

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30.09.2014v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od

mesiac rok do mesiac rok
1 0 2 0 1 3 do 0 9 2 0 1 4

Bezprostredne predchádz. obdobie od

1 0 2 0 1 2 do 0 9 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

3 1 1 2 2 0 0 9

Účtovná závierka

Účtovná
závierka*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

4 5 3 1 2 5 7 5

DIČ

2 0 2 2 9 5 1 9 0 9

Kód SK NACE

3 5 . 1 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R E N E R G I E S o l á r n y p a r k M i c h a l o v c e s . r
. o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i b i n o v a

Číslo

2 5

PSČ

8 1 1 0 9

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
21.11.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
vedenie účtovníctva:Podpisový záznam
osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam
člena štatutárneho
orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej
osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:*) Vyznačuje sa ☒

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o. Pribinova 25, 811 09 Bratislava
Dátum založenia	23.11.2009
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	31.12.2009
Hospodárska činnosť	- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, - Činnosť podnikateľských, ekonomických a organizačných poradcov, - Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, - Prenájom hnutelných vecí, - Uskutočňovanie stavieb a ich zmien, - Výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach.

2. Zamestnanci

Spoločnosť v účtovnom období od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 nemala žiadneho zamestnanca.

3. Informácie o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Hospodársky rok spoločnosti sa začína 1. októbra bežného roka a končí 30. septembra nasledujúceho roka.

5. Schválenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013

Účtovnú závierku spoločnosti RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o. za účtovné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 13. marca 2014.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 bol preúčtovaný na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 92 082 EUR.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
a	b	c
Štatutárny orgán	Konateľ	Mag. Ronald Michael Lausch od 31.07.2014
	Konateľ	Ing. Michaela Kostačová od 06.02.2014
	Konateľ	Mag. Ronald Michael Lausch od 20.08.2013 do 06.02.2014
	Konateľ	Franz Weintritt od 31.10.2012 do 31.07.2014

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	D	e
RENERGIE Solárny Park Holding SK II, a.s.	5 000	100	100	–
Spolu	5 000	100	100	–

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Zostatky účtov, ktoré vykazuje súvaha a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

spoločnosti v roku obstarania.

- b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
 - e) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
 - f) Krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.
 - g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - h) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
 - j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - l) Deriváty majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nakúpené deriváty sa oceňujú v momente obstarania v obstarávacej cene. Následne sa preceňujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
 - m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Sadzba dane pre kalendárny rok 2013 je 23 % a pre kalendárny rok 2014 je 22 %. Na účely výpočtu splatnej dane z príjmov spoločnosti sa však v zmysle platnej úpravy použije sadzba 23 % pre celý hospodársky rok od 01.10.2013 do 30.09.2014.

11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania.

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
a	b	c
Konštrukcia	20 rokov	5 %
Kiosk	20 rokov	5 %
Prístupová cesta	20 rokov	5 %
Plot	20 rokov	5 %
Solárne panely	20 rokov	5 %
Technológia	20 rokov	5 %
Bezpečnostné zariadenie	20 rokov	5 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	457 310		2 158 944	0	0	0	0	0	2 616 254
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	457 310		2 158 944	0	0	0	0	0	2 616 254
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 447		242 528	0	0	0	0	0	293 975
Prírastky	0	22 866		107 967	0	0	0	0	0	130 833
Úbytky	0				0	0	0	0	0	0
Presuny	0									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 313		350 495	0	0	0	0	0	424 808
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	405 863		1 916 416	0	0	0	0	0	2 322 279
Stav na konci účtovného obdobia	0	382 997		1 808 449	0	0	0	0	0	2 191 446

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
									b	c
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	457 310	2 158 944	0	0	0	0	0	0	2 616 254
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	457 310	2 158 944	0	0	0	0	0	0	2 616 254
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 582	134 560	0	0	0	0	0	0	163 142
Prírastky	0	22 865	107 968	0	0	0	0	0	0	130 833
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 447	242 528	0	0	0	0	0	0	293 975
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	428 728	2 024 384	0	0	0	0	0	0	2 453 112
Stav na konci účtovného obdobia	0	405 863	1 916 416	0	0	0	0	0	0	2 322 279

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, v prospech Tatra Banka, a.s.	2 191 446

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (poistná suma)		Názov a sídlo poisťovne
		1.10.2013 - 30.9.2014	1.10.2012 - 30.9.2013	
a	b	c	d	e
Solárne zariadenie	Majetkové poistenie	2 829 787	2 829 787	UNIQA a.s. Bratislava
Stavebné súčasti	Majetkové poistenie	38 000	38 000	UNIQA a.s. Bratislava
Prerušenie prevádzky	Majetkové poistenie	445 000	445 000	UNIQA a.s. Bratislava
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou spoločnosti	Poistenie zodpovednosti	2 000 000	2 000 000	Wiener Städtische, Graz, Brockmannngasse 32

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Materiál - solárne panely	1 995	0	0	1 995
Zásoby spolu	1 995	0	0	1 995

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, v prospech Tatra Banka, a.s.	1 995

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	46 166	0	46 166
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 716	0	1 716
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 882	0	47 882

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	47 882	45 451
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 882	45 451
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3.2. Zabezpečenie pohľadávok

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo, v prospech Tatra Banka, a.s.	x	46 166

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	271 649	238 418
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	271 649	238 418

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2650	2 279
Priebežný monitoring	434	434
Poistenie (Uniqua)	933	926
Nájom nehnuteľnosti	560	548
Nájom pozemku	62	63
Nájom pozemku RC	452	34
Daň z nehnuteľností	12	12
Prevádzka systému	10	0
Poistenie (Wiener Städtische)	137	136
AVES – členský príspevok	50	126
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 bol preúčtovaný na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 92 082 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za účtovné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	92 082
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	92 082
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	92 082

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c		e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 017	2 339	0	0	9 356
Rezerva na uvedenie pozemku do pôvodného stavu	7 017	2 339	0	0	9 356
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 755	7 782	11 755	0	7 782
Rezerva na účtovníctvo	480	480	480	0	480
Rezerva k účtovnej závierke	550	550	550	0	550
Rezerva na DPPO	550	550	550	0	550
Rezerva na audit	1 350	1 350	1 350	0	1 350
Rezerva na bonus za nadprodukciu	8 220	4 652	8 220	0	4 652
Rezerva na swapovu dokumentáciu	605	200	605	0	200

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c		e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 678	2 339	0	0	7 017
Rezerva na uvedenie pozemku do pôvodného stavu	4 678	2 339	0	0	7 017
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 130	11 755	22 219	8 911	11 755
Rezerva na účtovníctvo	480	480	480	0	480
Rezerva k účtovnej závierke	550	550	550	0	550
Rezerva na DPPO	550	550	550	0	550
Rezerva na audit	1 350	1 350	1 350	0	1 350
Rezerva na dlhod.servis 1Q/12	7 025	0	7 025	0	0
Rezerva na garančný popl.1Q/2012	1 299	0	1 299	0	0
Rezerva na bonus za nadprodukciu 2011	3 936	0	3 127	809	0
Rezerva na bonus za nadprodukciu	15 940	8 220	7 838	8 102	8 220
Rezerva na swapovu dokumentáciu	0	605	0	0	605

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	537 412	0	537 412
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Prijaté preddavky	0	0	0
Zmenky na úhradu	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0
Ostatné záväzky	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	537 412	0	537 412
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	13 647	0	13 647
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Nevyfakturované dodávky		0	0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	40 754	0	40 754
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie		0	0
Ostatné záväzky	119 907	0	119 907
Krátkodobé záväzky spolu	174 308	0	174 308

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	10 480
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	174 308	123 789
Krátkodobé záväzky spolu	174 308	134 269
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	537 412	537 412
Dlhodobé záväzky spolu	537 412	537 412

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
RENERGIE Solárny Park Holding SK II, a.s.	EUR	10%	31.12.2024	537 412	537 412

5. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver Tatra Banka a.s.	EUR	3M EURIBOR + 3% marža	31.12.2024	1 469 600	1 632 200
Krátkodobé bankové úvery					
Úver Tatra Banka a.s.	EUR	3M EURIBOR + 3% marža	30.09.2015	162 600	162 600

6. Deriváty

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohl'adávk	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie z toho:	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	119 907	2,35 %
Úrokový swap	0	119 907	2,35 %

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie z toho:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-50 957	0	34 921
Úrokový swap	0	-50 957	0	34 921

Zaúčtované swapové kontrakty

Úrokové swapové kontakty sa uzatvorili na zabezpečenie rizika z pohybov úrokovej sadzby pri splátkach investičného úveru.

Položky zabezpečené derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	1 632 200	1 794 800
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	1 632 200	1 794 800

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Výroba energie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Slovenská republika	441 881	440 213
Spolu	441 881	440 213

2. Výnosy pri aktivácií nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	25	23
Výnosové úroky	25	23

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	441 881	440 213
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	25	23
Čistý obrat celkom	441 906	440 236

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	79 420	58 071
Opravy a udržiavanie	34 409	28 546
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	1 800	1 800
Audit	1 800	1 800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	43 211	27 725
Monitoring FVE	2 413	2 380
Služby FTVE	4 624	4 541
Účtovníctvo, dane	7 856	7 769
Prenájom pozemkov	3 832	2 557
Nájom nebytových priestorov	100	83
Prenájom sídla	120	120
Garančný poplatok	5 439	5 335
Prístup do sústavy	15 840	0
Právne služby	445	1 015
Ostatné služby	1 042	1 960
Ostatné služby – Inter company	1 500	1 965
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	139 590	140 681
Spotreba materiálu	0	499
Spotreba energie	1 779	2 623
Ostatné dane a poplatky	48	48
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	3	0
Poistenie majetku	4 238	3 962
Náklady na uvedenie pozemku do pôvodného stavu	2 339	2 339
Ostatné náklady	345	373
Odpisy	130 833	130 833
Splatná daň z príjmov	5	4
Finančné náklady, z toho:	142 244	149 402
Nákladové úroky	112 257	115 810
Náklady na derivátové operácie	29 654	33 334
Ostatné finančné náklady	333	258

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane pre kalendárny rok 2013 je 23 % a pre kalendárny rok 2014 je 22 %. Na účely výpočtu splatnej dane z príjmov spoločnosti sa však v zmysle platnej úpravy použije sadzba 23 % pre celý hospodársky rok od 01.10.2013 do 30.09.2014. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Štruktúra výpočtu splatnej dane z príjmov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (23%)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (19/23%)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	80 657	X	X	92 086	X	X
Daňovo neuznané náklady	X	18 551	23%	X	20 259	22%
Daňovo neuznané náklady	2 393	550	1%	133 325	29331,45	32%
Výnosy nepodliehajúce dani	-217 282	-49 974	-62%	-23	-5	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	-225 388	-49585,3	-54%
Spolu	-134 232	-30 873	-38%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	5	0%	X	4	0%
Odložená daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Celková daň z príjmov	X	5	0%	X	4	0%

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje nasledovné skutočnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok	2 191 446	2 322 279
Záložné právo na zásoby	1 995	1 995
Záložné právo na pohľadávky	46 166	45 451
SWAP - finančný záväzok	-1 350 000	-1 480 080
SWAP - finančný nárok	1 350 000	1 480 080

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. septembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti. V priebehu októbra 2014 sa majiteľom materskej spoločnosti RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o., t.j. spoločnosti RENERGIE Solárny Park Holding SK II, a.s., stala spoločnosť Contour Global.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-68 950	-50 957	0	0	-119 907
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	96 237	0	0	92 082	188 319
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	92 082	80 652	0	-92 082	80 652
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	124 869	29 695	0	0	154 564

RENERGIE Solárny park Michalovce s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 30. septembru 2014
(v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-103 871	34 921		0	-68 950
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	500	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	96 237	96 237
Neuhradená strata minulých rokov	-28 905	0	0	28 905	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	125 642	92 082	0	-125 642	92 082
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-2 134	127 003	0	0	124 869