

SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s.
Výkaz o finančnej situácii
k 30. 6. 2017
všetky položky sú uvedené v tis. EUR

	Pozn.	30.6.2017	31.12.2016
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý nehmotný majetok		47	66
Pozemky, budovy, stavby, stroje a zariadenia	5	17 376	19 192
Investície do dcérskych a pridružených spoločností		212	212
Ostatné finančné investície	8	456	2 834
Dlhodobé pohľadávky		4 970	4 970
Pohľadávky za zádržné		643	1 380
Dlhodobé aktíva spolu		23 704	28 654
Krátkodobé aktíva			
Zásoby		5 478	5 414
Pohľadávky voči zákazníkom zo zákazkovej výroby	7	16 153	9 762
Pohľadávky z obchodného styku	9	6 959	6 031
Ostatné pohľadávky	10	1 086	2 863
Peniaze a peňažné ekvivalenty		6 629	980
Krátkodobé aktíva spolu		36 305	25 050
Aktíva celkom		60 009	53 704
Vlastné imanie a záväzky			
Kapitál a rezervy			
Základné imanie	12	27 027	27 027
Kapitálové fondy		11 699	12 720
Fondy zo zisku		302	302
Nerozdelené zisky		(39 662)	(37 652)
Vlastné imanie spolu		(634)	2 397
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky		2 535	4 096
Odložený daňový záväzok		4	275
Bankové úvery a pôžičky	14	34 897	30 514
Rezervy		1 006	1 006
Dlhodobé záväzky spolu		38 442	35 891
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	13	11 601	10 964
Záväzky zo zákazkovej výroby		178	137
Ostatné záväzky		2 406	3 292
Splatná daň z príjmu		3	3
Bankové úvery a pôžičky	14	7 884	787
Rezervy		129	233
Krátkodobé záväzky spolu		22 201	15 416
Záväzky spolu		60 643	51 307
Vlastný kapitál a záväzky celkom		60 009	53 704

Zostavený dňa: 19. júla 2017



Mgr. Milan Války
člen predstavenstva
Slovenské energetické strojárne a.s.



Ing. Dalibor Cueor
člen predstavenstva
Slovenské energetické strojárne a.s.


SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s.

Výkaz súhrnných ziskov a strát
za obdobie končiace sa k 30. 6. 2017
všetky položky sú uvedené v tis. EUR

Pozn.	30.6.2017	01.04.2017 30.06.2017	30.6.2016	01.04.2016 30.06.2016
Tržby z hlavnej činnosti	17 122	9 356	11 967	6 790
Tržby z predaja služieb (nájom, energie, ost. služby)	666	146	262	133
Ostatné výnosy	93	72	52	45
1	17 881	9 574	12 281	6 968
Spotreba materiálu	(7 237)	(4 093)	(3 692)	(2 035)
Spotreba služieb	(4 000)	(2 260)	(7 143)	(4 499)
Odpisy	(1 855)	(814)	(2 629)	(1 315)
Osobné náklady	(6 120)	(2 986)	(7 600)	(3 605)
Ostatné prevádzkové náklady	(1 745)	(1 155)	(1 873)	(966)
	(20 957)	(11 308)	(22 937)	(12 420)
Finančné výnosy	221	130	481	(141)
Finančné náklady	(457)	(380)	(1 319)	(522)
2	(236)	(250)	(838)	(663)
Výsledok pred zdanením	(3 312)	(1 984)	(11 494)	(6 115)
Daň zo zisku	0	0	(1)	(1)
splatná	0	0	(1)	(1)
odložená	0	0	0	0
Výsledok z pokračujúcich činností za obdobie	(3 312)	(1 984)	(11 495)	(6 116)
Celkový výsledok za obdobie	(3 312)	(1 984)	(11 495)	(6 116)
Ostatné súčasti komplexného výsledku	281	137	479	248
<i>Ostatný zisk, ktorý bude prevedený do výsledku hospodárenia</i>	0		0	0
<i>Ostatný zisk, ktorý nebude prevedený do výsledku</i>	281	137	479	248
Oceňovací rozdiel	281	137	479	248
Celkový súhrnný výsledok za obdobie	(3 031)	(1 847)	(11 016)	(5 868)
Zisk/(Strata) na akciu z pokračujúcich činností				
Základný z pokračujúcich činností	(0,12)	(0,07)	(0,41)	(0,22)
Základný z ukončených činností				
Zisk/(Strata) na akciu (EUR/akcia v hodnote 1 EUR)	(0,12)	(0,07)	(0,41)	(0,22)

Zostavený dňa: 19. júla 2017


 Mgr. Milan Války
 člen predstavenstva
 Slovenské energetické strojárne a.s.


 Ing. Dalibor Čučer
 člen predstavenstva
 Slovenské energetické strojárne a.s.

Pa!

SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s.

Výkaz zmien vo vlastnom imaní
za obdobie končiace sa k 30. 6. 2017

všetky položky sú uvedené v tis. EUR

Pozn.	Základné imanie	Kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Akumulované straty	Spolu
Stav k 31.12.2015	22 011	13 879	2 457	(69 273)	(30 926)
Zníženie základného imania	(18 993)			18 993	0
Oceňovací rozdiel		(1 677)		2 156	479
Výsledok za obdobie				(11 495)	(11 495)
Celkový súhrnný zisk za 1-6/2016					(11 016)
Stav k 30.6.2016	3 018	12 202	2 457	(59 619)	(41 942)
Prevod z výsledku 2015 - prídel do zákonného RF			15	(15)	0
Rozdelenie zákonného rez.fondu			(2 170)	2 170	0
Zvýšenie základného imania	24 009	2 411		0	26 420
Výsledok za obdobie				17 234	17 234
Oceňovací rozdiel		(1 893)		2 578	685
Celkový súhrnný výsledok za 7-12/2016					17 919
Stav k 1.1.2017	27 027	12 720	302	(37 652)	2 397
Výsledok za obdobie				(3 312)	(3 312)
Oceňovací rozdiel		(1 021)		1 302	281
Celkový súhrnný výsledok za 1-6/2017					(3 031)
Stav k 30.6.2017	27 027	11 699	302	(39 662)	(634)

Zostavený dňa: 19. júla 2017



Mgr. Milan Války
člen predstavenstva
Slovenské energetické strojárne a.s.



Ing. Dalibor Cucor
člen predstavenstva
Slovenské energetické strojárne a.s.

Pn!

SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s.**Výkaz peňažných tokov****za obdobie končiac sa k 30.6.2017****všetky položky sú uvedené v tis. EUR****Nepriama metóda vykazovania peňažných tokov**

		30.6.2017	30.6.2016
Prevádzkové činnosti			
Zisk za rok		(3 312)	(11 495)
Upravený o:			
Daň z príjmov	(-)	0	1
Ostatné zisky a straty	(+/-)		
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	(+/-)	150	(1)
(Zisk)/strata z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení	(-)	(217)	(9)
Úrokové výnosy	(-)	(182)	(191)
Úrokové náklady	(+)	147	936
Odpisy budov, stavieb, strojov a zariadení	(+)	1 855	2 629
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu		(1 559)	(8 130)
Zníženie/(zvýšenie) stavu zásob	(+/-)	(64)	(66)
Zníženie/(zvýšenie) stavu pohľadávok	(+/-)	1 403	7 866
Zvýšenie/(zníženie) stavu záväzkov	(+/-)	(1 810)	(13 050)
Zvýšenie/(zníženie) stavu rezerv	(+/-)	(104)	(456)
Zníženie/(zvýšenie) zákazkovej výroby	(+/-)	(6 350)	(1 039)
Prijaté úroky	(+)	0	1
Zaplatené úroky	(-)	(147)	(68)
Peňažné toky z prevádzkových činností		(8 631)	(14 942)
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností			
Investičné činnosti			
Príjmy z predaja dcérskych spoločností	(+)		
Príjmy z predaja budov a zariadení	(+)	441	9
Obstaranie dlhodobého majetku	(-)	(18)	(28)
Peňažné toky z investičných činností		423	(19)
Finančné činnosti			
Zníženie/(zvýšenie) ostatných finančných investícií	(+)	2 378	131
Úvery a pôžičky	(+/-)	11 502	4 308
Zvýšenie (zníženie) kapitálových fondov	(+/-)		
Čisté peňažné toky z finančných činností		13 880	4 439
Čisté zvýšenie (zníženie) peňazí a peňažných ekvivalentov počas obdobia			
		5 672	(10 522)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia		980	15 182
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia		6 652	4 660

Zostavený dňa: 19. júla 2017



Mgr. Milan Války

člen predstavenstva

Slovenské energetické strojárne a.s.



Ing. Dalibor Cucor

člen predstavenstva

Slovenské energetické strojárne a.s.

Pn!

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: Starokyjevská 10 G, 04116 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, na Ukrajine, v Slovinsku, vo Veľkej Británii a v Turecku.

Priemerný počet zamestnancov k 30. júnu 2017 v Spoločnosti SES a.s. bol 570, 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 Války - 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 30.06.2017:

Názov	Podiel na ZI	
	absolútny v tis. EUR	percentuálny
SEGFIELD INVESTMENTS LIMITED	2 556	9,46%
EP Industries, a.s.	24 272	89,81%
Ostatní akcionári	199	0,73%
Celkom	27 027	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 31.12.2016. 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 dostupných informácií a tieto rozhodnutia ovplyvňujú hodnotu majetku, záväzkov, nákladov a výnosov. Manažment reviduje odhady na základe predpokladu nepretržitého chodu podniku a informácií, ktoré sú dostupné ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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.

Ďalším významným odhadom je tvorba rezerv na zákazky, ktoré sú v záručnej dobe. Odhad výšky rezerv vychádza zo skutočností známych manažmentu v čase zostavenia zákazky a z historických skúseností podľa typu zákazky.

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 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 2017 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 účtovnej závierke) nezmenil.

B. POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM V TIS. EUR

Spoločnosť v závierke zostavenej k 30. júnu 2017 nevykázala daň z príjmov právnických osôb. Spoločnosť neočakáva na konci roka splatnú daň, pretože bude umorovať stratu predchádzajúcich rokov.

1. TRŽBY

	K 30.06.2017	K 30.06.2016
Tržby zo zákazkovej výroby	17 122	11 967
Tržby z predaja služieb	666	262
Ostatné tržby	93	52
Spolu	17 881	12 281

2. FINANČNÉ VÝNOSY

	K 30.06.2017	K 30.06.2016
Kurzové zisky	39	290
Výnosy z úrokov	182	191
Spolu	221	481

3. FINANČNÉ NÁKLADY

	K 30.06.2017	K 30.06.2016
Ostatné finančné náklady	(233)	(36)
Kurzové straty	(77)	(348)
Náklady na úroky	(147)	(935)
Spolu	(457)	(1 319)

4. OSOBNÉ NÁKLADY

	K 30.06.2017	K 30.06.2016
Hrubé mzdy zamestnancov	(4 346)	(5 501)
Odvody do fondov	(1 774)	(2 099)
Z toho: dôchodkové poistenie	(77)	(97)
Spolu	(6 120)	(7 600)

5. POZEMKY, BUDOVY A STROJE

	Pozemky a budovy	Stroje, zariadenia a ostatné	Celkom
OBSTARÁVACIE NÁKLADY			
K 31. decembru 2016	36 979	40 041	77 020
Prírastky	0	18	18
Úbytky	(471)	(79)	(550)
K 30. júnu 2017	36 508	39 980	76 488
OPRÁVKY A POKLES HODNOTY			
K 31. decembru 2016	(24 284)	(33 544)	(57 828)
Odpisy	(709)	(800)	(1 509)
Zrušené pri vyradení	222	3	225
K 30. júnu 2017	(24 771)	(34 341)	(59 112)
ZOSTATKOVÁ HODNOTA NETTO			
K 31. decembru 2016	12 695	6 497	19 192
K 30. júnu 2017	11 737	5 639	17 376

6. PREHĽAD NAJVÄČŠÍCH ZÁKAZIEK

Názov zákazky	Rozpočítované Výnosy	Stupeň dokončenia v %
Maríel	89 486	18,29
Synthezia Pardubice	24 518	1,18
North Yorkshire	14 611	99,96
Třebovice K13	9 487	31,74
Šoštajn	2 986	94,18

7. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

	K 30.06.2017	K 31.12.2016
<i>Pohládavy voči zákazníkovi</i>		
Náklady na zákazky	34 655	24 260
Zisk	1 872	1 104
Fakturácia	(20 374)	(15 602)
Pohládavy voči zákazníkovi zo zákazkovej výroby	16 153	9 762
<i>Závazky voči zákazníkovi</i>		
Náklady na zákazky	2 693	51 732
Zisk	205	4 553
Fakturácia	(3 076)	(56 148)
Závazky voči zákazníkovi zo zákazkovej výroby	(178)	(137)
Prijaté preddavky	6 140	1 224
Zádržné netto	643	1 380

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

8. OSTATNÉ FINANČNÉ INVESTÍCIE

	K 30.06.2017	K 31.12.2016
Ostatné finančné investície - dlhodobé	456	2 834
Ostatné finančné investície - krátkodobé	0	0

V položke ostatné finančné investície je vykázaný termínovaný vklad z titulu zabezpečenia bankových záruk v Tatrabanke, v Slovenskej sporiteľni a v Eximbanke.

9. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

	K 30.06.2017	K 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky	10 092	9 346
- do lehoty splatnosti	4 879	3 283
- po lehote splatnosti	5 213	6 063
Straty zo zníženia hodnoty	(3 133)	(3 315)
Krátkodobé pohľadávky netto	6 959	6 031

10. OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

	K 30.06.2017	K 31.12.2016
Ostatné pohľadávky	2 605	4 382
- do lehoty splatnosti	616	616
- po lehote splatnosti	1 989	3 766
Straty zo zníženia hodnoty	(1 519)	(1 519)
Ostatné pohľadávky netto	1 086	2 863

11. AKTÍVA DRŽANÉ NA PREDAJ

Spoločnosť nemá žiadne aktíva držané na predaj

12. ZÁKLADNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené troma emisiami zaknihovaných kmeňových akcií na doručiteľa:

- ISIN: SK1120008034 v počte 1 565 345 kusov akcií v menovitej hodnote 1 EUR / akcia, prijaté na obchodovanie na kótovaný hlavný trh BCPB, a.s.
- ISIN: SK1120010386 v počte 1 452 344 kusov akcií v menovitej hodnote 1 EUR / akcia, prijaté na obchodovanie na kótovaný hlavný trh BCPB, a.s.
- ISIN: SK1120011897 v počte 24 009 090 kusov akcií v menovitej hodnote 1 EUR / akcia, akcie neboli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu.

Štruktúra akcionárov je uvedená v bode A.4.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU

	K 30.06.2017	K 31.12.2016
Do lehoty splatnosti	7 989	4 224
Po lehote splatnosti	3 612	6 740
Spolu	11 601	10 964

14. BANKOVÉ ÚVERY A PÔŽIČKY

Všetky prijaté úvery sú v eurách.

Druh úveru	Veriteľ	Splatnosť	Úroková sadzba	K 30.06.2017	K 31.12.2016
<i>Dlhodobé úvery</i>					
Zmenkový	EXIMBANKA	31.3.2018	6,49%	0	1 120
Prevádzkový	EXIMBANKA	31.12.2018	6M EURIBOR+3,5%	5 500	
Prevádzkový	EXIMBANKA	31.10.2018	6M EURIBOR+3,5%	290	
Kontokorentný	VÚB	31.3.2019	1M EURIBOR +2,5%	376	663
Finančná výpomoc	EPI	1.1.2019	Pohyblivá	28 731	28 731
<i>Krátkodobé úvery</i>					
Kontokorentný	VÚB	31.12.2017	1M EURIBOR +2,5%	264	338
Kontokorentný	SLSP a.s.	31.3.2017	O/N EONIA + 5%		313
Prevádzkový	EXIMBANKA	28.2.2018	6M EURIBOR+3,5%	1 000	
Zmenkový	EXIMBANKA	31.3.2018	6,49%	1 120	136
Prevádzkový	EXIMBANKA	31.3.2018	6M EURIBOR+3,5%	5 500	
Spolu				42 781	31 301

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

	Odmeny 2017	Odvody 2017	Dôchodkové poistenie rok 2017
Štatutárne orgány	8	3	1
Dozorné orgány	1	1	0
Riadiace orgány	141	46	19

Členom štatutárnych, riadiacich a dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne iné nepeňažné alebo peňažné príjmy, výhody alebo úvery.

	Odmeny 2016	Odvody 2016	Dôchodkové poistenie rok 2016
Štatutárne orgány	16	5	3
Dozorné orgány	3	1	0
Riadiace orgány	262	84	38

16. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Názov	Rok 2017			
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Dcérske spoločnosti	4 990	240	330	54
Pridružené spoločnosti	0	0	0	0
Materská spoločnosť	108	28 771	0	0
Spolu:	5 098	29 011	330	54

Názov	Rok 2016			
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Dcérske spoločnosti	5 044	200	352	66
Pridružené spoločnosti	0	2	0	0
Materská spoločnosť	0	0	0	0
Spolu:	5 044	202	352	66

17. PODMIENÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť vedie súdne spory so svojimi bývalými zamestnancami v celkovej výške približne 160 tis. Eur. Spoločnosť z tohto titulu neočakáva žiaden významný negatívny dopad.

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 nerešpektoval 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. Následne dňa 11. júla 2014 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 Madrid. Regionálny daňový súd v Madride zamietol odvolanie Spoločnosti Rozhodnutím, ktoré jej bolo doručené 19.4.2017. Dňa 19.5.2017 podala spoločnosť SES prostredníctvom španielskej právnej kancelárie odvolanie proti Rozhodnutiu Regionálneho daňového súdu na Centrálny daňový súd v Madride. Spoločnosť požiadala Ministerstvo Financíí SR 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 Rozhodnutia vydaného španielskym daňovým orgánom Technical Office. Španielska daňová správa preto 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 prebehlo v spoločnosti miestne zisťovanie výsledkom ktorého bolo konštatovanie, že spoločnosť má v jej prospech argumenty pre uplatnený postup zdanenia v Španielsku a transfer pricingová dokumentácia k projektu Mallorca, spracovaná spoločnosťou Baker & McKenzie, Španielsko by mala byť dostatočná pre preukázanie dosiahnutej daňovej straty španielskej stálej prevádzkarne SES. V priebehu roku 2016 sa uskutočnili viaceré stretnutia zástupcov Spoločnosti so zamestnancami Ministerstva Financíí SR. Dňa 22. januára 2016 bolo zo strany Ministerstva Financíí SR zaslaná španielskej finančnej správe písomné stanovisko (pozícia) Ministerstva Financíí SR k projektu Mallorca. V decembri 2016 bola Spoločnosť informovaná o doručení písomnej reakcie na pozíciu Ministerstva Financíí SR v projekte Mallorca zo strany španielskej finančnej správy.

Po vzájomných rokovaniach medzi Ministerstvom Financíí SR a španielskou finančnou správou v prvej polovici roka 2017, prišlo v polovici júla 2017 k zaslaniu oficiálnej písomnej reakcie zo strany Ministerstva Financíí SR španielskej protistrane, ktorá obsahovala kompromisný návrh výpočtu základu dane stálej prevádzkarne SES v Španielsku, ktorý obidve strany počas rokovaní akceptovali. Momentálne pokračujú rokovania a písomná komunikácia medzi oboma finančnými správami s cieľom formálneho ukončenia Procedúry vzájomnej dohody projektu Mallorca, Španielsko.

Ukončením Procedúry vzájomnej dohody, bude následne ukončené aj prebiehajúce konanie na Centrálnom daňovom súde v Madride

18. UDALOSTI PO DNI ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

19. ODSÚHLASENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2016 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.júna 2017.

Účtovná závierka zostavená k 30.06.2017 bude prerokovaná predstavenstvom Spoločnosti dňa 3. augusta 2017.



Mgr. Milan Války
Člen predstavenstva



Ing. Dalibor Čučor
Člen predstavenstva