

A. ÚVODNÉ INFORMÁCIE

1. VYKAZUJÚCA JEDNOTKA

SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s. (skrátene SES a.s.)

Továrenská 210

935 28 Tlmače

IČO: 31 411 690

DIČ: 2020403869

IČ DPH: SK 2020403869

Spoločnosť SES a.s. (ďalej: Spoločnosť) bola založená 9.4.1992 a zapísaná do OR SR dňa 1. mája 1992. Zapísaná je v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka číslo 39/N, Slovenská republika.

Spoločnosť má organizačné jednotky:

Organizačná jednotka so sídlom: Mikulčická 1131/2A, 627 00 Brno, Česká republika

Organizačná jednotka so sídlom: Neumann Janos ut. 3, 3580 Tiszaújváros, Maďarská republika

Organizačná jednotka so sídlom: Saksaganskovo 77, 010 33 Kyjev, Ukrajina

Organizačná jednotka so sídlom: Oğuzlar Mah. Ceyhun Atif Kansu Cad. 1370 Sok. No:22/2 Balgat-Çankaya, Ankara, Turecko.

Spoločnosť je zaregistrovaná pre daňové účely v Slovenskej republike, v Českej republike, v Maďarsku, na Ukrajine, v Španielsku, v Rusku, vo Veľkej Británii a v Turecku.

Priemerný počet zamestnancov k 30. júnu 2015 v Spoločnosti SES a.s. bol 864, z toho počet vedúcich zamestnancov bol 9.

2. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť je významným dodávateľom kotlov pre elektrárne, teplárne, spaľovne. SES a.s. vyrába a dodáva parné kotly na spaľovanie uhlia, plynu a biomasy, ktoré spĺňajú požiadavky ochrany životného prostredia pri dosahovanej vysokej účinnosti a dlhodobej prevádzkyschopnosti.

Spoločnosť má zavedený procesný systém manažérstva kvality podľa požiadaviek EN ISO 9001:2000 a systém environmentálneho manažérstva podľa normy EN ISO 14001:2004 a BS OHSAS 18001:2007.

Spoločnosť vlastní aj certifikáty:

- certifikát ASME (S) (Výroba tlakových častí parných kotlov),
- certifikát ASME (U) (Výroba tlakových nádob),
- certifikát ASME (U2) (Navrhovanie, výroba tlakových nádob a potrubí),
- veľký preukaz spôsobilosti podľa ČSN 732601 Z2 čl. 203,
- certifikát pre proces zvarovania podľa ČSN EN 729-2,
- certifikát odbornej spôsobilosti výroby výkovkov v zmysle predpisov AD Merkblatt W0/AD 2000 Merkblatt W0/TRD 100,
- certifikát AD 2000-Merkblatt HPO/TRD 201 (výroba tlakových častí),
- certifikát pre proces zvarovania podľa EN ISO 3834-2,
- veľký zvaračský preukaz spôsobilosti podľa DIN 18800-7:2002-09, Klasse E, DIN 15018, RiL 804.

3. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Predstavenstvo: Ing. Martin Paštika, MBA - predseda
Ing. Róbert Bundil - člen
Mgr. Milan Váľky, CFA, FCCA, DipIFR - člen
Ing. Dalibor Cucor - člen

Dozorná rada: Ing. Josef Smetana - predseda
Mgr. Róbert Kováč - člen
Ing. Peter Mikuláš - člen

4. ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV

Štruktúra akcionárov k 30.06.2015:

Názov	Podiel na ZI	
	absolútny v tis. EUR	percentuálny
SEGFIELD INVESTMENTS LIMITED	18 791	85,37 %
Ostatní akcionári	3 220	14,63 %
Celkom	22 011	100%

Štruktúra akcionárov sa od posledného vykazovaného obdobia nezmenila.

5. VYHLÁSENIE O ZHODE

Priebežná účtovná závierka bola zostavená v súlade s IAS 34 – Finančné vykazovanie v priebehu účtovného roka. Spoločnosť v tejto účtovnej závierke používala rovnaké spôsoby ocenenia a vykázania jednotlivých položiek majetku, rovnaké odhady a účtovné politiky ako v závierke zostavenej k 31.12.2014. Táto účtovná závierka by mala byť čítaná spolu s poslednou ročnou závierkou, aby čitateľ získal prehľad o úplnej finančnej situácii podniku.

6. POUŽITIE NOVÝCH A REVIDOVANÝCH ŠTANDARDOV A INTERPRETÁCIÍ

Spoločnosť aplikovala pri zostavení účtovnej závierky len účinné štandardy schválené Európskou komisiou.

7. DÔLEŽITÉ ROZHODNUTIA A ODHADY PRI UPLATŇOVANÍ ÚČTOVNÝCH ZÁSAD V ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy.

Najvýznamnejším odhadom je stanovenie rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Rozpočtované výnosy na zákazku sú výnosy stanovené na základe podpísanej zmluvy. Rozpočet nákladov na zákazku vychádza z kalkulácie nákladov na zhotovenie diela pri zohľadnení cien materiálov v čase podpísania kontraktu a pri započítaní rizík, na základe poznania minulosti.

Zostavovanie rozpočtov a kalkulácií podlieha systému vnútornej kontroly podniku. V prípade, že nastanú skutočnosti, ktoré smerujú k zmene rozpočtu, tak sa rozpočtované náklady na zákazku aktualizujú.

V účtovnej závierke sa použili aj iné odhady, ktoré nemajú významný vplyv na výsledok:

- odhad životnosti odpisovaného majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k poklesu jeho hodnoty v súvislosti s jeho návratnosťou,
- ocenenie finančných nástrojov, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote,
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je ovplyvnená neistotami,
- odhad rezerv,
- odhad nákladov definovaných plánov zamestnaneckých požitkov,
- určenie podmienených záväzkov a majetku.

8. KONSOLIDÁCIA

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov SES, v ktorých má kontrolné právo.

9. ÚČTOVNÉ POLITIKY A ZÁSADY

Účtovné politiky použité v individuálnej účtovnej závierke za obdobie do 30. júna 2015 sú totožné s politikami v konsolidovaných výkazoch. Postupy účtovania a metódy výpočtov sú konzistentné s koncom roka. Spôsob riadenia rizika sa oproti minulému roku (poslednej riadnej účtovnej závierke) nezmenil.

B. POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM V TIS. EUR

Spoločnosť v závierke zostavenej k 30. júnu 2015 nevykázala daň z príjmov právnických osôb. Spoločnosť neočakáva na konci roka splatnú daň, pretože bude umorovať stratu predchádzajúcich rokov.

1. TRŽBY

	K 30.06.2015	K 30.06.2014
Tržby zo zákazkovej výroby	43 254	42 649
Tržby z predaja služieb	615	398
Ostatné tržby	157	451
Spolu	44 026	43 498

2. FINANČNÉ VÝNOSY

	K 30.06.2015	K 30.06.2014
Kurzové zisky	1 331	390
Výnosy z úrokov	258	248
Spolu	1 589	638

3. FINANČNÉ NÁKLADY

	K 30.06.2015	K 30.06.2014
Ostatné finančné náklady	(725)	(160)
Kurzové straty	(233)	(47)
Náklady na úroky	(117)	(156)
Spolu	(1 075)	(363)

4. OSOBNÉ NÁKLADY

	K 30.06.2015	K 30.06.2014
Hrubé mzdy zamestnancov	(6 473)	(6 224)
Odvody do fondov	(2 554)	(2 429)
Z toho: dôchodkové poistenie	(111)	(105)
Spolu	(9 027)	(8 653)

5. POZEMKY, BUDOVY A STROJE

	Pozemky a budovy	Stroje, zariadenia a ostatné	Celkom
OBSTARÁVACIE NÁKLADY			
K 31. decembru 2014	41 721	49 828	91 549
Prírastky	0	78	78
Úbytky	0	(1 138)	(1 138)
K 30. júnu 2015	41 721	48 768	90 489
OPRÁVKY A POKLES HODNOTY			
K 31. decembru 2014	(26 833)	(44 064)	(70 897)
Odpisy	(389)	(871)	(1 260)
Zrušené pri vyradení	0	1 138	1 138
K 30. júnu 2015	(27 222)	(43 797)	(71 019)
ZOSTATKOVÁ HODNOTA NETTO			
K 31. decembru 2014	14 888	5 764	20 652
K 30. júnu 2015	14 499	4 971	19 470

6. PREHĽAD NAJVÄČŠÍCH ZÁKAZIEK

Názov zákazky	Rozpočtované výnosy	Stupeň dokončenia v %
Bolu Gonyuk K1	42 000	94,35
Bolu Gonyuk K2	39 352	99,38
Třinec K14	40 468	99,73
Opatovice denox	38 042	64,71
Žilina	34 050	59,71

7. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

	K 30.06.2015	K 31.12.2014
Pohl'advky voči zákazníkovi		
Náklady na zákazky	76 841	134 603
Zisk	11 181	12 719
Fakturácia	(68 055)	(134 970)
Pohl'advky voči zákazníkovi zo zákazkovej výroby	19 967	12 352
Závazky voči zákazníkovi		
Náklady na zákazky	128 006	122 353
Zisk	15 346	14 797
Fakturácia	(150 365)	(144 088)
Závazky voči zákazníkovi zo zákazkovej výroby	(7 013)	(6 938)
Prijaté preddavky	6 757	6 717
Zádržné netto	2 733	3 986

Spoločnosť inventarizuje zákazkovú výrobu kvartálne a jej výsledky sú zohľadnené v závierke.

8. OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE

	K 30.06.2015	K 31.12.2014
Ostatné finančné investície - dlhodobé	3 182	3 158
Ostatné finančné investície - krátkodobé	0	765

V položke ostatné finančné investície je vykázaný termínovaný vklad z titulu zabezpečenia bankových záruk.

9. POHL'ADVY Z OBCHODNÉHO STYKU

	K 30.06.2015	K 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky	14 495	18 467
- do lehoty splatnosti	4 587	7 822
- po lehote splatnosti	9 908	10 645
Straty zo zníženia hodnoty	(4 494)	(4 505)
Krátkodobé pohľadávky netto	10 001	13 962

10. OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

	K 30.06.2015	K 31.12.2014
Ostatné pohľadávky	5 121	13 426
- do lehoty splatnosti	263	9 717
- po lehote splatnosti	4 858	3 709
Straty zo zníženia hodnoty	(1 519)	(1 519)
Ostatné pohľadávky netto	3 602	11 907

11. AKTÍVA DRŽANÉ NA PREDAJ

Manažment spoločnosti rozhodol v roku 2011 o zámere predat' prevádzku v Želiezovciach. Majetok je v stave, ktorý ho umožňuje predaj záujemcovi, pričom sa prehodnocujú cenové ponuky od záujemcov, ktorý zareagovali na predajnú ponuku. Majetok je vo výkaze o finančnej situácii vykázaný v účtovnej zostatkovej hodnote, nakoľko štandard IFRS 5 vyžaduje vykázanie v nižšej z účtovnej zostatkovej ceny a očakávanej kúpnej ceny po odpočítaní nákladov na predaj. Pri uvedenom majetku bolo zastavené účtovanie odpisov.

Majetok na predaj k 30.06.2015

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje, zariadenia	Ostatný hmotný majetok	Celkom
OBSTARÁVACIE NÁKLADY	395	8 770	4 190	39	13 394
OPRÁVKY	0	(5 931)	(4 149)	(39)	(10 119)
ZOSTATKOVÁ HODNOTA	395	2 839	41	0	3 275

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU

	K 30.06.2015	K 31.12.2014
Do lehoty splatnosti	14 001	20 700
Po lehote splatnosti	8 043	8 756
Spolu	22 044	29 465

13. BANKOVÉ ÚVERY A PÔŽIČKY

Druh úveru	Veriteľ	Stav k 30.06.2015	Stav k 31.12.2014
<i>Dlhodobé úvery</i>			
Finančná výpomoc	EP Industries a.s.	0	71 502
Zmenkový	EXIMBANKA	0	1 884
<i>Krátkodobé úvery</i>			
Kontokorentný	VÚB	1 275	1 795
Kontokorentný	SLSP a.s.	304	236
Zmenkový	EXIMBANKA	1 884	628
Finančná výpomoc	EP Industries a.s.	72 580	0
Spolu		76 043	76 045

14. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Odmeny 2015	Odvody 2015	Dôchodkové poistenie rok 2015
Štatutárne orgány	16	4	3
Dozorné orgány	3	0	0
Riadiace orgány	364	78	31

Členom štatutárnych, riadiacich a dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne iné nepeňažné alebo peňažné príjmy, výhody alebo úvery.

	Odmeny 2014	Odvody 2014	Dôchodkové poistenie rok 2014
Štatutárne orgány	16	4	2
Dozorné orgány	3	1	-
Riadiace orgány	362	77	28

15. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Názov	Rok 2015			
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Dcérske spoločnosti	4 616	130	1 066	309
Pridružené spoločnosti	4	14	52	0
Spolu:	4 620	144	1 118	309

Názov	Rok 2014			
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Dcérske spoločnosti	5 404	301	333	343
Pridružené spoločnosti	0	0	0	0
Spolu:	5 404	301	333	343

16. PODMIENÉ AKTÍVA A PASÍVA

Na základe daňovej kontroly za obdobie 2008 – 2011 vykonanej správcom dane v Španielsku bola v záverečnom Protokole z daňovej kontroly Spoločnosti dorubená daň z príjmov právnických osôb za stálu prevádzkareň v Španielsku a sankčný úrok v celkovej výške 4 574 tis. Eur. Spoločnosť proti dorubeniu dane podala námietku na nadriadený orgán správcu dane prostredníctvom daňového poradcu v Španielsku s odôvodnením, že výsledok kontroly nerespektoval ustanovenia Zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia uzavretej medzi oboma štátmi. Dňa 17. júna 2014 obdržal španielsky daňový poradca SES Rozhodnutie vydané nadriadeným orgánom španielskeho daňového úradu, tzv. Technical office, ktorého výsledkom je dorubenie dane z príjmov SES v Španielsku a sankčného úroku v celkovej výške 1 842 tis. EUR. Spoločnosť podala na Regionálny daňový súd v Madride odvolanie voči Rozhodnutiu Technical Office prostredníctvom španielskej právnej kancelárie a dňa 10. októbra 2014 predložila ďalšie skutočnosti a dokumenty na Regionálny daňový súd. Zároveň spoločnosť požiadala Ministerstvo financií Slovenskej republiky o iniciovanie Procedúry vzájomnej dohody podľa článku 25 Zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia a zabránení daňovému úniku v odbore daní z príjmu a z majetku č. 23/1982 Zb. s cieľom preskúmať vzniknutú situáciu a tým zabezpečiť správnu aplikáciu príslušných právnych predpisov. Dňa 20. januára 2015 bolo spoločnosti doručené rozhodnutie Regionálneho daňového súdu o zamietnutí žiadosti o odklad vykonateľnosti výkonu. Španielska daňová správa môže iniciovať daňové exekučné konanie a v rámci medzinárodnej spolupráce by bolo takéto konanie presunuté do SR. Zároveň v súvislosti so žiadosťou o iniciovanie Procedúry vzájomnej dohody spoločnosť obdržala výzvu Daňového úradu Nitra – pobočka Komárno na predloženie všetkých podkladov k projektu Mallorca, ktoré spoločnosť predložila dňa 28. januára 2015. Na základe žiadosti spoločnosti bol zmenený správca dane, ktorý sa zaoberá preverovaním žiadosti o iniciovanie Procedúry vzájomnej dohody, na Daňový úrad pre vybrané daňové subjekty. V apríli 2015 prebehlo miestne zisťovanie v tejto veci v sídle spoločnosti. Výsledkom miestneho zisťovania je, že spoločnosť má v jej prospech argumenty pre postup zdanenia v Španielsku a transfer pricingová dokumentácia k projektu Mallorca, spracovaná spoločnosťou Baker & McKenzie, Španielsko by mala byť dostatočná pre preukázanie dosiahnutej straty z projektu v španielskej stálej prevádzkarni SES. Manažment Spoločnosti sa domnieva, že iniciovaním Procedúry vzájomnej dohody a po preskúmaní všetkých predložených podkladov, budú podané námietky proti vydanému rozhodnutiu o dorubení dane úspešné a preto Spoločnosť k 30. júnu 2015 nevykazuje záväzky vyplývajúce z rozhodnutí orgánov v Španielsku.

Spoločnosť je účastníkom vo viacerých súdnych sporoch a prebiehajúcich rozhodcovských konaniach. Spoločnosti z týchto súdnych sporov k 30. júnu 2015 neplynú žiadne záväzky. Spoločnosť vedie súdne spory aj so svojimi bývalými zamestnancami v celkovej výške približne 160 tis. Eur. Spoločnosť z tohto titulu neočakáva žiaden významný negatívny dopad.

Spoločnosť nemá podmienené aktíva, ktoré spĺňajú podmienky na vykazovanie.

17. UDALOSTI PO DNI ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

18. ODSÚHLASENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2014 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2015.

Účtovná závierka zostavená k 30.06.2015 bude prerokovaná predstavenstvom Spoločnosti dňa 5. augusta 2015.



Mgr. Milan Války, CFA, FCCA, DipIFR
Člen predstavenstva



Ing. Dalibor Cucor
Člen predstavenstva