

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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. marca 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. apríla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 40391/B).

Opis vykonávanej činnosti spoločnosti:

- softvérové, hardvérové riešenia a návrhy elektrických systémov pre jadrové elektrárne a vypracovanie príslušnej dokumentácie

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2016 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom AREVA GmbH, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje AREVA GmbH so sídlom Paul-Gossen Strasse 100, 91052 Erlangen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom AREVA, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje AREVA so sídlom rue La Fayette 33, 75442 Paris Cedex 09, Francúzsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	81	106
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 vedie spoločnosť 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, poisťné 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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR a hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade, že ide o technické zhodnotenie prenajatej budovy – závisí od zostatkovej doby prenájmu a dátumu zaradenia majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1,1	Rovnomerná	90,00%
Oceniiteľné práva (licencie)	1,1	Rovnomerná	90,00%
Stavby	6,0	Rovnomerná	16,67%
Samostatný hnutelný majetok			
- kancelárske vybavenie a IT (1. skupina)	4,0	Rovnomerná	25,00%
- kancelárske vybavenie a IT (2. skupina)	6,0	Rovnomerná	16,67%
- inventár – neoddeliteľné časti	6,0	Rovnomerná	16,67%
- inventár – oddeliteľné časti	6,0	Rovnomerná	16,67%
- drobný hmotný majetok	2,0	Rovnomerná	50,00%

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.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 nepotrebných rezerv 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty 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 vyrovnáť 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) Cudzia 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo 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.

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	579 256	263 179	0	0	0	0	0	842 435
Prírastky	0	0	2 790	0	0	0	0	0	2 790
Úbytky	0	0	30 515	0	0	0	0	0	30 515
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	579 256	235 454	0	0	0	0	0	814 710
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	537 831	196 884	0	0	0	0	0	734 715
Prírastky	0	20 717	27 707	0	0	0	0	0	48 424
Úbytky	0	0	30 515	0	0	0	0	0	30 515
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	558 548	194 076	0	0	0	0	0	752 624
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	41 425	66 295	0	0	0	0	0	107 720
Stav k 31.12.2015	0	20 708	41 378	0	0	0	0	0	62 086

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 337 160 EUR (2015: 1 334 660 EUR).

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spoločnosti sú v lehote splatnosti a tvorí ich odložená daňová pohľadávka. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 187 317	160 211	1 347 528
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 136 765	160 211	1 296 976
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	50 552	0	50 552
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	951 978	0	951 978
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	687 444	0	687 444
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	224 498	0	224 498
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	40 036	0	40 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 139 295	160 211	2 299 506

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 742 733	98 407	1 841 140
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 661 082	98 407	1 759 489
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	81 651	0	81 651
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 264 057	0	1 264 057
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 112 444	0	1 112 444
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	25 542	0	25 542
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	126 071	0	126 071
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 006 790	98 407	3 105 197

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 29.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						687 444	1 112 444
Areva SA - Treasury management	EUR			687 444	1 112 444	687 444	1 112 444
Spolu						687 444	1 112 444

Pôžičky sú poskytnuté spriazneným stranám a nie sú zabezpečené.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	6 205	3 051
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	212 029	101 266
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	218 234	104 317

Finančnými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 600	140
Licencie	2 600	140
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 587	14 705
Poistenie	8 311	10 215
Softvér a licencie	2 028	3 521
Inzercia	0	461
Ostatné	248	508
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	13 187	14 845

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 33.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 407	27 180
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 298	17 457
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 298	17 457
Čerpanie sociálneho fondu	10 736	13 230
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 969	31 407

3. Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závázky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	39 969	0	0	39 969
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závázky zo sociálneho fondu	0	39 969	0	0	39 969
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	39 969	0	0	39 969

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	31 963	13 011	44 974
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 251	0	22 251
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 712	13 011	22 723
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	463 873	0	463 873
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	196 305	0	196 305
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	145 222	0	145 222
Daňové záväzky a dotácie	0	0	42 284	0	42 284
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	80 062	0	80 062
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	495 836	13 011	508 847

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	31 407	0	0	31 407
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	31 407	0	0	31 407
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	31 407	0	0	31 407

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	63 240	7 321	70 561
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	40 011	0	40 011
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	23 229	7 321	30 550
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	668 190	0	668 190
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	198 258	0	198 258
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	133 078	0	133 078
Daňové záväzky a dotácie	0	0	35 731	0	35 731
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	301 123	0	301 123
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	731 430	7 321	738 751

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 354	3 066	0	0	18 420
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	15 354	3 066	0	0	18 420
Odchodné	15 354	3 066	0	0	18 420
Krátkodobé rezervy, z toho:	704 128	472 135	704 128	0	472 135
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	162 111	224 598	162 111	0	224 598
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	162 111	224 598	162 111	0	224 598
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	542 017	247 537	542 017	0	247 537
Cestovné náklady	100 342	79 406	100 342	0	79 406
Nevyfakturované dodávky	34 621	27 672	34 621	0	27 672
Účtovná závierka	5 400	5 400	5 400	0	5 400
Príprava DPPO	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Audit	4 100	3 900	4 100	0	3 900
Daň z príjmu za zamestnancov	394 054	111 579	394 054	0	111 579
Náklady na IT	0	16 080	0	0	16 080
Rezervy spolu	719 482	475 201	704 128	0	490 555

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 18 420 EUR a na základe tohto predpokladu vytvorila v roku 2016 dlhodobú rezervu na odchodné. Predpokladané použitie ostatných rezerv je v roku 2017.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 114	0	1 760	0	15 354
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	17 114	0	1 760	0	15 354
Odchodné	17 114	0	1 760	0	15 354
Krátkodobé rezervy, z toho:	530 054	704 128	530 054	0	704 128
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	196 420	162 111	196 420	0	162 111
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	196 420	162 111	196 420	0	162 111
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	333 634	542 017	333 634	0	542 017
Cestovné náklady	110 096	100 342	110 096	0	100 342
Nevyfakturované dodávky	24 873	34 621	24 873	0	34 621
Účtovná závierka	5 400	5 400	5 400	0	5 400
Príprava DPPO	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Audit	8 000	4 100	8 000	0	4 100
Daň z príjmu za zamestnancov	181 765	394 054	181 765	0	394 054
Náklady na IT	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	547 168	704 128	531 814	0	719 482

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 601 526	8 741 305
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 447 952	8 741 305
Tržby za tovar	153 574	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 601 526	8 741 305

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Inžinierske služby		Prenájom priestorov		Predaj diagnostického zariadenia		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	626 542	510 952	3 600	3 600	0	0	629 910	514 552
Nemecko	2 476 589	4 604 688	0	0	0	0	2 484 826	4 604 688
Francúzsko	521 593	1 308 394	0	0	0	0	558 434	1 308 394
Fínsko	3 232 888	993 828	0	0	0	0	3 213 363	993 828
Švédsko	75 373	1 070 362	0	0	0	0	86 893	1 070 362
Argentína	0	3 395	0	0	0	0	0	3 395
Čína	511 367	246 086	0	0	0	0	474 526	246 086
Maďarsko	0	0	0	0	153 574	0	153 574	0
Spolu	7 444 352	8 737 705	3 600	3 600	153 574	0	7 601 526	8 741 305

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	325 772	41 200
Výnosy - rozpustenie hypotetickej dane	319 357	0
Výnosy - vrátenie dane z príjmu za vyslaných zamestnancov	2 710	30 889
Výnosy - vrátenie DPH z EU	3 637	9 469
Ostatné	68	842
Finančné výnosy, z toho:	25	-554
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	108
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	25	-662
Výnosové uroky	21	-662

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 490 110	3 034 312
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 922	5 164
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 922	5 164
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 484 188	3 029 148
Opravy a udržiavanie	34 939	12 575
Cestovné	1 351 114	1 595 966
Reprezentácia	16 304	12 279
Školenia	41 136	174 713
Nájomné	345 104	466 511
Upratovanie	5 640	5 745
Účtovníctvo, Daňové poradenstvo, Mzdová agenda	282 312	214 697
Právne a iné poradenstvo	21 367	32 500
TXS licencia - AREVA	52 566	52 566
Prenájom zamestnancov	70 866	117 639
Telefóny a internet	5 503	6 039
Software	9 684	29 649
Operatívny leasing - autá	10 702	7 698
Dátové služby - AREVA	16 080	16 080
Služby - AREVA	150 655	134 509
Ostatné	49 899	74 455
Ostatné nedaňové	20 317	75 527
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 677	338 043
Poistenie	28 202	26 701
Pokuty a penále	447	228
Dary	0	2 000
Dan z príjmu za zamestnancov	-25 353	292 943
Členské príspevky	2 850	850
Odpis pohľadávok	13 184	11 821
Zahraničná DPH	10 122	0
Ostatné	225	3 500
Finančné náklady, z toho:	1 684	3 131
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	439	39
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 245	3 092
Bankové poplatky	776	2 486
Amex Karty	469	606
Poistenie	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	5 051 810	4 701 050
Mzdy	3 618 648	3 315 922
Ostatné náklady na závislú činnosť	140 820	141 759
Sociálne poistenie	886 148	846 583
Zdravotné poistenie	366 511	349 967
Sociálne zabezpečenie	39 683	46 819
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016	Zmena sadzby dane	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	318 289	0	9 341	327 630		327 630
Zásoby	0	0	0	0		0
Ostatné záväzky	6 101	0	8 560	14 661		14 661
Rezervy	163 316	0	-8 937	154 379		154 379
Daňové straty	0	0	0	0		0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0		0
Ostatné	0	0	0	0		0
Celkom	487 706	0	8 964	496 670	-4 967	496 670
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		22%	22%		21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	107 295	0	1 972	109 267		104 301
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	107 295		-2 995	104 301		104 301
Odložený daňový záväzok	0		0	0		0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	133 391			593 725		
teoretická daň		29 346	22%		130 620	22%
Daňovo neuznané náklady	61 436	13 516		408 250	89 815	
Výnosy nepodliehajúce dani	-21	-5		-43	-10	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	4 967		0	0	
Iné	0	4		0	8	
Spolu		47 828	36%		220 433	37%
Splatná daň z príjmov		44 833	34%		231 690	39%
Odložená daň z príjmov		2 995	2%		-11 257	-2%
Celková daň z príjmov		47 828	36%		220 433	37%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Druh podmienенého majetku	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	1 337 160	1 334 660
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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

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 31.12.2017. V zmluve je možnosť predĺženia nájmu, ktorú spoločnosť plánuje využiť.

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

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok vedený na podsúvahových účtoch.

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíkala kancelárske priestory od spoločnosti BEST NOVA, s.r.o. slovenskej organizačnej zložke spoločnosti AREVA GmbH na základe zmluvy o podnájme nehnuteľnosti.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		2016	2015
Predaj - inžinierske služby	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	2 476 589	4 604 688
	Rozhodujúci vplyv	AREVA NP S.A.S.	522 886	1 549 448
	Rozhodujúci vplyv	AREVA NP S.A.S. - Beijing	64 882	0
	Rozhodujúci vplyv	AREVA NP S.A.S. - Taishan	446 485	0
	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH - Finland	3 232 888	993 828
	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH - Sweden	75 373	1 070 363
	Rozhodujúci vplyv	AREVA SA	-1 293	4 343
	Ostatné spriaznené strany	EWC AREVA	0	689
	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH AR	0	3 395
	Materská účtovná jednotka	AREVA NP GmbH, o.z.	626 542	510 952
Nákup - IT služby	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	70 300	68 274
Nákup - školenia	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	25 752	114 587
	Ostatné spriaznené strany	AREVA University	1 490	0
Nákup - správa financií	Rozhodujúci vplyv	AREVA S.A.	78 460	55 716
Nákup - počítačové vybavenie	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	0	11 138
Nákup - ostatné	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	0	4 551
Nákup - licencie	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	70 541	53 165
Nákup - diagnostické zariadenie	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	146 257	0
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	18 354	14 050
	Rozhodujúci vplyv	AREVA SA	3 897	25 961
Pohľadávky z obchodného styku – odhadované, nevyfakturované	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	65 387	92 228
	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH - Finland	259 304	164 184
	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH - Sweden	0	38 986
	Rozhodujúci vplyv	AREVA NP S.A.S.	14 720	63 271
	Rozhodujúci vplyv	AREVA NP S.A.S. - Beijing	24 944	0
	Rozhodujúci vplyv	AREVA NP S.A.S. - Taishan	0	0
	Materská účtovná jednotka	AREVA NP GmbH, o.z.	22 729	15 735
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH	284 743	622 594
	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH - Finland	268 771	146 875
	Materská účtovná jednotka	AREVA GmbH - Sweden	32 671	142 407
	Rozhodujúci vplyv	AREVA SA	0	1 292
	Rozhodujúci vplyv	AREVA NP S.A.S.	139 370	370 723
	Rozhodujúci vplyv	AREVA NP S.A.S. - Beijing	8 143	0
	Rozhodujúci vplyv	AREVA NP S.A.S. - Taishan	83 191	0
	Materská účtovná jednotka	AREVA NP GmbH, o.z.	93 004	101 194
	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	Rozhodujúci vplyv	AREVA SA	687 444

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 a nedeliteľný fond	73 026	0	0	0	73 026
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 účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
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	373 292	85 563	373 292	0	85 563
Vlastné imanie spolu	1 907 027	85 563	373 292	0	1 619 298

V roku 2016 jediný spoločník spoločnosti rozhodol o výplate celého zisku vykázaného k 31.12.2015 v sume 373 292 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.

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 a nedeliteľný fond	73 026	0	0	0	73 026
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 účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
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	193 806	373 292	193 806	0	373 292
Vlastné imanie spolu	1 727 541	373 292	193 806	0	1 907 027

V roku 2015 jediný spoločník spoločnosti rozhodol o výplate celého zisku vykázaného k 31.12.2014 v sume 193 806 EUR vo forme dividendy.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	133 391	593 725
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	45 018	59 626
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	13 184	11 821
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	-228 927	172 314
Úrokové náklady (netto)	-21	662
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-37 355	838 148
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	556 016	-256 271
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-207 332	343 052
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	311 329	924 929
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	311 329	924 929
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	21	-662
Zaplatená daň z príjmov	-245 695	-206 021
Vyplatené dividendy	-373 292	-193 806
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-307 637	524 440
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 446	-6 248
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	425 000	-504 511
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	421 554	-510 759
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	113 917	13 681
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	104 317	90 636
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	218 234	104 317