2002 Z.z. O účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 8.7.2013.

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

- Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

- V Spoločnosti sa neuplatňovali zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania.
2. Zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania. Pri účtovaní Spoločnosť postupovala spôsobom A a pri vyskladnení bola použitá metóda FIFO.
3. Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované ich menovitou hodnotou. Spoločnosť neúčtovala o peňažných prostriedkoch v cudzej mene.
4. Pohľadávky oceňuje Spoločnosť pri ich vzniku menovitou hodnotou Spoločnosť neeviduje žiadne postúpené pohľadávky.
5. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy a to náklady budúcich období tvorila Spoločnosť vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
6. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:
Spoločnosť oceňuje záväzky menovitou hodnotou. Pri prevzatí záväzku sa oceňujú obstarávacou hodnotou. Spoločnosť tvorila rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2013 a zákonné sociálne poistenie ku mzdám za nevyčerpanú dovolenku ocenené vo výške záväzku. Spoločnosť tvorila rezervu na správu budov ocenenú v predpokladanej výške záväzku.
7. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:
Spoločnosť vykazuje výdavky budúcich období a výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- 8.. Deriváty: Spoločnosť nevlastní deriváty a nemá majetok zabezpečený derivátmi.
9. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Spoločnosť nemá majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.
10. Majetok obstaraný v privatizácii: Spoločnosť nemá majetok obstaraný v privatizácii.
11. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: Nakoľko Spoločnosť vykazuje stratu neúčtovala o splatnej dani ani o odloženej dani.

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

Odpisový plán účtovných odpisov DHM vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy DHM sa rovnajú. Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu dlhodobého hmotného majetku položky pod 1 700.- € jednotkovej ceny.

Budovy a stavby	20 rokov	zrýchlený/rovnomerný	20/21	20
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerný		4
Drobné stavby	12 rokov	zrýchlený	12/13	
Drobný DHM	rôzna	jednorazový odpis	100	

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	702880	411965	108824				418075		1641744
Prírastky	147328	501783	35383				8255		692749

	Bežné účtovné obdobie								
Úbytky	17153	95815	10729				526		124223
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	833055	817933	133478				425804		2210270
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		76552	107218						183770
Prírastky		144455	2148						146603
Úbytky		123309	11479						134788
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		97698	97887						195585
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3472							3472
Prírastky									754
Úbytky		754							
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2718							2718
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	702880	331941	1606				418075		1454502
Stav na konci účtovného obdobia	833055	717517	35591				425804		2011967

Tabuľka č. 2

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	759352	1117161	106132				845016		2827661
Prírastky		122980	2692				198631		324303
Úbytky	56472	109008					625572		791052
Presuny		719168							719168
Stav na konci účtovného obdobia	702880	411965	108824				418075		1641744
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		54530	101168						155698
Prírastky		35603	6050						41653
Úbytky		13581							13581
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		76552	107218						183770
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4196							4196
Prírastky									
Úbytky		724							724
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3472							3472
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	759352	1058435	4964				845016		2667767
Stav na konci účtovného obdobia	702880	331941	1606				418075		1454502

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
 Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky, výška PZP je 953,41 € poistenie platí od 1.1.2013 do 31.12.2013. Havarijné poistenie dopravných prostriedkov je vo výške

3241,36 €, poistenie platí od 6.4.2013 do 5.4.2014, MV Volvo od 21.11.2013 do 20.11.2014.
Spoločnosť má poistenie RD v Rožňave vo výške 255,48 €

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	142603
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	1871488

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	395	7557			7952
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	395	7557			7952

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		34695	34695

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		34695	34695
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18996	14930	33926
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3949		3949
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	22945	14930	37875

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1332	1678
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	24181	241712
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	25513	243390

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Spoločnosť tvorila náklady budúcich období vo výške 2 237,12 Eur na zákonné a havarijné poistenie a služby.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Spoločnosť vykazuje základné imanie vo výške 13 278,00 Eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania:3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-68451
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	

Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-68451
Iné	
Spolu	-68451

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	99582				99582
Krátkodobé rezervy, z toho:	22229		4872		17357

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	99582				99582

Krátkodobé rezervy, z toho:	22229				22229

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2204309	2450715
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1162734	1162734
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1041575	1287981
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21474	41772
Záväzky po lehote splatnosti		

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	246	244
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	246	244
Čerpanie sociálneho fondu	246	244
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Spoločnosť vykazuje tržby z prenájmu nehnuteľností vo výške 85 083,15 Eur v SR, predajom nehnuteľností vo výške 142 197,00 Eur na území SR, predajom dlhodobého hmotného majetku vo výške 129 400,00 Eur v SR.

b) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

Spoločnosť účtovala o mimoriadnych výnosoch, ktorých hodnota predstavuje 10 564,00 Eur. Jedná sa o náhrady škody od poisťovne. V roku 2012 vykázala Spoločnosť mimoriadne výnosy vo výške 1888,00 Eur ako náhradu škody od poisťovne a mimoriadne výnosy vo výške 21 325,00 Eur ako náhradu škody od fy Eiffage Bratislava.

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	85 083	54 564
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	142 197	358 264
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	129 400	11 036
Čistý obrat celkom	356 680	423 864

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

spotrebované náklady	11 230 Eur
náklady za predaj nehnuteľností	114 572 Eur
opravy a udržiavanie	4 293 Eur
služby /telefónne poplatky,internet, právne služby, sprostredkovanie/	50 702 Eur
mzdové náklady a zákonné sociálne poistenie	70 151 Eur
dane a poplatky	8 150 Eur

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

zostatková cena predaného HM	82 918 Eur
zmluvné pokuty a penále	2 181 Eur
tvorba zákonných opravných položiek	7 557 Eur

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

náklady na poistenie majetku	3 229 Eur
------------------------------	-----------

d) Opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období:

manká a škody na majetku spoločnosti	377 Eur
--------------------------------------	---------

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6 639 Eur

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 6 639 Eur

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278				13 278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových	977				977

vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	735 991				735 991
Neuhradená strata minulých rokov	-300 474	-68 451			-368 925
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-68 451		- 68 451		- 20 758
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278				13 278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					

Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	977				977
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	735 991				735 991
Neuhradená strata minulých rokov	-229 886	-70 588			- 300 474
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 68 451				-68 474
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					