

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti

**k výročnej správe spoločnosti
Segula Slovensko s.r.o.
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2023**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Segula Slovensko s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 6-24 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20. decembra 2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Segula Slovensko s.r.o., so sídlom SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Prijali sme zákazku auditu riadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023, ale nevykonávali sme audit účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022. V predchádzajúcom období spoločnosť nemala overenú účtovnú závierku audítorom.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávne, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávne, ak také existujú. Nesprávne môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávne účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávne v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

6. marca 2025

Prievidza, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
PKF Slovensko s.r.o.
Nábr. Sv. Cyrila 47, Prievidza
Licencia UDVA č. 40

PKF Slovensko s.r.o.



Zodpovedný audítor:
Ing. Dagmar Gombarčíková, CA
Licencia číslo 1033

Dagmar Gombarčíková

PKF Slovensko s.r.o. je členom PKF Global, siete členských firiem PKF International Limited, z ktorých každá je samostatným a nezávislým právnym subjektom a nepreberá žiadnu zodpovednosť ani neručí za konanie alebo nečinnosť akejkoľvek individuálnej členskej alebo korešpondenčnej firmy(firiem).

VÝROČNÁ SPRÁVA

**spoločnosti Segula Slovensko, s. r. o.
za rok 2023**

24. Február 2025

Všeobecné údaje o spoločnosti

Segula Slovensko s. r. o.
SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A
Bratislava - mestská časť Staré mesto 811 09

Spoločnosť Segula Slovensko, s. r. o. bola založená 07. júla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 29.07.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, 36996/B).

Hlavnou náplňou činnosti spoločnosti sú:

- montáž elektrických zariadení a rozvodov s bezpečným napätím,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti.

Výsledok hospodárenia a ekonomické údaje

Spoločnosť za rok 2023 dosiahla tržby z predaja služieb v automobilovom priemysle v celkovej výške 14 601 054 EUR.

Spoločnosť mala v evidencii 134 stálych zamestnancov k 31.12.2023 a dosiahla zisk vo výške 1 036 159 EUR.

Prehľad súvahových položiek	2023	2022
Štruktúra aktív (vybrané položky)		
Neobežný majetok	252 690	217 191
Obežný majetok	6 385 698	3 746 250
z toho: krátkodobé pohľadávky	4 997 712	3 034 622
finančné účty	857 744	538 001
Spolu aktíva	6 689 445	4 007 766
Štruktúra pasív (vybrané položky)		
Vlastné imanie	1 778 653	824 946
z toho: základné imanie	25 892	25 892
zmena základného imania	2 589	2 589
Závazky	4 910 792	3 182 820
z toho: krátkodobé záväzky	3 093 572	2 585 613
Spolu pasíva	6 689 445	4 007 766

Prehľad o hospodárení	2023	2022
Tržby z predaja služieb	14 601 054	7 647 770
Náklady na hospodársku činnosť	13 381 480	7 185 740
Pridaná hodnota	6 423 050	3 636 113
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	1 331 250	466 126
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-20 406	-17 222
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 310 844	448 904
Výsledok hospodárenia po zdanení	1 036 159	324 407

celková likvidita v %	206,42 %	144,89 %
-----------------------	----------	----------

(podiel obežného majetku ku krátkodobým záväzkom)

Spoločnosť nepredpokladá významné riziká, ktoré by mohli vzniknúť z jej činnosti.

Predpokladaný vývoj SK/RS/CZ- 3y Business plan

KE	2024 RF	2025B	2026F	2027F	2028F	CAAGR 24-28
Revenue	12 785	7 282	9 492	11 657	14 219	3%
Gross Margin	4 249	2 303	2 630	3 585	4 822	
GM%	33%	32%	30%	31%	32%	
NP&I	2 782	903	1 234	1 632	2 275	
IAP%	22%	12%	13%	14%	16%	
FTE end of year	134	144	178	221	275	20%

Návrh na vysporiadanie zisku

Spoločnosť vykázala zisk vo výške 1 036 159 EUR. Strata bude prevedená na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Doplňujúce údaje

- Spoločnosť má dve organizačné zložky v zahraničí.
- Spoločnosť nemá vlastnú výskumnú, resp. vývojovú základňu a v roku 2023 neinvestovala finančné prostriedky do výskumu a vývoja.
- Spoločnosť neemitovala cenné papiere.
- Činnosť účtovnej jednotky nemá vplyv na životné prostredie.
- Spoločnosť zamestnáva 134 zamestnancov, preto spoločnosť nemá významný vplyv na zamestnanosť.
- Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie uvádzaných skutočností v tejto výročnej správe.
- V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Finančné výkazy k 31.12.2023 a správa audítora k auditu za rok 2023 sú súčasťou tejto výročnej správy.

Táto výročná správa bola pripravená za účelom poskytnúť verný a pravdivý obraz o spoločnosti.

V Courbevoie dňa 07.03.2025

Mr. Vincent Darith Chip
konateľ spoločnosti