

SEGUM - trade s.r.o.
Bosákova 5
851 04 Bratislava

Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Spoločnosť zapísaná v OR Okresného Súdu
Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 19913/B
č. licencie: SKAU 261
Einsteinova 11/3677

SK-851 01 Bratislava
tel.: +421 2 5720 5070
fax: +421 2 5720 5061
e-mail: office@tax-audit.sk
www.tax-audit.sk

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti SEGUM - trade s.r.o.

K VÝROČNEJ SPRÁVE

v zmysle § 27 odsek 6 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SEGUM - trade s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe tejto výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30.06.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SEGUM - trade s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 2016 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 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.

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 za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, 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 nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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. Náš 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 2016 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 06.12.2017



Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Einsteinova 11/3677
851 01 Bratislava
Obchodný register, vl. č.19913/B
Licencia SKAU 261


Ing. Peter Dravecký
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 792

VÝROČNÁ SPRÁVA

Účtovné obdobie: 01.01.2016 – 31.12.2016

(podľa § 20 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov)

Názov a sídlo spoločnosti:

SEGUM - trade s.r.o.

Bosákova 5

851 04 Bratislava

1 Základné údaje účtovnej jednotky

SEGUM - trade s.r.o.

Bosákova 5

851 04 Bratislava

IČO: 35 699 027

Dátum založenia: 06.09.1996

Dátum vzniku: 27.09.1996

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 11789/B.

Predmetom činnosti podľa zápisu v Obchodnom registri je:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom hnutel'ných vecí
- sprostredkovateľskú činnosť v obchode
- marketingové služby
- reklamná činnosť
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- montáž nábytku
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak odstavné plochy slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti
- faktoring a forfaiting
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva.

Základné imanie spoločnosti je 338 577,96 Eur, podiely na základnom imaní jednotlivých spoločníkov sú nasledovné:

Meno a priezvisko spoločníka	Podiel na základnom imaní v EUR	Podiel na základnom imaní v %	Hlasovacie práva v %
Ing. Vlastimil Starec	169 288,98	50	50
Ing. Anton Chvála	169 288,98	50	50
Celkom:	338 577,96	100	100

V mene spoločnosti koná:

konateľ Ing. Anton Chvála samostatne

konateľ Ing. Vlastimil Starec samostatne

Priemerný počet zamestnancov za rok 2016 bol 41.

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

2 Zhodnotenie doterajšieho vývoja

Spoločnosť vznikla v roku 1996 v Bratislave. Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je nákup, predaj nábytku konečnému zákazníkovi a poskytovanie doplnkových služieb súvisiacich s dodávkou nábytku (napr. doprava, montáž). Predaj tovaru je uskutočňovaný v kamenných predajniach ako aj prostredníctvom internetového obchodu. Okrem toho spoločnosť prenajíma obchodné priestory svojim odberateľom.

Základnou líniou smerovania spoločnosti pre ďalšie obdobia, je zachovať a upevniť si postavenie na trhu aktívnou prácou so zákazníkmi, poskytovanie doplnkových služieb pri dodaní nábytku a dosiahnutie dlhodobej spokojnosti zákazníkov. Cieľom spoločnosti je ponúkať zákazníkom kvalitné produkty za primerané ceny spolu s doplnkovými službami a poradenstvom vyškoleného personálu.

Do ďalšieho obdobia sa chce spoločnosť zamerať predovšetkým na zlepšenie marketingových aktivít v oblasti predaja, ktoré predstavujú základný predpoklad, ktorý má prispieť k naplneniu cieľa pre najbližšie obdobie. Cieľom pre rok 2017 je upevniť postavenie spoločnosti na trhu a zvýšenie objemu predaja, pri zachovaní súčasnej úrovne obchodnej marže.

3 Hospodárska činnosť

Spoločnosť za rok 2016 dosiahla úhrnom výnosy 4 768.975 Eur, pričom náklady predstavovali hodnotu 4 483.922 Eur a výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie bol zisk v hodnote 285.053 Eur.

Výnosy (k 31.12.2016 v Eur)

Tržby z predaja tovaru	4 386.468
Tržby z predaja služieb	244.646
Aktivácia	133
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	134.050
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3.306
Výnosy z finančnej činnosti	372
Celkom:	4 768.975

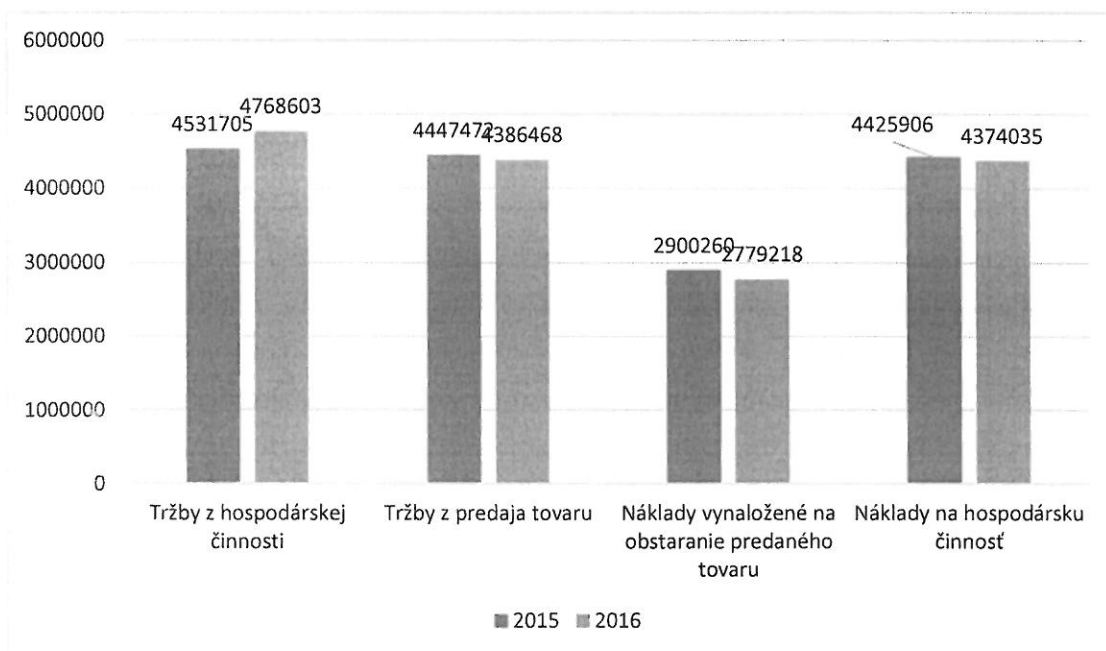
Náklady (k 31.12.2016 v Eur)

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 779.218
Spotreba materiálu a energie	92.186
Služby	696.435
Osobné náklady	601.563

Odpisy DM	111.013
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	93.620
Finančné náklady	37.594
Daň z príjmov	72.293
Celkom:	4 483.922

K najvýznamnejším položkám, ktoré ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2016, patria už tradične na strane výnosov tržby z predaja tovaru, na strane nákladov sú to náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru. Tržby z predaja tovaru vykazujú 1,4% zníženie, v absolútnom vyjadrení o 61.004 Eur. Náklady na predaný tovar sa znížili o 121.042 Eur, t.j. o 4,2%.

Pri hodnotení uvedených faktov možno konštatovať pokles obratu spoločnosti z titulu tržieb z predaja tovaru, avšak nárast celkového obratu oproti predchádzajúcemu roku. Zvýšenie výnosov z hospodárskej činnosti o 5,2%, v absolútnom vyjadrení o 236.898 Eur v porovnaní s rokom 2015, potvrdzuje stabilizované pôsobenie firmy na trhu.



Pôsobenie spoločnosti, pri porovnávaní dosiahnutého obratu a nárastu obchodnej marže z predaja tovaru za uplynulé obdobia, možno hodnotiť ako dobré. Systematické uplatňovanie strategických nástrojov v oblasti predaja tovaru, aj napriek nie ľahkej ekonomicko-hospodárskej situácii na trhu, prispelo k zvýšeniu celkového obratu a zlepšeniu obchodnej marže v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Tržby z predaja tovaru sa podieľajú najvýznamnejšou mierou na tvorbe výsledku hospodárenia a sú hlavným zdrojom tvorby zisku. Celkový výsledok hospodárenia po zdanení, vykázal kladnú hodnotu. V

absolútnom vyjadrení vzrástol o 224.967 Eur, zo sumy 60.086 Eur v roku 2015 na výslednú hodnotu 285.053 Eur za rok 2016.

Bilančné porovnanie

	k 31.12. 2016 v EUR	k 31.12. 2015 v EUR	Rozdiel r. 11-10
Neobežný majetok	4 754 392	4 889 656	-135 264
Zásoby	783 460	725 814	57 646
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	146 763	130 838	15 925
Finančné účty	136 563	138 548	-1 985
Časové rozlíšenie	25 373	20 364	5 009
Suma aktív	5 846 551	5 905 220	-58 669

	k 31.12. 2016 v EUR	k 31.12. 2015 v EUR	Rozdiel r. 11-10
Vlastné imanie	2 504 374	2 302 998	201 376
Rezervy	27 990	22 832	5 158
Dlhodobé záväzky	103 642	8 910	94 732
Krátkodobé záväzky	2 734 876	599 547	2 135 329
Dlhodobé bankové úvery	175 645	775 688	-600 043
Bežné bankové úvery	300 024	0	300 024
Krátkodobé finančné výpomoci	0	2 190 000	-2 190 000
Časové rozlíšenie	0	5 245	-5 245
Suma pasív	5 846 551	5 905 220	-58 669

Neobežný majetok spoločnosti sa znížil z dôvodu účtovania odpisov a predaja časti majetku v roku 2016.

Spoločnosti sa oproti roku 2015 mierne zvýšil stav pohľadávok v dôsledku zvýšeného predaja na konci roku 2016, a zároveň sa zvýšila aj hodnota skladu zásob z dôvodu nákupu tovaru ku koncu roka. Platobnú schopnosť zákazníkov spoločnosť sleduje a uplatňuje pri väčšine obchodov platby vopred – zálohy.

Vlastné imanie spoločnosti sa zvýšilo v dôsledku dosiahnutia vyššieho zisku za rok 2016 oproti roku 2015. Súčasťou rezerv za rok 2016 je aj rezerva na spracovanie účtovnej závierky a výkon auditu za rok 2016. Nárast dlhodobých záväzkov bol spôsobený najmä zaúčtovaním odloženej dane v roku 2016, o ktorej sa v predchádzajúcich rokoch neúčtovalo. Krátkodobé finančné výpomoci boli preklasifikované na krátkodobé záväzky, z tohto dôvodu došlo k výraznému

poklesu krátkodobých finančných výpomocí a značnému nárastu krátkodobých záväzkov v roku 2016.

Dlhodobé bankové úvery sa znížili z dôvodu ich preúčtovania na krátkodobé bankové úvery a zároveň úhradou časti istiny banke.

Daň z príjmov právnických osôb

Výsledok hospodárenia pred zdanením	357.346
A. Pripočítateľné položky:	
- výdavky na reprezentáciu	1.947
- manká a škody	6.144
- tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok	8.000
- položky nezaplatené do konca obdobia	18.166
- ostatné položky	39.509
Celkom	73.766
B. Odpočítateľné položky:	
- rozdiel odpisov	96.914
- ostatné položky	6.089
Celkom	103.003
Uplatnená daňová strata z minulých rokov	30.024
C. Základ dane po uplatnenej strate	298.085
D. Daň (22%)	65.579
E. Zaplatené preddavky	5.760
F. Daňová povinnosť k úhrade	59.819

Finančné ukazovatele¹:

	k 31.12. 2016	k 31.12. 2015
Likvidita 1. stupňa	0,04	0,05
Likvidita 2. stupňa	0,09	0,10
Likvidita 3. stupňa	0,35	0,36
Čistý pracovný kapitál	-1 968 114	-1 794 347
Doba obratu zásob	59,97	58,46
Doba obratu pohľadávok	11,23	10,54
Stupeň zadĺženosti – krátkodobá zadĺženosť	51,91	47,24
Rentabilita aktív	4,88	1,02
Rentabilita vlastného kapitálu	11,38	2,61

Z pohľadu finančných ukazovateľov by spoločnosť mala zlepšiť svoju likviditu. Medziročne nedošlo k významným zmenám v hodnotách tohto ukazovateľa. Svoje záväzky si na základe analýzy záväzkov plní načas. Spoločnosť z hľadiska opatrnosti disponuje kontokorentným úverom, a preto v konečnom dôsledku nie je ohrozená jeho okamžitá platobná schopnosť. Hodnota čistého pracovného kapitálu sa v porovnaní s rokom 2015 zvýšila, tento ukazovateľ si spoločnosť do ďalšieho roka dala za cieľ znížiť.

Obrat zásob sa medziročne mierne zvýšil z 58,46 dní na 59,97 dní. Doba obratu pohľadávok sa taktiež mierne zvýšila z 10,54 dňa na 11,23 dňa, čo je aj naďalej pozitívny výsledok politiky spoločnosti v oblasti pohľadávok.

Oproti roku 2015 sa zvýšil podiel záväzkov na aktívach spoločnosti. Stupeň zadĺženosti sa tým mierne zvýšil. Mierne zvýšenie ukazovateľa rentability aktív, vypovedá o zlepšenom využívaní potenciálu podnikových aktív, podniku ako takého. Ukazovateľ rentability vlastného kapitálu zase vypovedá o schopnosti reprodukcie vlastných zdrojov, ktorá je v tomto prípade veľmi dobrá, o niečo vyššia ako v roku 2015. Spoločnosť vykázala v roku 2016 zisk, ktorý sa v porovnaní s rokom 2015 zvýšil.

¹ Likvidita 1. stupňa = finančný majetok / krátkodobé záväzky

Likvidita 2. stupňa = (finančný majetok + krátkodobé pohľadávky) / krátkodobé záväzky

Likvidita 3. stupňa = (finančný majetok + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / krátkodobé záväzky

Čistý pracovný kapitál = finančný majetok + pohľadávky + zásoby – krátkodobé záväzky

Doba obratu zásob = stav zásob k 31.12. / tržby (výnosy z hospodárskej činnosti) * 365

Doba obratu pohľadávok = stav pohľadávok k 31.12. / tržby (výnosy z hospodárskej činnosti) * 365

Stupeň krátkodobej zadĺženosti = krátkodobé záväzky / Aktíva * 100

Rentabilita aktív = Čistý zisk / Aktíva * 100

Rentabilita vlastného kapitálu = Čistý zisk / Vlastný kapitál (vlastné imanie) * 100

4 Udalosti osobitného významu

Na základe zistení pri výkone auditu bolo potrebné opraviť výkaz účtovná závierka za rok 2016 z titulu neúčtovania o odloženej dane v predchádzajúcom roku 2015. Transakcia bola zaúčtovaná k 1.1.2016 s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov.

5 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v rámci svojich aktivít nevykonáva činnosti v oblasti výskumu a vývoja, preto v hodnotenom účtovnom období nevykazuje náklady na vývoj a výskum. Činnosť spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie.

6 Nadobúdanie vlastných akcií

Spoločnosť vzhľadom na svoju právnu formu nie je povinná vydávať akcie.

7 Návrh na usporiadanie výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia po zdanení za posudzované obdobie predstavuje zisk, navrhujeme vykázaný zisk za rok 2016 vo výške 285.053 Eur nasledovne:

- preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

8 Informácie o dcérskych spoločnostiach a organizačných zložkách

Spoločnosť má dve dcérske spoločnosti Divano s.r.o. a Albero s.r.o. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

9 Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Základnou líniou smerovania spoločnosti pre ďalšie obdobia, je zachovať a upevniť si postavenie na trhu aktívnou prácou so zákazníkmi. Uplatňovanie strategických opatrení v oblasti znižovania nákladov a súčasné zlepšenie marketingových aktivít v oblasti predaja, predstavujú základný predpoklad, ktorý má prispieť k naplneniu cieľa pre najbližšie obdobie. Cieľom pre rok 2017 je upevniť si postavenie na trhu a zvýšenie objemu predaja, pri zachovaní súčasnej úrovne obchodnej marže.

12 Účtovná závierka za rok 2016 a správa audítora

Správa audítora zo dňa 30.06.2017, ktorej súčasťou je Účtovná závierka za rok 2016 zostavená dňa 31.05.2017, tvorí neoddeliteľnú prílohu tejto výročnej správy.

V Bratislave: 20.11.2017



Ing. Anton Chvála
konateľ
SEGUM - trade s.r.o