

Polročná finančná správa za prvý polrok 2016 –doplnenie.

Spoločnosť SLOVENSKÉ ENERGETICKÉ STROJÁRNE a.s., so sídlom Továrenská 210, 935 28 Tlmače, Slovenská republika (ďalej jen „**SES**“ alebo „**spoločnosť**“ doplňuje nasledovné údaje do ročnej finančnej správy spoločnosti za prvý polrok 2016:

1. detailný opis dôležitých udalostí uvedený v poznámkach k účtovnej závierke v bode 17.:

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. 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. V súvislosti s Procedúrou vzájomnej dohody sa v októbri 2015 uskutočnilo stretnutie zástupcov Spoločnosti so zamestnancami Ministerstva financií SR, ktorí v tejto veci budú pokračovať v rokovaní so správcom dane v Španielsku. 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 2016 nevykazuje záväzky vyplývajúce z rozhodnutí orgánov v Španielsku.

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

2. detailný opis významných obchodov so spriaznenými osobami:

Spoločnosť zostavuje priebežnú účtovnú závierku v zmysle §17a ods. 2 zákona č. 431/2002 ako závierku podľa Medzinárodných účtovných štandardov. V zmysle znenia IAS 24 spoločnosť v prípade, že má počas účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, zverejňuje typ transakcie, jej sumu a podmienky, tak aby užívateľ porozumel transakcii a jej efektu na finančnú situáciu spoločnosti. Údaje sú uvedené v poznámkach k účtovnej závierke v bode 16.:

Názov	Rok 2016			
	Pohl'adávk	Záväzky	Náklady	Výnosy
Dcérske spoločnosti	5 044	200	352	592
Pridružené spoločnosti	0	2	0	0
Spolu:	5 044	202	352	592

Názov	Rok 2015			
	Pohl'adávk	Záväzky	Náklady	Výnosy
Dcérske spoločnosti	4 616	130	1 066	309
Pridružené spoločnosti	4	14	52	0
Spolu:	4 620	144	1 118	309

3. emitent zostavuje priebežnú konsolidovanú účtovnú závierku

4. emitent vyhlasuje, že polročná finančná za prvý polrok 2016 nebola overená audítorom

5. emitent zverejnil oznámenie o uverejnení polročnej finančnej správy v Hospodárskych novinách dňa 30.09.2016.