



BDO Audit, spol. s r.o.
p. Peter Kaniak
Zochova 6-8
811 03 Bratislava

V Piešťanoch, dňa 22. 6. 2018

Vec: PREHLÁSENIE VEDENIA SPOLOČNOSTI

Toto prehlásenie Vám poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky spoločnosti ON Semiconductor Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) za rok končiaci 31. decembra 2017 (ďalej len „účtovná závierka“). Uvedomujeme si, že poskytnutie našich prehlásení v súvislosti s informáciami obsiahnutými v tomto liste je dôležitým predpokladom, ktorý Vám umožní vyjadriť názor, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii spoločnosti ON Semiconductor Slovakia, a.s. k 31. decembru 2017 a výsledkoch jej hospodárenia a peňažných tokoch za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Sme si vedomí akýchkoľvek následkov vyplývajúcich z nesprávnych alebo neúplných prehlásení uvedených v tomto liste.

Sme si vedomí toho, že účelom Vášho auditu účtovnej závierky je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku; že Váš audit zahŕňajúci preverenie účtovného systému, interných kontrol a súvisiacich údajov v rozsahu, v akom ste považovali za potrebné bol vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi; a že audit nie je primárne navrhnutý na identifikáciu podvodov, nedostatkov, chýb a iných nezrovnalostí, ak takéto existujú, vzhľadom na čo nie je možné očakávať, že audit takéto podvody, nedostatky, chyby či iné nezrovnalosti nutne objaví.

Vzhľadom na vyššie uvedené potvrdzujeme podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia pravdivosť nasledovných prehlásení:

A. Účtovná závierka a účtovné záznamy

1. Ako predstavitelia vedenia Spoločnosti prehlasujeme našu zodpovednosť za vernú prezentáciu účtovnej závierky. Sme presvedčení, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia a peňažných tokoch Spoločnosti za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a že neobsahuje významné nepresnosti či opomenuté skutočnosti. Účtovná závierka bola schválená vedením Spoločnosti.
2. Významné účtovné zásady a postupy použité pri zostavení účtovnej závierky sú v účtovnej závierke náležite popísané.
3. Každý prvok účtovnej závierky je náležite klasifikovaný, popísaný a zverejnený v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.
4. Ako predstavitelia vedenia Spoločnosti sme presvedčení, že Spoločnosť disponuje systémom interných kontrol, ktorého adekvátnosť umožňuje pripraviť účtovnú závierku v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.



5. Účtovná závierka bola pripravená na rovnakom základe ako účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie.
6. Potvrdzujeme našu zodpovednosť za všetky úpravy, ktoré sme zapracovali do účtovnej závierky. Potvrdzujeme, že podkladové informácie, predpoklady a metodiku súvisiacu so všetkými výpočtami a informáciami, ktoré ste nám poskytli v priebehu auditu a ktoré sa vzťahujú na nami vykonané úpravy, prekontrolovali a preverili príslušní pracovníci spoločnosti ON Semiconductor Slovakia, a.s. s cieľom zabezpečiť zohľadnenie všetky relevantných faktorov. Zároveň potvrdzujeme našu zodpovednosť za správnosť a vhodné zaúčtovanie súvisiacich úprav, vrátane ich posúdenia pre daňové účely.

B. Podvody a chyby

1. Prehlasujeme našu zodpovednosť za návrh a implementáciu interných kontrol, ktorých cieľom je zabráňovať vzniku podvodov a chýb, resp. odhaľovať ich existenciu.
2. Poskytli sme Vám výsledky nášho posúdenia miery rizika, že účtovná závierka by mohla v dôsledku podvodu obsahovať významné nesprávnosti.
3. Nedisponujeme žiadnymi informáciami o akomkoľvek podvode alebo podozrení na podvod, ktorý by zahŕňal vedenie spoločnosti alebo iných zamestnancov, ktorí zastávajú dôležité úlohy v systéme internej kontroly nad finančným výkazníctvom Spoločnosti. Okrem toho nedisponujeme žiadnymi informáciami o akomkoľvek podvode alebo podozrení na podvod s významných vplyvom na účtovnú závierku, ktorý by zahŕňal iných zamestnancov. Nie sú nám známe žiadne obvinenia z finančných machinácií, vrátane podvodov či podozrení z podvodu (bez ohľadu na ich zdroj alebo formu a akýchkoľvek anonymných obvinení zo strany zamestnancov), ktoré by mohli spôsobiť nesprávnosti v účtovnej závierke alebo inak ovplyvniť finančné výkazníctvo Spoločnosti.
4. Počas auditu za bežný rok neboli zistené žiadne neupravené rozdiely, ktoré by sa vzťahovali na posledné vykazované obdobie.

C. Dodržiavanie zákonov a nariadení

1. Oboznámili sme Vás so všetkými nám známymi skutočnými alebo potenciálnymi prípadmi nedodržania zákonov a nariadení, ktorých vplyv by sa mal pri príprave účtovnej závierky zobrať do úvahy.
2. Nenastali žiadne prípady nedodržania požiadaviek regulačných orgánov, ktoré by mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku.
3. Neexistuje žiadna korešpondencia zo strany regulačných alebo štátnych orgánov v súvislosti s vyšetrovaním nedodržania alebo obvineniami z nedodržania zákonov a nariadení alebo v súvislosti s nedostatkami vo výkazníctve, prípadne inými záležitosťami, ktoré by mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku.

D. Úplnosť informácií

1. Sprístupnili sme Vám všetky účtovné záznamy a súvisiace údaje ako aj všetky zápisnice z valných zhromaždení akcionárov, zasadnutí predstavenstva a vedenia spoločnosti, ktoré sa uskutočnili v priebehu roka 2017.
2. Neexistujú žiadne významné transakcie, ktoré by neboli náležite zaznamenané v účtovných záznamoch, ktoré slúžili ako podklad pre vypracovanie účtovnej závierky.



3. Týmto potvrdzujeme úplnosť informácií poskytnutých o identite spriaznených osôb. Zverejnili sme Vám všetky nám známe spriaznené osoby a transakcie so spriaznenými osobami, vrátane predajov, nákupov, pôžičiek, prevodov majetku, záväzkov a služieb, lízingových zmlúv, záruk, nefinančných transakcií i bezodplatných transakcií za rok končiaci k uvedenému dátumu, ako aj súvisiace pohľadávky a záväzky voči takýmto osobám ku koncu roka 2017. Tieto transakcie boli pre potreby účtovnej závierky náležite ocenené a vykázané.

E. Účtovanie, oceňovanie a vykazovanie

1. Nemáme žiadne plány ani zámery, ktoré by mohli závažným spôsobom ovplyvniť účtovnú hodnotu alebo klasifikáciu aktív a pasív vykázaných v účtovnej závierke.
2. Oboznámili sme Vás so všetkými podmienkami zmluvných vzťahov, ktoré by v prípade nedodržania mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku, vrátane všetkých zmluvných podmienok súvisiacich s nesplatenými dlhmi. Všetky podmienky takýchto zmluvných vzťahov spoločnosť splnila.
3. Spoločnosť správne a v súlade s príslušnými účtovnými štandardmi ocenila všetky svoje aktíva, t.j. dlhodobý hmotný majetok, nehmotný majetok, finančné investície, poskytnuté úvery, pohľadávky z obchodného styku a zásoby. Spoločnosť vytvorila rezervy a opravné položky a zaúčtovala stratu zo zníženia hodnoty, tak aby účtovná hodnota týchto aktív zodpovedala ich čistej realizovateľnej hodnote.
4. Spoločnosť nevykazuje žiadne finančné deriváty ani neuskutočňovala žiadne derivátové transakcie počas roka.
5. Spoločnosť nepoužívala oceňovanie reálnou hodnotou.
6. Spoločnosť zároveň potvrdzuje existenciu a správnosť ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vykazaného v účtovnej závierke k 31. decembru 2017. Opravné položky boli vytvorené v dostatočnej výške, aby zohľadnili zníženie ekonomických úžitkov z používania, resp. predaja dlhodobého majetku.

F. Vlastníctvo majetku

1. Spoločnosť má dostatočné vlastnícke právo na všetok majetok, ktorý je uvedený v súvahe, pričom na majetok Spoločnosti nebolo uvalené žiadne bremeno či záložné právo a ani žiadny majetok nebol poskytnutý ako záruka. Všetok majetok, na ktorý má Spoločnosť dostatočné vlastnícke právo, je uvedený v súvahe.
2. Neexistujú žiadne dohody a opcie na spätné odkúpenie majetku po jeho predošlom odpredaji, a preto neboli žiadne vykázané v účtovnej závierke.
3. Neexistujú žiadne formálne alebo neformálne dohody o kompenzácii zostatkov v rámci ktoréhokolvek z účtov peňažných prostriedkov. Spoločnosť ku dňu zostavenia svojej účtovnej závierky nedisponuje žiadnymi úverovými linkami.
4. Pohľadávky predstavujú oprávnené nároky voči odberateľom a nezahŕňajú nároky z titulu poskytnutia služieb po skončení roka. Dostatočné opravné položky a rezervy boli vytvorené pre nedobytné čiastky, zľavy, dobropisy atď., ktoré môžu vzniknúť pri vyrovnaní pohľadávok neuhradených na konci účtovného obdobia.

G. Záväzky a podmienené záväzky

1. Oboznámili sme Vás so všetkými záväzkami a podmienenými záväzkami, vrátane tých, ktoré sa spájajú s písomnými či ústnymi zárukami. Tieto záväzky sú náležite zohľadnené v účtovnej závierke.



2. Informovali sme Vás o všetkých otvorených a potenciálnych nárokoch, a to bez ohľadu na to, či boli prediskutované s právnym poradcom alebo nie.
3. Neexistujú žiadne záruky, ktoré by sme poskytli tretím stranám, a preto neboli žiadne vykázané v účtovnej závierke.
4. Neexistujú, a ani nepredpokladáme, že budú voči nám uplatnené, nároky vyplývajúce zo súdnych procesov.

I. Závazky z kúpy a predaja a predajné podmienky

1. Ku koncu roka 2017 Spoločnosť nemala žiadne neobvyklé záväzky alebo zmluvné povinnosti akéhokoľvek druhu, ktoré by neboli zvyčajnej obchodnej povahy a ktoré by mohli mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť (napr. dohody alebo kúpne zmluvy nad rámec trhovej ceny; dohody o spätnom odkúpení alebo iné dohody inej ako zvyčajnej obchodnej povahy; významné záväzky z kúpy pozemkov, budov a zariadení; významné záväzky z transakcií s cudzími menami; nesplatené zostatky akreditívov; záväzky z kúpy zásob nad rámec normálnych požiadaviek alebo v cenách nad rámec prevládajúcich trhových cien; straty z plnenia predajných záväzkov, resp. neschopnosti ich splniť apod.), o ktorých sme Vás neinformovali.
2. Informovali sme Vás o všetkých podmienkach predajných zmlúv, vrátane všetkých práv na vrátenie tovaru alebo úprav cien a všetkých záručných podmienok.

J. Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

1. Prehodnotili sme všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti t.j. minimálne počas obdobia jedného roka od skončenia účtovného obdobia.

K. Udalosti po ukončení účtovného obdobia

1. V Spoločnosti po ukončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií alebo ktoré by mali byť vykázané v účtovnej závierke alebo zverejnené v poznámkach.

L. Daň z príjmu a ostatné dane

1. Spoločnosť vytvorila primerané rezervy na všetky splatné (a odložené) dane z príjmu, vrátane akýchkoľvek daňových záväzkov týkajúcich sa predchádzajúcich rokov.
2. Potvrďujeme našu zodpovednosť za to, že Spoločnosť dodržiavala všetky relevantné daňové zákony a nariadenia (vrátane zákonov a nariadení o DPH, dani z príjmov právnických osôb, dani z príjmov fyzických osôb, cle, dani z nehnuteľností). Ďalej potvrďujeme, že Spoločnosť všetky takéto zákony a nariadenia dodržala a, že neexistujú žiadne významné nezaúčtované podmienené daňové záväzky okrem tých, ktoré sú vykázané v poznámkach k účtovnej závierke.
3. Sme si vedomí toho, že daňové priznania Spoločnosti podliehajú kontrole zo strany daňových úradov. Keďže aplikáciu daňových zákonov a nariadení súvisiacich s rozličnými druhmi transakcií je možné interpretovať rôznymi spôsobmi, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu v budúcnosti zmeniť v dôsledku konečnej interpretácie daňových úradov.
4. Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uzavreté za základe objektívnych trhových podmienok, pričom ceny, ktoré Spoločnosť používa na nákup od spriaznených strán a predaj spriazneným stranám, sú hospodársky odôvodnené. V prípade daňovej kontroly dokážeme takéto ceny odôvodniť a poskytnúť daňovému úradu príslušné podklady.



5. Poskytli sme Vám daňové priznanie pre daň z príjmu právnických osôb za obdobie roka 2017. Neočakávame, že sa vyskytnú významné rozdiely medzi výškou dane z príjmu podľa predbežného daňového priznania a výškou dane v konečnej verzii daňového priznania, ktorá bude predložená daňovému úradu.

M. Environmentálne záväzky

1. Informovali sme Vás o všetky významných environmentálnych záležitostiach a poskytli sme Vám všetky významné a relevantné informácie s nimi súvisiace.

N. Komparatívne údaje

1. Nevyskytli sa žiadne významné chyby, nesprávnosti alebo zmeny v účtovných zásadách, ktoré by viedli k potrebe upraviť sumy vykázané v účtovnej závierke za účtovné obdobie k 31.12.2016, ktoré sú vykázané ako komparatívne údaje v účtovnej závierke za účtovné obdobie k 31.12.2017.

S pozdravom,


Ing. Patrik Petráš
Podpredseda predstavenstva