

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

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:	Trhová 54, 841 01 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 2014 do 31. decembra 2014.

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 2014 a zákonné sociálne poistenie ku mzdám za nevyčerpanú dovolenku ocenené vo 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	Samos- tatné hnutel'n é veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytn uté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	833055	817933	133478				425804		2011967
Prírastky	0		33600				34050		67650
Úbytky	6904	257618					33600		365772
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	826151	560315	167077				426254		1977079

Bežné účtovné obdobie									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		97698	97887						
Prírastky		251972	13046						
Úbytky		257618							
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		92052	110934						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2718							
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2718							
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	833055	717517	35591				425804		
Stav na konci účtovného obdobia	826151	468263	56143				426254		

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky, výška PZP a havarijné poistenie .

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
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	7952				7952
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7952				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			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20015	72588	92603
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom			

a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6		6
Iné pohľadávky	3289		3289

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	179	1332
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7861	24181
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8040	25513

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

Spoločnosť tvorila náklady budúcich období vo výške 1345 Eur na zákonné a havarijné poistenie a služby.

G. Informácie o údajoch vykazaných 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	-20758
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	-20758
Iné	
Spolu	-20758

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:	116938				116938
Krátkodobé rezervy, z toho:	20706	954	17925		3735

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

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	247	246
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	247	246
Čerpanie sociálneho fondu		246
Konečný zostatok sociálneho fondu	247	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 127276 Eur v SR, predajom

nehnutelností vo výške 365743 Eur na území SR, predajom dlhodobého hmotného majetku vo výške 0,00 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:

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	127276	85083
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	365743	142197
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1129	129400
Čistý obrat celkom	500843	356680

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 13278 Eur

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 13278 Eur