

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

AREVA NP Controls, s.r.o.
Vajnorská 137
831 04 Bratislava

Spoločnosť AREVA NP Controls, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10.3.2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 28.04.2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave oddiel Sro, vložka č. 40391/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- poradenská činnosť v oblasti elektrotechnických a elektronických zariadení;
- automatizované spracovanie údajov;
- poskytovanie softvéru - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom;
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	119	112
počet vedúcich zamestnancov	4	4

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Iné zhromaždenie schválilo dňa 26.5.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce obdobie.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky
Koncern	AREVA	33, rue La Fayette 75442 Paris Cedex 09 Francúzsko	33, rue La Fayette 75442 Paris Cedex 09 Francúzsko
Bezprostredný materský podnik	AREVA GmbH	Paul-Gossen Strasse 100 91052 Erlangen Nemecko	

Výkazy Spoločnosti sú zahrnuté v konsolidovaných finančných výkazoch spoločnosti AREVA GmbH, ktorej výkazy sú súčasťou konsolidovaných výkazov koncernu AREVA. Tieto konsolidované výkazy sú k dispozícii v mieste sídla spoločnosti spomenutých vyššie.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR a hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nižšie:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1,1 (13 mesiacov)	Rovnomerná	90 %
Ocenené práva (licencie)	1,1 (13 mesiacov)	Rovnomerná	90 %
Stavby	6 ¹	Rovnomerná	16.67 %
Samostatný hmotný majetok			
- kancelárske vybavenie a IT (1. skup.)	4	Rovnomerná	25 %
- kancelárske vybavenie a IT (2. skup.)	6	Rovnomerná	16,67 %
- Inventár – neoddeliteľné súčasti	6 ¹	Rovnomerná	16,67 %
- Inventár – oddeliteľné súčasti	6	Rovnomerná	16,67 %
- Drobný hmotný majetok	2	Rovnomerná	50 %

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

¹ V prípade, že ide o technické zhodnotenie prenajatej budovy - závisí od zostatkovej doby prenájmu a dátumu zaradenia majetku.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, stravné poukážky a zostatky na bankových účtoch v Tatra banke. Riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Spoločnosť si za vykazované obdobie neprenajímala žiaden majetok na finančný leasing.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádza
lebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy predstavujú zvýšenie ekonomických úžitkov spoločnosti, ktoré sa dá spoľahlivo oceniť. Výnosy sa účtujú zásadne do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Pri účtovaní výnosov sa dodržiava brutto princíp, t.j. zákaz vzájomného vyrovnávania nákladov a výnosov.

Výnosy z realizácie výkonov hlavnej činnosti spoločnosti sa vykazujú ako tržby z predaja služieb. Takto vykázané tržby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

o) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

[illegible]

Predchádza									
Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	579 256	233 843	0	0	0	0	0	813 099
Prírastky	0	0	44 078	0	0	0	0	0	44 078
Úbytky	0	0	18 672	0	0	0	0	0	18 672
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	579 256	259 249	0	0	0	0	0	838 505
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	434 157	161 302	0	0	0	0	0	595 459
Prírastky	0	72 570	32 504	0	0	0	0	0	105 074
Úbytky	0	0	18 672	0	0	0	0	0	18 672
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	506 727	175 134	0	0	0	0	0	681 861
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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 k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	145 099	72 541	0	0	0	0	0	217 640
Stav k 31.12.2013	0	72 529	84 115	0	0	0	0	0	156 644

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 651 260 EUR (2013: 1 651 260 EUR).

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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
Iné pohľadávky	96 038	0	96 038
Dlhodobé pohľadávky spolu	96 038	0	96 038
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 585 084	72 938	1 658 022
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	607 934	0	607 934
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	41 878	0	41 878
Iné pohľadávky	63 598	0	63 598
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 298 494	72 938	2 371 432

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
a		
Pohľadávky po lehote splatnosti	72 938	37 126
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 298 494	2 660 661
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 371 432	2 697 787
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	96 038	80 969
Dlhodobé pohľadávky spolu	96 038	80 969

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé pôžičky:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				607 933	607 933	957 441
AREVA SA - Treasury management	EUR			607 933	607 933	957 441

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám nie sú zabezpečené.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	477	6 300
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	90 159	74 225
Vkladové účty v banke alebo po- bočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	90 636	80 525

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlí	.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 672	4 307
Licencie	1 668	4 307
Ostatné	4	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 636	11 624
Pohonné hmoty	143	152
Poistenie	4 531	4 079
Licencie	2 640	4 789
Jazykové kurzy	0	46
Inzercia	0	1 936
Ostatné	951	622
Nájomné	1 371	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	11 308	15 931

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	309 327	307 461
odpočítateľné	309 327	307 461
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	127 211	60 578
odpočítateľné	127 211	60 578
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	96 038	80 969
Uplatnená daňová pohľadávka	96 038	80 969
Zaúčtovaná ako náklad	-15 069	-6 745
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	730 266	0	0	0	730 266
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	36 513	0	0	0	36 513
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	36 513				36 513
Nerozdelený zisk minulých rokov	730 443	0	0	0	730 443
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	611 024	193 806	611 024	0	193 806
Vlastné imanie spolu	2 144 759	193 806	611 024	0	1 727 541

V roku 2014 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o výplate celého zisku vykazaného k 31.12.2013 v sume 611 024 EUR vo forme dividendy.

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	730 266	0	0	0	730 266
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 (nede- liteľný fond) z kapitálových vkladov	36 513	0	0	0	36 513
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, sply- nutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	36 513				36 513
Nerozdelený zisk minulých rokov	730 443	0	0	0	730 443
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdo- bia	246 943	611 024	246 943	0	611 024
Vlastné imanie spolu	1 780 678	611 024	246 943	0	2 144 759

V roku 2013 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o výplate celého zisku vykázaného k 31.12.2012 v sume 246 943 EUR vo forme dividendy.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 730 266 EUR bolo upísané spoločnosťou AREVA GmbH, ktorá je jediným spoločníkom Spoločnosti. Základné imanie je splatené v plnej výške.

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2013 je uvedené v tabuľke nižšie.

Názov položky	2013
Účtovný zisk	611 024
Rozdelenie účtovného zisku	2014
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	611 024
Iné	0
Spolu	611 024

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	17 114	0	0	17 114
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>17 114</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>17 114</i>
Odchodné		17 114	0	0	17 114
Krátkodobé rezervy, z toho:	246 426	530 054	246 426	0	530 054
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>185 848</i>	<i>238 193</i>	<i>185 848</i>	<i>0</i>	<i>238 193</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	142 427	196 420	142 427	0	196 420
Nevyfakturované dodávky	31 821	24 873	31 821	0	24 873
Účtovná závierka	5 400	5 400	5 400	0	5 400
Príprava DPPO	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Audit	2 700	8 000	2 700	0	8 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>60 578</i>	<i>291 861</i>	<i>60 578</i>	<i>0</i>	<i>291 861</i>
Cestovné náklady	60 578	110 096	60 578	0	110 096
Daň z príjmu za zamestnancov		181 765	0	0	181 765
Rezervy spolu	246 426	547 168	246 426	0	547 168

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku je v sume 17 114 EUR a na základe tohto predpokladu vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné. Predpokladané použitie ostatných rezerv nastane v roku 2015.

Názov položky a	Predchádza				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	223 973	246 426	223 973	0	246 426
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>177 725</i>	<i>185 848</i>	<i>177 725</i>	<i>0</i>	<i>185 848</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	129 183	142 427	129 183	0	142 427
Nevyfakturované dodávky	37 642	31 821	37 642	0	31 821
Účtovná závierka	5 400	5 400	5 400		5 400
Príprava DPPO	3 500	3 500	3 500		3 500
Audit	2 000	2 700	2 000		2 700
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>46 248</i>	<i>60 578</i>	<i>46 248</i>	<i>0</i>	<i>60 578</i>
Cestovné náklady	46 248	60 578	46 248	0	60 578
Rezervy spolu	223 973	246 426	223 973	0	246 426

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27 180	18 383
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Dlhodobé záväzky spolu	27 180	18 383
Závazky po lehote splatnosti	0	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	385 916	622 288
Krátkodobé záväzky spolu	385 764	622 288

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 383	11 837
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 532	15 512
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 532	15 512
Čerpanie sociálneho fondu	9 735	8 966
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 180	18 383

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Inžinierske služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Prenájom priestorov)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Ostatné)	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	114 517	116 488	7 216	14 448	0	0
Nemecko	5 636 408	5 877 157	0	0	0	0
Francúzsko	1 202 719	740 790	0	0	0	0
Fínsko	328 486	447 518	0	0	0	0
Švédsko	1 118 403	321 480	0	0	0	0
Spolu	8 400 533	7 503 433	7 216	14 448	0	0

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 077	-3 517
V - daňová ekvalizácia zamestnancov	26 625	0
Výnosy - vrátenie DPH z EU	13 254	-3 517
Ostatné	198	0
Finančné výnosy, z toho:	539	778
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	539	778
Výnosové úroky	539	778
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 407 749	7 517 881
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	40 616	-2 739
Čistý obrat celkom	8 448 365	7 515 142

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 678 682	2 437 149
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 500</i>	<i>6 380</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 380
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 672 182</i>	<i>2 430 769</i>
Opravy a udržiavanie	11 169	33 577
Cestovné	1 245 764	940 013
Reprezentácia	21 507	25 790
Školenia	240 279	225 315
Nájomné	520 443	462 827
Upratovanie	7 275	5 468
Účtovníctvo, Daňové poradenstvo, Mzdová agenda	189 025	164 957
Právne a iné poradenstvo	20 483	32 488
TXS licencia	46 686	46 686
Prenájom zamestnancov	76 433	227 650
Telefóny a internet	9 731	9 432
Software	44 884	13 154
Operatívny leasing - autá	10 482	9 787
Dátové služby	16 080	16 080
Služby – AREVA	23 920	79 625
Ostatné	35 057	34 059
Ostatné nedaňové	152 964	103 861
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	313 310	9 852
Poistenie	9 991	7 846
Pokuty a penále	674	6
Dary	0	2 000
Daň z príjmu za zamestnancov	301 676	0
Členské príspevky	850	0
Ostatné	119	0
Finančné náklady, z toho:	1 709	2 116
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>213</i>	<i>16</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	16
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 496</i>	<i>2 100</i>
Bankové poplatky	1 031	1 556
Amex Karty	465	248
Poistenie	0	296
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	3 680
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcej účtovnej obdobe ložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcej účtovnej obdobe	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	393 813			847 011		
Teoretická daň		86 638	22%		194 813	23%
Daňovo neuznané náklady	527 161	115 975		162 978	37 485	
Výnosy nepodliehajúce dani	-46	-10		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	3 680	
Iné	0	9		0	9	
Spolu		202 612	51%		235 987	28%
Splatná daň z príjmov		215 076	55%		242 732	29%
Odložená daň z príjmov		-15 069	- 4%		-6 745	- 1%
Celková daň z príjmov		200 007	51%		235 987	28%

Rozdiel v sume 2 500 EUR medzi vykázanou a vypočítanou daňou za rok 2014 vyplýva z doúčtovania dane za minulé obdobia.

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť si prenajíma kancelárske priestory od spoločnosti BEST NOVA, s.r.o. na základe zmluvy o prenájme nehnuteľnosti, ktorá končí dňom 31.12.2016. V zmluve je možnosť predĺženia nájmu, ktorú Spoločnosť plánuje využiť.

Spoločnosť si prenajíma dve osobné autá od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s.

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok vedený na podsúvahových účtoch.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajímala kancelárske priestory od spoločnosti BEST NOVA, s.r.o. slovenskej organizačnej zložke spoločnosti AREV lade zmluvy o podnájme nehnuteľnosti.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	1 651 260	1 651 260
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Spoločnosť neeviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka žiadne finančné pohľadávky/záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
AREVA NP S.A.S.	01	1 201 503	740 286
AREVA GmbH - Finland	01	278 299	441 287
AREVA GmbH - Sweden	01	1 054 028	321 480
AREVA SA	01	1 216	321
EWC AREVA	01	0	183
AREVA University	03	1 400	1 600
AREVA S.A.	04	28 152	13 677

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	D
AREVA GmbH	01	5 865 487	5 999 876
AREVA GmbH	02	11 848	82 028
AREVA GmbH	03	211 886	188 360
AREVA GmbH	07	46 686	46 686
AREVA GmbH	05	16 012	48 464
AREVA GmbH	06	1 800	289

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	Predaj - inžinierske služby
2	Nákup - IT služby
3	Nákup - školenia
4	Nákup - správa financií
5	Nákup - počítačové vybavenie
6	Nákup - ostatné
7	Nákup - licencie

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sponzenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	1 161 357	1 204 444
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	607 934	957 441
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	1 769 290	2 161 885
Závazky z obchodného styku	89 909	80 991
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	-406 770	-292 496
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	-316 861	-211 505

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	393 813	847 011
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	85 527	110 709
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	300 742	22 453
Úrokové náklady (netto)	-539	-778
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
V z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	779 543	979 395
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	83 038	463 146
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-192 086	261 992
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	670 495	1 704 533
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	670 495	1 704 533
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	539	778
Zaplatená daň z príjmov	-352 133	56 579
Vyplatené dividendy	-611 024	-1 269 596
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-292 123	492 294
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-47 274	-44 078
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	349 508	-445 528
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	302 234	-489 606
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	10 111	2 688
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	80 525	77 837
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	90 636	80 525