



Zpráva nezávislého auditora

určená společníkům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

SEG s.r.o.

o ověření řádné účetní závěrky a výroční zprávy
k rozvahovému dni 31.12.2015
za ověřované období od 1.1.2015 do 31.12.2015

DŮVĚRA ZAVAZUJE

OBSAH ZPRÁVY

1. Vykonavatel auditu
2. Předmět a účel ověření
3. Příjemce zprávy
4. Právní rámec činnosti auditora
5. Auditorická zpráva

PŘÍLOHY

Výroční zpráva
Příloha k účetní závěrce
Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty

1. Vykonavatel auditu

Ověření účetní závěrky provedla auditorická společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s číslem auditorského oprávnění 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

odpovědný auditor:	Ing. Jakub Šteinfeld
členové skupiny:	Ing. Monika Ustýnková Ing. Lenka Petříková Ing. Vojtěch Marada Ing. Milan Jandák, MBA

2. Předmět a účel ověření

2.1 Účetní jednotka

Předmět ověření:	Řádná účetní závěrka a výroční zpráva
za účetní období:	2015
provedena ke dni:	31.12.2015
společnosti:	SEG s.r.o.
právní forma:	společnost s ručením omezeným
sídlo společnosti:	Skladová 1843/4, 326 00 Plzeň – Východní Předměstí
IČ:	46883657
zapsaná:	Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 2665

2.2 Předmět činnosti

- zámečnictví, nástrojářství
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- obráběčství
- silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti



nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

- projektová činnost ve výstavbě
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

2.3 Den vzniku společnosti

21.10.1992

2.4 Statutární orgán

Ing. Karel Jež	jednatel
Jiří Nováček	jednatel
Ing. Jan Honek	jednatel

2.5 Základní kapitál

70.255.000 Kč

3. Příjemce zprávy

Statutární orgán společnosti SEG s.r.o.

Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat společníky společnosti.

4. Právní rámec činnosti auditora

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 500/2002 Sb. a České účetní standardy pro podnikatele,
- zákon o auditorech a Komoře auditorů ČR, Mezinárodní auditorské standardy a související aplikační doložky Komory auditorů ČR.



Zpráva nezávislého auditora

určená společníkům a statutárnímu orgánu společnosti

SEG s.r.o.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **SEG s.r.o.**, IČ: 46883657, sídlem Skladová 1843/4, 326 00 Plzeň – Východní Předměstí, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty včetně přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za účetní období od 1.1.2015 do 31.12.2015 a přílohy k této účetní závěrce, včetně popisu použitých podstatných účetních metod a dalších vysvětlujících informací. Hlavním předmětem podnikání společnosti je montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán výše uvedené společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **SEG s.r.o.** k 31.12.2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1.1.2015 do 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.



Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Plzni dne 31. března 2016



FSG Finaudit, s.r.o.
 třída Svobody 645/2, Olomouc,
 auditorské oprávnění společnosti KAČR č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
 auditor odpovědný za vypracování
 zprávy jménem společnosti,
 auditorské oprávnění KAČR č. 2014





VÝROČNÍ ZPRÁVA

SEG S.R.O.

ZA ROK 2015

OBSAH

- **Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti za rok 2015**
- **Předpokládaný vývoj – podnikatelský záměr pro rok 2016**
- **Lidské zdroje**
- **Ochrana životního prostředí**
- **Výzkum a vývoj**
- **Organizační složka společnosti v zahraničí**
- **Významné skutečnosti po rozvahovém dni**
- **Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu**
- **Finanční výkazy k 31.12.2015**
- **Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015**
- **Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**



ZPRÁVA JEDNATELŮ O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI ZA ROK 2015

Podnikatelská činnost společnosti SEG s.r.o. byla v roce 2015 zaměřena především do oblasti výstavby, rekonstrukcí, oprav a údržby rozvodných energetických zařízení do 110 kV a do výroby ocelových konstrukcí. Z celkových tržeb společnosti za prodej vlastních výrobků a služeb dosažených v roce 2015 činí podíl tržeb ze stavebně montážní činnosti 46% a podíl tržeb z výroby ocelových konstrukcí 28%.

Mateřskou společností společnosti SEG s.r.o. je společnost Energetické montáže Holding, a.s. se sídlem v Praze 1, Josefov, Pařížská 130/26, která ode dne 30.9.2011 náleží do podnikatelského seskupení společnosti EP Industries, a.s., se sídlem v Brně, Příkop 843/4. Firmy jsou součástí podnikatelského uskupení společnosti EPI Holding, a.s. se sídlem v Praze 1, Josefov, Pařížská 130/26.

Společnost SEG s.r.o. vyplatila v roce 2015 společnosti Energetické montáže Holding, a.s., jako jedinému společníkovi společnosti SEG s.r.o. dividendy z nerozděleného zisku ve výši 47 756 tis. Kč.

Na základě dohody o započtení pohledávek ze dne 31.8.2015 byl realizován zápočet dividendy ve výši 47 756 tis. Kč s pohledávkou ze zápůjčky za EP Industries, a.s.

Výše pohledávek z poskytnutých zápůjček a úvěrů vůči společnosti EP Industries, a.s. k 31.12.2015 činí 96 765 tis. Kč.

Společnost v roce 2014 uzavřela společně s dalšími podniky ve skupině EP Industries, a.s. syndikovanou úvěrovou smlouvu s Československou obchodní bankou, a.s., Komerční bankou, a.s. a COMMERZBANK Aktiengesellschaft, jako věřiteli.

Společnosti SEG s.r.o. byl poskytnut úvěr ve výši 124 000 tis. Kč a kontokorentní úvěr s maximálním limitem čerpání ve výši 60 000 tis. Kč.

Výše bankovních úvěrů k 31.12.2015 činí 97 750 tis. Kč.

Společnost SEG s.r.o. dosáhla v roce 2015 hodnotu ukazatele EBITDA ve výši 69 007 tis. Kč.

SEG s.r.o. realizovala v roce 2015 tržby za prodej výrobků a služeb ve výši	440 243 tis. Kč
Plánované tržby za služby byly pro rok 2015 ve výši	355 700 tis. Kč
Rozdíl skutečnost – plán	84 543 tis. Kč

Největším zákazníkem společnosti SEG s.r.o. v oblasti výstavby, rekonstrukcí, oprav a údržby rozvodných energetických zařízení do 110 kV byla v roce 2015 společnost ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně. Podíl společnosti ČEZ Distribuce, a.s. na celkových tržbách za prodej výrobků a služeb činí 48%.

V oblasti výroby ocelových konstrukcí je největším zákazníkem společnosti SEG s.r.o. společnost ČEZ Distribuční služby, s.r.o. se sídlem v Hradci Králové. Podíl společnosti ČEZ Distribuční služby s.r.o. na celkových tržbách činí 33%.



Významné zakázky realizované v roce 2015:

- Výstavba kabelového vedení VN a NN v Sokolově pro ČEZ Distribuci, a.s.; tržby ve výši 7 091 tis. Kč,
- Výstavba kabelového vedení VN a NN v Praze – Strašnicích pro MSEM, a.s.; tržby ve výši 6 218 tis. Kč,
- Propoj VN ve Vintřově pro ČEZ Distribuci, a.s.; tržby ve výši 5 555 tis. Kč,
- Obnova kabelového vedení VN v Praze Podolí pro PREdistribuci, a.s.; tržby ve výši 5 368 tis. Kč,
- Výstavba kabelového vedení NN v Karlových Varech pro ČEZ Distribuci, a.s.; tržby ve výši 5 340 tis. Kč,
- Výstavba kabelového vedení NN v Karlových Varech pro ČEZ Distribuci, a.s.; tržby ve výši 5 300 tis. Kč.

V roce 2015 pracovalo v SEG s.r.o. 108 zaměstnanců (průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený na plně zaměstnané) a průměrný hrubý měsíční příjem dosáhl výše 41 310 Kč.

Investice realizované v roce 2015 dosáhly výše 10 813 tis. Kč a byly směřovány především do pořízení strojního vybavení pro výrobu ocelových konstrukcí.

Celkový majetek společnosti na straně aktiv činil k 31.12.2015 (netto) 276 136 tis. Kč v následujícím členění:

* Dlouhodobý hmotný majetek	51 875 tis. Kč
* Dlouhodobý finanční majetek	96 253 tis. Kč
* Zásoby	24 691 tis. Kč
* Krátkodobé pohledávky	34 694 tis. Kč
* Krátkodobý finanční majetek	66 688 tis. Kč
* Časové rozlišení	1 935 tis. Kč


Pasiva ve výši 276 136 tis. Kč měla k 31.12.2015 následující strukturu :

* Základní kapitál	70 255 tis. Kč
* Fondy ze zisku	10 458 tis. Kč
* Výsledek hospodaření běžného účetního období	50 413 tis. Kč
* Rezervy	4 274 tis. Kč
* Dlouhodobé závazky	2 748 tis. Kč
* Krátkodobé závazky	35 873 tis. Kč
* Bankovní úvěry a výpomoci	97 750 tis. Kč
* Časové rozlišení	4 365 tis. Kč



Praha 29.3.2016


Ing. Jan Honek
jednatel


Ing. Karel Jež
jednatel

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ – PODNIKATELSKÝ ZÁMĚR PRO ROK 2016

Roční plán společnosti SEG s.r.o. pro rok 2016 vychází ze strategického rozhodnutí jediného společníka, které předpokládá udržení silné pozice společnosti v oblasti hlavního předmětu podnikání (výstavbě, rekonstrukcích a opravách rozvodných energetických zařízení do 110 kV) u největších zákazníků společnosti SEG s.r.o., společnosti ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem v Děčíně a společnosti PREdistribuce, a.s. se sídlem v Praze. Dále předpokládá udržení pozice v oblasti činnosti výroba ocelových konstrukcí u zákazníka ČEZ Distribuční služby, s.r.o. se sídlem v Hradci Králové.

Základem plánu pro rok 2016 je stabilizovaná organizační struktura SEG s.r.o., která je výsledkem zásadních organizačních změn ve společnosti, realizovaných během předcházejících let. Velmi dobré výsledky hospodaření a úspěšné působení na trhu vytvářejí pro společnost SEG s.r.o. předpoklad být mezi nejvyhledávanějšími dodavateli na trhu výstavby, rekonstrukcí a oprav rozvodných energetických zařízení.

Společnost SEG s.r.o. se v roce 2016 zaměří v souladu se svojí strategií na zajištění maximálního objemu zakázek v oblasti výstavby, rekonstrukcí a oprav rozvodných energetických zařízení do 110 kV a výroby ocelových konstrukcí na území České republiky.

Roční plán pro rok 2016 předpokládá celkové tržby z prodeje služeb a zboží ve výši 407 564 tis. Kč a hodnotu ukazatele EBITDA ve výši 74 731 tis. Kč.

Na plánovaných celkových tržbách společnosti se největší měrou podílí tržby za výstavbu, rekonstrukce, opravy a údržbu energetických zařízení ve výši 242 843 tis. Kč, což činí 60 % z celkových předpokládaných tržeb společnosti. Dále tržby za výrobu ocelových konstrukcí ve výši 114 876 tis. Kč, což činí 28% z celkových předpokládaných tržeb společnosti.

Náklady, výnosy, hospodářský výsledek

Roční plán předpokládá v roce 2016 :

- náklady ve výši	341 421 tis. Kč
- výnosy ve výši	410 614 tis. Kč
- hospodářský výsledek před zdaněním ve výši	69 193 tis. Kč
- čistý zisk ve výši	55 989 tis. Kč



Investiční činnost

Do dalšího rozvoje společnosti a do obnovy dlouhodobého majetku bude v roce 2016 investováno celkem 5 049 tis. Kč. Investiční prostředky budou vynaloženy především na obnovu dopravních prostředků a mechanizace.

LIDSKÉ ZDROJE

K 31.12.2015 zaměstnávala společnost SEG s.r.o. 110 zaměstnanců.

Společnost svým zaměstnancům poskytuje zaměstnanecké požitky zejména ve formě rekondičních pobytů a penzijního připojištění.

Rekondiční pobyty

Společnost svým zaměstnancům zajišťuje a současně hradí veškeré náklady spojené s týdenním rekondičně - rehabilitačním pobytem v lázeňských zařízeních v Bělohradu, Luhačovicích a Mariánských lázních.

V roce 2015 se ozdravného pobytu zúčastnilo celkem 49 zaměstnanců SEG s.r.o. Výdaje spojené s úhradou rekondičně – rehabilitačních pobytů zaměstnanců v roce 2015 činily 532 tis. Kč.

Penzijní připojištění

Společnost poskytuje všem zaměstnancům, kteří jsou ve společnosti v hlavním pracovním poměru příspěvek na penzijní připojištění. Výše příspěvku činí 5% z vyměřovacího základu pro sociální zabezpečení zaměstnance.

V roce 2015 činily náklady spojené s úhradou příspěvků na penzijní připojištění zaměstnanců firmy 2 243 tis. Kč.

OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Ve společnosti SEG s.r.o. je zaveden Integrovaný systém řízení (dále jen ISŘ), který zahrnuje oblasti QMS, EMS a SM BOZP.

Společnost má stanovenou Politiku ISŘ.

Zavedený Integrovaný systém řízení vychází z požadavků příslušných norem.

Společnost SEG s.r.o. v souladu s Politikou ISŘ a svou dlouhodobou strategií plánuje všechny potřebné zdroje nezbytné pro neustálé zlepšování zavedeného ISŘ.

Oblast environmentálního managementu postihuje všechny významné prvky ochrany životního prostředí. Společnost minimalizuje dopady svých činností na životní prostředí, včetně možných rizik znečištění a ohrožení. Profesionálně naplňuje právní a jiné požadavky na ochranu životního prostředí a neustále zlepšuje svůj environmentální profil.

K ověření vhodnosti a efektivnosti zavedeného ISŘ slouží mj. systém interních auditů.

Systém ISŘ a Politika ISŘ jsou pravidelně vyhodnocovány vedením společnosti.



VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost SEG s.r.o. nevyvíjí žádnou činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

ORGANIZAČNÍ SLOŽKA SPOLEČNOSTI V ZAHRANIČÍ

Společnost SEG s.r.o. nemá organizační složku v zahraničí.

VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

Za období od data sestavení účetní závěrky dne 24. 3. 2016 k datu sestavení výroční zprávy nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na hospodářskou činnost společnosti SEG s.r.o.



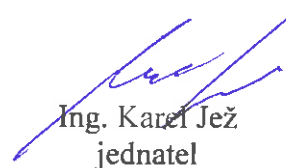
ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

Čestné prohlášení

Údaje uvedené ve výroční zprávě SEG s.r.o. za rok 2015 odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení společnosti SEG s.r.o. nebyly vynechány.

Praha 29.3.2016


Ing. Jan Honek
jednatel


Ing. Karel Jež
jednatel

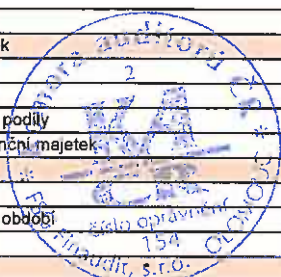


ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

Ke dni 31.12.2015
IČ:
468 83 857

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
Skladová 4, 328 00 Píseň

označ.	AKTIVA	řad.	Roční účetní období			Min. úč.
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	350 102	-73 968	276 138	347 286
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	
B.	Dlouhodobý majetek	003	221 344	-73 216	148 128	188 413
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 171	-1 171	0	17
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3. Software	007	820	-820	0	7
	4. Ocenitelná práva	008	351	-351	0	10
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	123 920	-72 045	51 875	47 829
B. II. 1.	Pozemky	014	7 087	0	7 087	7 087
	2. Stavby	015	13 981	-5 320	8 661	8 824
	3. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016				
	4. Pěstičské celky trvalých porostů	017				
	5. Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
	9. Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	022				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	023	96 253	0	96 253	140 567
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	024				
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
	4. Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	96 253	0	96 253	140 567
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				
C.	Oběžná aktiva	031	126 823	-750	126 073	158 743
C. I.	Zásoby	032	24 794	-103	24 691	15 499
C. I. 1.	Materiál	033	5 658	-103	5 555	5 621
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	13 395	0	13 395	7 897
	3. Výrobky	035	5 741	0	5 741	1 981
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupin	036				
	5. Zboží	037				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	039	0	0	0	50
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				50
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	35 341	-647	34 694	61 983
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	29 587	-647	28 940	57 756
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	512	0	512	678
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	4 742	0	4 742	3 009
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	248	0	248	215
	8. Dohadné účty aktivní	056	88	0	88	138
	9. Jiné pohledávky	057	154	0	154	187
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	66 688	0	66 688	81 211
C. IV. 1.	Peníze	059	175	0	175	176
	2. Účty v bankách	060	66 513	0	66 513	81 035
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení	063	1 935	0	1 935	110
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	1 935		1 935	110
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				
	Kontrolní číslo	999	1 398 473	-295 864	1 102 609	1 388 954



označ.	PASIVA	řád.	Běžné úč. období	Minulé úč. období
	PASIVA CELKEM	067	276 136	347 266
A.	Vlastní kapitál	068	131 126	129 001
A.I.	Základní kapitál	069	70 255	70 255
A.I.1.	Základní kapitál	070	70 255	70 255
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy	073	0	0
A.II.1.	Ažio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077		
	5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079		
A.III.	Fondy ze zisku	080	10 458	9 990
A.III.1.	Rezervní fond	081	7 026	7 026
	2. Statutární a ostatní fondy	082	3 432	2 964
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	083	0	0
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	084		
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	085		
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období I+II	087	50 413	48 756
A.V.2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	088		
B.	Cizí zdroje	089	140 645	213 750
B. I.	Rezervy	090	4 274	3 844
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	092		
	3. Rezerva na daň z příjmů	093		
	4. Ostatní rezervy	094	4 274	3 844
B. II.	Dlouhodobé závazky	095	2 748	2 316
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	096		
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097		
	3. Závazky - podstatný vliv	098		
	4. Závazky ke společníkům	099		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	100		
	6. Vydané dluhopisy	101		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
	8. Dohadné účty pasivní	103		
	9. Jiné závazky	104		
	10. Odložený daňový závazek	105	2 748	2 316
B. III.	Krátkodobé závazky	106	35 873	45 753
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	107	27 014	35 529
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108		
	3. Závazky - podstatný vliv	109		
	4. Závazky ke společníkům	110		
	5. Závazky k zaměstnancům	111	3 847	4 118
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	2 003	2 182
	7. Stál - daňové závazky a doloze	113	860	976
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	114		
	9. Vydané dluhopisy	115		
	10. Dohadné účty pasivní	116	1 427	1 517
	11. Jiné závazky	117	722	1 431
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	118	97 750	161 837
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	76 750	97 750
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	120	21 000	64 087
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	121		
C. I.	Časové rozlišení	122	4 365	4 515
C. I. 1.	Výdaje příštích období	123	4 246	2 825
	2. Výnosy příštích období	124	119	1 690
	Kontrolní číslo	999	1 049 766	1 335 793

Sestaveno dne: 24.3.2016

Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky: montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení

Podpisový záznam :

Ing. Jan Honek

Ing. Karel Jež



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
(v celých tisících Kč)

Ke dni 31.12.2015
IČ:
468 83 657

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky
Skládavá 4, 326 00 Píseň

Označení	Výkaz zisků a ztrát	číslo	Běžné období	Minulé období
			1 - 12 / 2015	1 - 12 / 2014
I.	Tržby za prodej zboží	001		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	002		
+	Obchodní marže	003	0	0
II.	Výkony	004	449 501	435 568
II.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	005	440 243	436 948
	Změna stavu zásob vlastní činnosti	006	9 258	-1 360
	Aktivace	007	0	0
B.	Výkonová spotřeba	008	300 277	292 732
B.	Spotřeba materiálů a energie	009	64 897	69 802
	Služby	010	235 380	222 930
+	Přidaná hodnota	011	149 224	142 838
C.	Osobní náklady	012	78 746	75 784
C.	Mzdové náklady	013	56 973	54 185
	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	014	185	180
	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	015	18 867	18 589
	Sociální náklady	016	2 721	2 830
?	Daně a poplatky	017	1 774	1 505
E.	Odpisy dlouhodobého hmotného a hmotného majetku	018	6 673	7 129
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	019	8 991	8 795
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	020	205	785
	Tržby z prodeje materiálu	021	8 786	8 010
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	022	5 806	5 217
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	023	110	56
	Prodaný materiál	024	5 696	5 161
G.	Změna stavu rezerv a OP v provozní oblasti a komplexních nákladů přířek obchodu	025	406	-1 114
IV.	Ostatní provozní výnosy	026	843	822
M.	Ostatní provozní náklady	027	3 630	2 981
V.	Převod provozních výnosů	028	0	0
I.	Převod provozních nákladů	029	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření	030	62 023	60 951
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	031		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	032		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	033		
VII.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	034		
	Výnosy z ostatních dlouhodobých papírů a podílů	035		
	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	036		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	037		
K.	Náklady z finančního majetku	038		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	039	462	605
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	040		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	041		
X.	Výnosové úroky	042	3 712	4 225
N.	Nákladové úroky	043	2 261	3 500
XI.	Ostatní finanční výnosy	044		5
O.	Ostatní finanční náklady	045	1 362	1 953
XII.	Převod finančních výnosů	046		
P.	Převod finančních nákladů	047		
*	Finanční výsledek hospodaření	048	551	-618
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	049	12 161	11 577
Q.	- splatná	050	11 729	10 762
	- odložená	051	432	815
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	052	50 413	48 756
XIII.	Mimofádné výnosy	053		
R.	Mimofádné náklady	054		
S.	Daň z příjmů z mimofádné činnosti	055		
S.	- splatná	056		
	- odložená	057		
*	Mimofádný výsledek hospodaření	058	0	0
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	059		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	060	50 413	48 756
	Výsledek hospodaření před zdaněním	061	62 574	60 333
	Kontrolní číslo	999	2 107 285	2 041 971

Sestaveno dne: 24.3.2016

Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky: montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených elektrických zařízení

Podpisový záznam:

Ing. Jan Honek
Ing. Karel Jež



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2015

Název společnosti: SEG s.r.o.
Sídlo: Skladová 1843/4, 326 00 Plzeň
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČO: 468 83 657



OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	4
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	4
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	4
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	5
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	5
1.5.	STATUTÁRNÍ ORGÁN	6
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	8
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	8
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	9
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	10
3.4.	DERIVÁTY.....	10
3.5.	ZÁSoby	10
3.6.	POHLEDÁVKY	11
3.7.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ.....	12
3.8.	ÚVĚRY	12
3.9.	REZERVY	12
3.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	12
3.11.	DANĚ	13
3.12.	POUŽITÍ ODHADŮ	14
3.13.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW).....	14
3.14.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPIŠOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	14
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	15
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	15
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek.....</i>	<i>15</i>
4.1.2.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek.....</i>	<i>16</i>
4.1.3.	<i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem</i>	<i>17</i>
4.1.4.	<i>Majetek najatý formou operativního leasingu.....</i>	<i>17</i>
4.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	19
4.2.1.	<i>Zápůjčky a úvěry – ovládající osoba</i>	<i>19</i>
4.3.	ZÁSoby	19
4.4.	POHLEDÁVKY	20
4.4.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky.....</i>	<i>20</i>
4.4.2.	<i>Krátkodobé pohledávky.....</i>	<i>20</i>
4.4.3.	<i>Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů.....</i>	<i>20</i>
4.4.4.	<i>Pohledávky k podnikům ve skupině</i>	<i>21</i>
4.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ	21
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL	21
4.6.1.	<i>Vlastní kapitál.....</i>	<i>21</i>
4.6.2.	<i>Základní kapitál.....</i>	<i>21</i>
4.7.	REZERVY	21
4.8.	ZÁVAZKY.....	22
4.8.1.	<i>Dlouhodobé závazky.....</i>	<i>22</i>
4.8.2.	<i>Krátkodobé závazky.....</i>	<i>22</i>
4.8.3.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i>	<i>23</i>
4.8.4.	<i>Závazky k podnikům ve skupině.....</i>	<i>23</i>
4.8.5.	<i>Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem.....</i>	<i>23</i>
4.9.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	23
4.9.1.	<i>Bankovní úvěry dlouhodobé</i>	<i>23</i>
4.9.2.	<i>Krátkodobé bankovní úvěry.....</i>	<i>24</i>
4.9.3.	<i>Zajištění bankovních úvěrů.....</i>	<i>24</i>
4.10.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE	24



4.11.	AKTIVA A PASIVA V CIZÍCH MĚNÁCH	25
4.12.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ.....	25
4.13.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	25
4.14.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	25
4.15.	VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPOLEČNOSTMI VE SKUPINĚ	25
4.16.	NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPOLEČNOSTMI VE SKUPINĚ	26
4.17.	NÁKUPY A PRODEJE DLOUHODOBÉHO HMATNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU	26
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....	27
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	27
5.2.	POSKYTNUTÉ ZÁPŮČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ	27
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	28
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	29
8.	PŘÍLOHA Č. 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SEG S.R.O. V ROCE 2015.....	30
9.	PŘÍLOHA Č. 2 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.....	31
10.	PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW).....	32



1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Společnost byla založena 21. října 1992 a je zapsána do Obchodního rejstříku, vedeném u Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 2665

Společnost má základní kapitál ve výši 70 255 000,- Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2015.

Účetním obdobím je kalendářní rok.

Jediným společníkem společnosti jsou Energetické montáže Holding, a.s. se sídlem v Praze 1, Josefov, Pařížská 130/26.

Hlavním předmětem činnosti společnosti jsou:

Zámečnictví, nástrojářství

Montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení

Provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Obráběčství

Silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou –li určeny k přepravě zvířat nebo věcí

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Projektová činnost ve výstavbě

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Společnost SEG s.r.o. je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 2665.

V uplynulém účetním období byly v obchodním rejstříku provedeny následující změny:

a) vymazáno

Jednatel: Ing. Tomáš Mareček (*1976)



b) zapsáno

Jednatel:	Ing. Jan Honek (*1978)
Zástavní právo:	Na základě smlouvy o zástavním právu k obchodnímu podílu uzavřené dne 24.10.2014 mezi společností Energetické montáže Holding, a.s., se sídlem Praha 1, Pařížská 130/26, PSČ 110 00, identifikační číslo 269 75 491, jako zástavcem a společností Československá obchodní banka, a.s., se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 150 57, IČ 00001350, jako zástavním věřitelem, byl zřízen (i) zákaz zřízení zástavního práva k obchodnímu podílu společníka Energetické montáže Holding, a.s., (ii) zákaz zřízení obchodního podílu společníka Energetické montáže Holding, a.s. a (iii) zákaz zatížení obchodního podílu společníka Energetické montáže Holding, a.s.

Návrhy na změny v obchodním rejstříku podané do konce roku 2015

Společnost do konce roku 2015 nepodala do obchodního rejstříku žádné návrhy na změny ve statutárních orgánech společnosti, v předmětu činnosti nebo v ostatních skutečnostech společnosti.

1.3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti SEG s.r.o. byla v roce 2015 tvořena sekce ekonomického ředitele a ředitele pro strategii.

Sekce ekonomického ředitele – jedná se o správu společnosti, která vytváří ve firmě systémové prostředí a zejména podporuje jednotlivé produkty zajištěním činností a povinností, vyplývajících z obecně závazných předpisů (účetnictví, daně, bezpečnost práce, požární ochrana, jakost, ekologie, správa majetku, financování, personalistika, správa informačních technologií, interní audit).

Sekce ředitele pro strategii zajišťují zejména realizaci a technickou stránku zakázek výstavby, jako hlavního produktu a zároveň hlavního předmětu podnikání společnosti. Současně zajišťují obchodní činnost v oblasti výstavby, tj. marketing, získávání a přípravu zakázek, smluvní vztahy, cenové kalkulace, technickou a administrativní podporu výstavby.

Součástí sekce ředitele pro strategii jsou činnosti, které mají podporovat hlavní činnost společnosti. Jedná se zejména o řízení zakázek, autodopravu a trafoslužbu, revizní a projekční činnost.

Organizační schéma je uvedeno v příloze k účetní závěrce a je její nedílnou součástí (viz kapitola 8).

1.4. Identifikace skupiny

Společnost SEG s.r.o. byla v roce 2015 součástí skupiny společnosti EPI Holding, a.s., se sídlem v Praze 1, Josefov, Pařížská 130/26 (dále jen EPI).

Následující tabulka definuje společnosti skupiny EPI, se kterými uskutečnila společnost SEG s.r.o. v roce 2015 obchodní činnost.



Subjekt	Sídlo společnosti
AVE CZ odpadové hospodářství, s.r.o.	Praha 10 – Hostivaň, Pražská 1321/38a
AVE sběrné suroviny a.s.	Plzeň 4, Lobzy, Cvokařská 164/3
EGEM, s.r.o.	České Budějovice, Novohradská 736/36
EP Industries, a.s.	Brno, Příkop 843/4
Energetické montáže Holding, a.	Praha 1, Pařížská 130/26, Josefov
VČE – montáže, a. s.	Pardubice Arnošta z Pardubic 2082
MSEM a.s.	Frýdek-Místek, Collo louky 126
MONTPROJEKT, a.s.	Pardubice Arnošta z Pardubic 2082
PROFI EMG s.r.o.	Pardubice, Teplého 2688

1.5. Statutární orgán

	Funkce		Jméno
Statutární orgán	jednatel	(¹ 1959)	Ing. Karel Jež
	jednatel	(¹ 1978)	Ing. Jan Honek
	jednatel	(¹ 1979)	Mgr. Ing. Jiří Nováček



2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou ministerstva financí č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, popřípadě reálnými hodnotami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.



3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou následně sníženou o oprávkou a zaúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek) a vklad dlouhodobého hmotného majetku.

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou vyšší než 1 000 Kč a nižší než 40 000 Kč je kvalifikován jako drobný dlouhodobý hmotný majetek. O takovémto drobném dlouhodobém hmotném majetku se účtuje jako o zásobách a jeho vydání do používání se účtuje na účtu Spotřeba materiálu. Drobný dlouhodobý hmotný majetek je veden v operativní evidenci.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Účetní odpisy

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován lineární metodou. Doba odpisování v letech je stanovena podle očekávané doby životnosti dlouhodobého majetku.

Pro jednotlivé kategorie dlouhodobého hmotného majetku je doba odpisování stanovena následujícím způsobem:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Stavby a ostatní stavební objekty	30 - 50
Energetické hnací stroje a zařízení	8 - 17
Pracovní stroje a zařízení	4 - 10
Přístroje a zvláštní technické zařízení	4 - 8
Dopravní prostředky	4 - 10
Dlouhodobý nehmotný majetek	2 - 6



Majetek pořízený formou operativního pronájmu je po dobu trvání nájmu odpisován u pronajímatele.

Společnost neodepisuje pozemky, umělecká díla a nedokončené investice.

Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu

V roce 2015 nebyly tvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 000 Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávký a zaúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty.

Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady nebo reprodukční cenou, je-li nižší.

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou vyšší než 1 000 Kč a nižší než 60 000 Kč je kvalifikován jako drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je při pořízení účtován do nákladů na účet Ostatní služby. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je veden v operativní evidenci.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku ve zdaňovacím období částku 60 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Účetní odpisy

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Pro jednotlivé kategorie dlouhodobého nehmotného majetku je doba odpisování stanovena následujícím způsobem:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Software	2 - 4
Ocenitelná práva	3 - 6



Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému, obtížně prodejnému dlouhodobému nehmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu

V roce 2015 nebyly vytvářeny opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok.

Zápůjčky a úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Neuhrazené úroky ze zápůjček a úvěrů jsou připisovány k jistině a účtovány do výsledku hospodaření za účetní období.

Způsob tvorby opravných položek

V roce 2015 nebyly vytvářeny opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku.

3.4. Deriváty

K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota stanovená Československou obchodní bankou, a.s.

Reálná hodnota derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí.

V případě kladné reálné hodnoty jsou deriváty vykazovány jako aktiva, v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

Změna v reálné hodnotě derivátů k obchodování je účtována jako náklad, příp. jako výnos z derivátových operací.

3.5. Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení zásob a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě, provize a pojistné. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob nákupem se do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné.

Pořizovacími cenami je ve společnosti oceňován nakupovaný materiál.

Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem. Průměrné ceny jsou vypočítávány pro každý sklad samostatně.



Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se k výrobě vztahuje.

Vlastními náklady oceňuje účetní jednotka nedokončenou výrobu. Ocenění je stanoveno na úrovni vlastních nákladů výroby, tj. přímé náklady (přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady) a výrobní režie, která je rozvrhována dle předem plánovaného procenta. Stanovení výše režii pro příslušný rok je součástí finančního plánu společnosti. U rozpracovaných zakázek, u kterých bylo dílčí plnění, provádí účetní jednotka přepočtení hospodářského výsledku, a to porovnáním skutečně dosaženého hospodářského výsledku s plánovaným hospodářským výsledkem za příslušné období. Je-li plánovaný hospodářský výsledek vyšší než skutečný, zaúčtuje účetní jednotka rozdíl jako zvýšení nedokončené výroby a současně zvýšení výnosů. Je-li plánovaný hospodářský výsledek nižší než skutečný, zaúčtuje účetní jednotka rozdíl do výnosů příštích období a současně jako snížení tržeb.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru.

Společnost při tvorbě opravných položek vychází z analýzy prodejních cen ve vazbě na věkovou strukturu zásob. K neprodejným zásobám vytváří opravné položky následujícím způsobem:

Zásoby bez pohybu	Opravné položky
6 až 12 měsíců	30 %
12 až 24 měsíců	70 %
více než 24 měsíců	100 %

V roce 2015 byla vytvořena opravná položka k zásobám ve výši 103 tis. Kč na nízko obrátkový materiál.

3.6. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Společnost tvoří opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než 30 dnů, u nichž nedošlo v období do 26. ledna 2016 alespoň k dílčí úhradě a není zásadní předpoklad jejich úhrady. Při tvorbě opravných položek společnost vychází z individuální analýzy jednotlivých pohledávek z hlediska ekonomického stavu dlužníka a stavu soudního řízení.

Opravné položky jsou tvořeny do výše jmenovité hodnoty pohledávky.



Společnost tvoří účetní opravné položky k pohledávkám následujícím způsobem:

Jestliže od doby splatnosti pohledávky uplynulo	Účetní opravné položky
1 až 3 měsíce	5 %
4 až 6 měsíců	20 %
7 až 12 měsíců	30 %
více než 12 měsíců	do 100 %

Daňové opravné položky společnost tvoří v souladu se Zákonem o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu.

V roce 2015 byla vytvořena daňová opravná položka k pohledávkám ve výši 31 tis. Kč.

3.7. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.8. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. Neuhrazené úroky z úvěrů jsou připisovány k jistině a účtovány do výsledku hospodaření za účetní období.

3.9. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka a datum, k němuž vzniknou.

Společnost vytváří účetní rezervu na daň z příjmu právnických osob, účetní rezervu na záruční opravy, účetní rezervu na mzdové bonusy a příslušné sociální a zdravotní pojištění.

Rezerva na záruční opravy je tvořena ve výši 0,5% tržeb z prodeje výrobků a služeb za příslušné účetní období. Maximální výše rezervy činí 1 500 tis. Kč.

Ostatní účetní rezervy jsou zaúčtovány ve výši nejlepšího odhadu vedení společnosti ohledně nákladů, které bude nutné vynaložit při vyrovnání závazků společnosti.

3.10. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky nebo kurzem použitým bankou stanoveným ke dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, pohledávky a závazky vyjádřené v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.



3.11. Daně

Daňové odpisy dlouhodobého hmotného majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů dlouhodobého hmotného majetku pořízeného 1. ledna 2004 a později je použita lineární metoda.

Společnost SEG s.r.o. uplatnila mimořádný odpis u dlouhodobého hmotného majetku, který byl pořízen v období od 1. 1. 2009 do 30. 6. 2010 a jehož je společnost prvním vlastníkem. Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován rovnoměrným způsobem po dobu jednoho roku pro první odpisovou skupinu a po dobu dvou let pro druhou odpisovou skupinu.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený před 1. lednem 2004 je odpisován lineární nebo zrychlenou metodou a společnost pokračuje ve zvoleném způsobu odpisování. Při volbě způsobu odpisování vycházela společnost z platného znění Zákona o daních z příjmů.

Daňové odpisy dlouhodobého nehmotného majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů dlouhodobého nehmotného majetku pořízeného 1. ledna 2004 a později je použita metoda časového odpisu.

Společnost pokračuje ve zvoleném způsobu odpisování u dlouhodobého nehmotného majetku pořízeného před 1. lednem 2004. Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován zrychleným způsobem, lineární metodou a způsobem, kdy se daňové odpisy dlouhodobého nehmotného majetku rovnají odpisům účetním. Při volbě způsobu odpisování vycházela společnost z platného znění Zákona o daních z příjmů.

Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od zisku před zdaněním, vykázaném ve výkazu zisku a ztráty, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici



dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Společnost SEG s.r.o. zohledňuje při výpočtu odložené daně vývoj sazeb daně z příjmu v následujících zdaňovacích obdobích. Sazby daně z příjmu pro příští a další období se řídí Zákonem o daních z příjmů.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v netto hodnotě. Odložená daň za účetní období je zaúčtována do výkazu zisku a ztráty.

3.12. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací.

3.13. Přehled o peněžních tocích (cash flow)

Přehled o peněžních tocích je sestaven nepřímou metodou. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty představují hotovost, bankovní účty a depozitní směnky.

Přehled o peněžních tocích je nedílnou součástí přílohy k účetní závěrce (viz kapitola 10).

3.14. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Ve způsobech oceňování, postupech odpisování a postupech účtování nebyly v roce 2015 oproti předcházejícímu účetnímu období provedeny žádné změny.



4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Software	820	0	0	820	0	0	820
Ocenitelná práva	351	0	0	351	0	0	351
Celkem	1 171	0	0	1 171	0	0	1 171

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Software	784	29	0	813	7	0	820
Ocenitelná práva	331	10	0	341	10	0	351
Celkem	1 115	39	0	1 154	17	0	1 171

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Software	36	7	0
Ocenitelná práva	20	10	0
Celkem	56	17	0

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2015 činily 17 tis. Kč a v roce 2014 činily 39 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného dlouhodobého nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. prosinci 2015 činí 377 tis. Kč a k 31. prosinci 2014 činila 349 tis. Kč. Jedná se zejména o drobný software.



4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Pozemky	7 087	0	0	7 087	0	0	7 087
Stavby	13 787	0	0	13 787	194	0	13 981
Samostatné movité věci	90 625	6 004	2 338	94 291	10 618	2 057	102 852
- <i>Dopravní prostředky a mechanizace</i>	42 671	5 346	2 018	45 999	1 269	413	46 855
- <i>Ostatní majetek</i>	47 954	658	320	48 292	9 349	1 644	55 997
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	111 499	6 004	2 338	115 165	10 812	2 057	123 920

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Stavby	4 611	352	0	4 963	357	0	5 320
Samostatné movité věci	57 917	6 794	2 338	62 373	6 409	2 057	66 725
- <i>Dopravní prostředky a mechanizace</i>	22 033	3 183	2 018	23 197	3 665	413	26 449
- <i>Ostatní majetek</i>	35 884	3 611	320	39 176	2 744	1 644	40 276
Celkem	62 528	7 146	2 338	67 336	6 766	2 057	72 045

Opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0	0	0	0

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Pozemky	7 087	7 087	7 087
Stavby	9 176	8 824	8 661
Samostatné movité věci	32 708	31 918	36 127
- <i>Dopravní prostředky a mechanizace</i>	20 638	22 803	20 406
- <i>Ostatní majetek</i>	12 070	9 115	15 721
Nedokončený DHM	0	0	0
Celkem	48 971	47 829	51 875

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

V roce 2015 nebyly tvořeny opravné položky k dlouhodobému majetku.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2015 činily 6 657 tis. Kč a v roce 2014 činily 7 090 tis. Kč.



Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. prosinci 2015 činí 18 006 tis. Kč a k 31. prosinci 2014 činila 18 414. Kč. Jedná se zejména o nábytek, nářadí, výpočetní techniku, vybavení do vozů a jiná technická vybavení.

Hlavní tituly pro přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2015

(údaje v tis. Kč)		
	Přírůstky – počet ks	Přírůstky
	v pořizovacích cenách	
Nákladní automobil Ford Ranger	1 ks	107
Pracovní plošina Mercedes Benz	2 ks	1 162
Linka pro značení, vrtání a stříhání úhelníků	1 ks	9 349
Celkem	x	10 618

Hlavní tituly pro úbytky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2015

(údaje v tis. Kč)		
	Úbytky – počet ks	Úbytky
	v pořizovacích cenách	
Svářecí stroj	4 ks	296
Pila pásová, Stihl	2 ks	198
Traktor Zetor	1 ks	413
Jeřáb sloupový otočný	1 ks	185
Nakladač UNC Locust	1 ks	769
Lis excentrický	1 ks	182
Fax	1 ks	14
Celkem	x	2 057

Úbytky dlouhodobého majetku za rok 2015 souvisí zejména s optimalizací jednotlivých činností a s potřebou postupné modernizace.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Společnost nemá k 31. 12. 2015 oceňovací rozdíl k nabytému majetku.

4.1.3. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost SEG s.r.o. nemá nemovitý majetek zatížený zástavním právem.

4.1.4. Majetek najatý formou operativního leasinguPronájem nebytových prostor

Společnost je nájemcem nebytových prostor a pozemků v katastrálním území Plzeň, Praha, Domažlice, Sušice, Klatovy a Karlovy Vary, jejichž vlastníkem je ČEZ Korporátní služby, s.r.o., ČEZ a.s., ČEZ Distribuce, Pražská energetika a.s. a PRÉdistribuce a.s.

Výše nájemného včetně služeb (elektrina, vodné, vytápění, úklid) činila 5 708 tis. v roce 2015 a 6 219 tis. Kč v roce 2014.



Se společností EP Industries, a.s. uzavřela společnost SEG s.r.o. dvě smlouvy na pronájem nebytových prostor. Výše nájemného činila 150 tis. Kč v roce 2015 a 180 tis. Kč v roce 2014.

Se společností MSEM a.s. uzavřela společnost SEG s.r.o. v roce 2013 nájemní smlouvu na pronájem nebytových prostor. Výše nájemného činila 463 tis. Kč v roce 2015 a 461 tis. Kč v roce 2014.

Se společností MONTPROJEKT, a.s. uzavřela společnost SEG s.r.o. v roce 2011 nájemní smlouvu na pronájem nebytových prostor. Výše nájemného činila 362 tis. Kč a 360 tis. Kč v roce 2014.

Významnou položkou majetku najatého formou operativního leasingu tvoří pronájem osobních a nákladních automobilů a kancelářské techniky.

Společnosti SEG s.r.o. byly pronajímány motorová vozidla a poskytovány služby související s operativním leasingem zejména na základě rámcové smlouvy o spolupráci v operativním leasingu se společností SPEED LEASE a.s.

(údaje v tis. Kč)

Předmět leasingu	Počet smluv v roce 2015	Celková hodnota leasingu	Kumulace splátek do 31.12.2014	Leasingové splátky 2015	Leasingové splátky v dalších letech
Dopravní prostředky	38	20 561	20 198	5 203	633
Kancelářská technika	4	285	297	72	121
	42	20 846	20 495	5 275	754

Uvedené údaje jsou bez daně z přidané hodnoty, pokud je možno tuto daň uplatnit jako odpočet na vstupu.

Společnost SEG s.r.o. uzavřela se společností SPEED LEASE, a.s. dohodu o předčasném ukončení rámcové smlouvy o spolupráci v operativním leasingu k datu 31. 12. 2015.

Společnost dále v roce 2015 uzavřela dohodu o přistoupení k rámcové smlouvě o nájmu motorových vozidel - EP Industries, a.s.



4.2. Dlouhodobý finanční majetek

4.2.1. Zápůjčky a úvěry – ovládající osoba

	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Ostatní zápůjčky/úvěry	140 567	0	0	140 567	0	44 314	96 253
Celkem	140 567	0	0	140 567	0	44 314	96 253

V roce 2010 uzavřela společnost SEG smlouvu o zápůjčce se společností Energetický a průmyslový holding, a.s. se sídlem v Brně ve výši 100 000 tis. Kč. K 30. 9. 2011 vznikla společnost EP Industries, a.s., se sídlem v Brně, Příkop 843/4 odštěpením od společnosti Energetický a průmyslový holding, a.s. Na společnost EP Industries, a.s. přešel závazek z poskytnuté zápůjčky. Zápůjčka je splatná jednorázově dne 30. 7. 2016, datum splatnosti úroku je jednou ročně k 31.12.

Na základě smlouvy o úvěru ze dne 26. 10. 2011 poskytla společnost SEG s.r.o. společnosti EP Industries, a.s. dne 14. 11. 2011 úvěr ve výši 125 000 tis. Kč. Splatnost jistiny je dne 31. 12. 2017, datum splatnosti úroku je 26. 10. 2016.

Ke dni 31. 8. 2015 byl realizován zápočet dividendy ve výši 47 756 tis. Kč s pohledávkami z úvěrů a zápůjček za EP Industries, a.s. Byla započtena jistina ve výši 44 314 tis. Kč a úrok ve výši 3 442 tis. Kč.

V roce 2015 činily úroky z úvěrů a zápůjček 3 711 tis. Kč. Nesplacená část úroků ve výši 512 tis. je vykázána v krátkodobých pohledávkách v bodě 4.4.2., jako krátkodobé pohledávky za ovládající osobou.

(údaje v tis. Kč)								
Dlužník – ovládající osoba	Nominální hodnota pohledávky	Připsaný úrok k 31.12. 2014	Splátka úroku k 31.12. 2014	Zůstatek k 31.12.2014	Připsaný úrok 2015	Splátka úroku 2015	Splátka jistiny k 31.12.2015	Zůstatek k 31.12.2015
EP Industries, a.s.*)	125 701	3 765	-3 788	125 678	3 420	-3 586	-28 747	96 765
EP Industries, a.s.	15 567	451	-451	15 567	291	-291	-15 567	0
Celkem	141 268	4 216	-4 239	141 245	3 711	-3 877	-44 314	96 765

*) úroky z dlouhodobého úvěru uvedeného v bodě 4.4.2.

4.3. Zásoby

Významnou položku zásob k 31. 12. 2015 tvoří rozpracované zakázky ve výši 13 395 tis. Kč.



4.4. Pohledávky**4.4.1. Dlouhodobé pohledávky**

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
- z obchodních vztahů	0	0
- dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	50
Celkem	0	50

Jednalo se o poskytnutou zálohu společnosti CCS, s.r.o.

4.4.2. Krátkodobé pohledávky

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
	(údaje v tis. Kč)	
- z obchodních vztahů	28 940	57 757
- z obchodních vztahů v řízení soudním, konkursním, exekučním	647	616
Celkem pohledávky z obchodních vztahů	29 587	58 373
- pohledávky – ovládající osoba	512	678
- daňové pohledávky	4 742	3 009
- poskytnuté provozní zálohy	248	215
- dohadné účty aktivní	98	138
- ostatní krátkodobé pohledávky	154	187
- opravné položky	-647	-617
Celkem	34 694	61 983

Daňové pohledávky

Daňové pohledávky k 31. 12. 2015 a k 31.12.2014 představují daňovou povinnost z titulu daně z příjmu právnických osob a nadměrný odpočet daně z přidané hodnoty.

V roce 2015 činí pohledávky z daně z příjmu právnických osob 808 tis. Kč (daň 11 727 tis. Kč, zálohy 12 535 tis. Kč). Nadměrný odpočet daně z přidané hodnoty je ve výši 3 935 tis. Kč.

V roce 2014 činí pohledávky z daně z příjmu právnických osob 697 tis. Kč (daň 10 762 tis. Kč, zálohy 11 459 tis. Kč). Nadměrný odpočet daně z přidané hodnoty je ve výši 2 312 tis. Kč.

Pohledávky – ovládající osoba

Jde o úroky z dlouhodobých zápůjček a úvěrů vykázaných v bodě 4.2.1.

4.4.3. Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 – 365 dní	1 - 2 roky	2 roky a více	
2015	Krátkodobé	28 929	11	0	0	31	616	29 587
	Opr. položky	0	0	0	-31	-616	-647	
2014	Krátkodobé	56 226	1 531	0	0	0	616	58 373
	Opr. položky	0	-1	0	0	-616	-616	

Běžná lhůta splatnosti pohledávek činí 14 dnů.



4.4.4. Pohledávky k podnikům ve skupiněPohledávky ve vztahu ke společnostem skupiny EPI

Pohledávky dlouhodobé a krátkodobé	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
VČE – montáže, a.s.	0	55
EGEM s.r.o.	0	16
MSEM, a.s.	0	400
AVE sběrné suroviny a.s.	82	0
Celkem pohledávky	82	471

4.5. Časové rozlišení aktivní

Významnou položkou nákladů příštích ve výši 1 835 tis. Kč tvoří zaplacené vícenáklady související s předčasným ukončením leasingových smluv vztahující se na automobily vrácené v roce 2016.

4.6. Vlastní kapitál**4.6.1. Vlastní kapitál**

Vlastní kapitál k 31. 12. 2015 činí 131 126 tis. Kč.

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v příloze k účetní závěrce a je její nedílnou součástí (viz kapitola 9).

V roce 2015 byly společnosti Energetické montáže Holding a.s., jako jedinému společníkovi společnosti SEG s.r.o. vyplaceny dividendy z nerozděleného zisku ve výši 47 756 tis. Kč.

4.6.2. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti SEG s.r.o. ke dni 31. 12. 2015 činí 70 255 tis. Kč.

4.7. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)			
	Rezerva na daň z příjmu právnických osob	Ostatní rezervy - rezerva na záruční opravy	Ostatní rezervy - rezerva na mzdy a pojištění	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2013	3 840	1 500	3 463	8 803
Čerpání rezerv	3 840	0	3 463	7 303
Tvorba rezerv	0	0	2 344	2 344
Zálohy na daň z příjmu	x	x	x	0
Zůstatek k 31.12.2014	0	1 500	2 344	3 844
Čerpání rezerv	0	0	2 344	2 344
Tvorba rezerv	0	0	2 744	2 744
Zálohy na daň z příjmu	x	x	x	0
Zůstatek k 31.12.2015	0	1 500	2 744	4 274

Rezerva na daň z příjmu právnických osob

Společnost SEG s.r.o. vykazuje vytvořenou rezervu na daň z příjmu právnických osob sníženou o uhrazené zálohy.



V roce 2014 a 2015 společnost SEG s.r.o. vykazuje pohledávku ze splatné daně z příjmu. K 31.12.2015 činí rezerva na daň 11 727 tis. Kč, zálohy 12 535 tis. Kč a k 31.12.2014 činí rezerva na daň 10 764 tis. Kč, zálohy 11 459 tis. Kč.

Rezerva na mzdy a pojištění

Rezerva na mzdy a pojištění je tvořena na mzdové náklady a související sociální a zdravotní pojištění z titulu odměn zaměstnancům společnosti, které budou vyplaceny v následujícím účetním období.

4.8. Závazky

4.8.1. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2015 činí 2 748 tis. Kč. Jsou představovány odloženým daňovým závazkem, jehož tvorba je znázorněna v následující tabulce. Při výpočtu odložené daně byla použita sazba daně z příjmu právnických osob ve výši 19%.

Odložená daň

	(údaje v tis. Kč)			
	Přechodný rozdíl v roce 2015	Stav k 31.12.2015	Přechodný rozdíl v roce 2014	Stav k 31.12.2014
- rezervy na záruční opravy	-1 500	-285	-1 500	-285
- nevyčerpaná dovolená	-1 164	-221	-1 384	-263
- rezerva na nevyplacené mzdy a pojištění	-2 774	-527	-2 344	-445
- úprava HV u zakázek s dlhším plněním	-119	-22	-1 690	-321
- opravná položka – zásoby	-103	-20	-157	-30
Celkem odložená daňová pohledávka	-5 660	-1 075	-7 075	-1 344
- hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek	20 671	3 823	19 265	3 660
Celkem odložený daňový závazek	20 671	3 823	19 265	3 660
Celkem	15 011	2 748	12 190	2 316

4.8.2. Krátkodobé závazky

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
- z obchodních vztahů	27 014	35 529
- závazky k zaměstnancům	3 847	4 118
- daňové závazky	860	976
- krátkodobé přijaté zálohy	0	0
- splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 003	2 182
- dohadné účty pasivní	1 427	1 517
- jiné závazky	722	1 431
Celkem	35 873	45 753

Daňové závazky

Daňové závazky k 31. 12. 2015 a k 31. 12. 2014 tvoří zejména závazek z daně z příjmu fyzických osob.

Ostatní závazky

Nejvýznamnější položku tvoří dohadná položka na mzdové náklady na nevyčerpanou dovolenou ve výši 1 164 tis. k 31.12.2015 a 1 384 tis. Kč k 31.12.2014.



4.8.3. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 roky a více	
2015	Krátkodobé	27 012	2	0	0	0	0	27 014
2014	Krátkodobé	35 529	0	0	0	0	0	35 529

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 14 dnů ode dne přijetí faktury.

4.8.4. Závazky k podnikům ve skupiněZávazky ve vztahu ke společností skupiny EPI

(údaje v tis. Kč)

Krátkodobé závazky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
EP Industries, a.s.	230	754
MONTPROJEKT, a.s.	897	1 051
VČE – montáže, a.s.	0	16
AVE odpadové hospodářství s.r.o.	2	0
Celkem krátkodobé závazky	1 129	1 821

4.8.5. Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

Společnost nemá závazky kryté podle zástavního práva ani zajištěné jiným způsobem.

4.9. Bankovní úvěry**4.9.1. Bankovní úvěry dlouhodobé**

Společnosti SEG s.r.o. byly poskytnuty dlouhodobé bankovní úvěry na základě Rámcové úvěrové smlouvy uzavřené dne 17. 8. 2010, která byla změněna dodatkem ze dne 25. 10. 2011, mezi společnostmi Energetické montáže Holding, a.s. se sídlem v Praze, MSEM, a.s. se sídlem ve Frýdku-Místku, SEG, s.r.o. se sídlem v Plzni a VČE-montáže, a.s. se sídlem v Pardubicích (jako dlužníky) a Československou obchodní bankou, a.s. se sídlem v Praze (jako věřitelem).

Bankovní úvěry poskytnuté dle uvedené úvěrové smlouvy byly v roce 2014 splaceny. Výše splátky činila 173 370 tis. Kč.

V roce 2014 uzavřela společnost SEG s.r.o. společně s dalšími podniky ve skupině EPI syndikovanou úvěrovou smlouvu s Československou obchodní bankou, a.s., Komerční bankou, a.s. a COMMERZBANK Aktiengesellschaft, jako věřitelé. Společnosti SEG s.r.o. byl poskytnut úvěr ve výši 124 000 tis. Kč. Každý z věřitelů má třetinový podíl na celkové výši úvěru.

(údaje v tis. Kč)

Banka/ Věřitel	Jistina	Splátka úvěru 2014	Zůstatek k 31.12.2014	Splátka úvěru 2015	Zůstatek k 31.12.2015
ČSOB, a.s.	173 370	-173 370	0	0	0
Syndikovaný úvěr	124 000	-5 250	118 750	-21 000	97 750
Celkem	297 370	-288 310	118 750	-21 000	97 750

Úvěry jsou v měně CZK.

Úrokové náklady z bankovních úvěrů v roce 2015 činí 2 243 tis. Kč a v roce 2014 činily 3 380 tis. Kč.

Splátkový kalendář

Banka/Věřitel	2016	2017	2018	2019	2020	(údaje v tis. Kč)
						Celkem splátky jistiny
Syndikovaný úvěr	21 000	21 000	21 000	15 750	19 000	97 750

Část úvěrů splatná do 31.12.2015 je v souladu s platnými účetními předpisy vykázána v položce B.IV.2. – Krátkodobé bankovní úvěry.

4.9.2. Krátkodobé bankovní úvěry2015

Společnost SEG s.r.o. vykazuje v krátkodobých bankovních úvěrech k 31. 12. 2015 krátkodobou část dlouhodobého bankovního úvěru dle bodu 4.8.1. ve výši 21 000 tis. Kč.

2014

Společnost SEG s.r.o. vykazuje v krátkodobých bankovních úvěrech k 31. 12. 2014 krátkodobou část dlouhodobého bankovního úvěru dle bodu 4.8.1. ve výši 21 000 tis. Kč a pasivní zůstatek na běžném účtu u KB, a.s. ve formě kontokorentu ve výši 43 087 tis. Kč.

4.9.3. Zajištění bankovních úvěrů

Na zajištění úplného a včasného splacení všech závazků vyplývajících z krátkodobých i dlouhodobých bankovních úvěrů, včetně poplatků, úroků z prodlení a dalších plateb vyplývajících z finančních dokumentů, které společnost SEG s.r.o. uzavřela s financujícími stranami, poskytuje společnost SEG s.r.o., jako zástavní dlužník, zástavu:

- pohledávek z obchodního styku,
- bankovních účtů,
- podniku.

4.10. Derivátové finanční nástroje

Společnost SEG s.r.o. uzavřela v roce 2011 s ČSOB, a.s. úrokový swap na zajištění rizika nenadálého pohybu pohyblivé úrokové míry u poskytnutého dlouhodobého bankovního úvěru. Na základě úrokového swapu dochází ke směně pevných úrokových plateb, jejichž plátcem je SEG s.r.o., za pohyblivé úrokové platby, jejich plátcem je ČSOB, a.s. Úrokový swap je sjednán do 31. 7. 2016.

Sjednané úrokové období je tříměsíční a náklady (popř. výnosy) z vypořádání jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty na konci úrokového období jako náklady a výnosy z derivátových operací.

Reálná hodnota finančního derivátu je vykázána v ostatních závazcích. Změna reálné hodnoty je zachycena ve výnosech z derivátových operací.

Reálná hodnota derivátu k 31. 12. 2015 činí 203 tis. Kč a k 31. 12. 2014 činila 665 tis. Kč.



4.11. Aktiva a pasiva v cizích měnách

Společnost eviduje pohledávky v cizí měně přepočteny kurzem ČNB k 31. 12. 2015 ve výši 1 761 tis. Kč, k 31. 12. 2014 ve výši 1 349 tis. Kč.

Závazky v cizí měně k 31. 12. 2015 ani k 31.12.2014 nevykazuje.

4.12. Časové rozlišení pasivní

Nejvýznamnější položkou výdajů příštích období jsou roční bonusy zaměstnanců společnosti, které činí 4 246 tis. Kč k 31. 12. 2015 a 2 825 tis. Kč k 31. 12. 2014.

Nejvýznamnější položkou výnosů příštích období je časové rozlišení výnosů u dlouhodobých zakázek s dílčím plněním ve výši 119 tis. Kč k 31. 12. 2015 a 1 690 tis. Kč k 31. 12. 2014.

4.13. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Výstavba	204 579	0	204 579	215 568	0	215 568
Výroba ocelových konstrukcí	111 416	12 603	124 019	102 487	10 394	112 881
Rízení zakázek	65 340	0	65 340	57 526	0	57 526
Projektční činnost	18 228	0	18 228	21 624	0	21 624
Autodoprava	2 083	0	2 083	1 734	0	1 734
Trafoslužba	25 165	0	25 165	26 770	0	26 770
Ostatní tržby - Správa	829	0	829	845	0	845
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	427 640	12 603	440 243	426 554	10 394	436 948

(údaje v tis. Kč)

4.14. Transakce se spřízněnými osobami

Identifikace skupiny společnosti EPI je popsána v kapitole 1.4.

4.15. Výnosy realizované se společnostmi ve skupině2015

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	Služby	Ostatní výnosy
EP Industries, a.s.	0	3 711
EGEM s.r.o.	275	0
MONTPROJEKT, a.s.	362	0
MSEM, a.s.	11 188	147
VČE – montáže, a. s.	320	5
PROFI EMG, s.r.o.	1 861	31
AVE sběrné suroviny a.s.	0	531
Celkem výnosy	14 006	4 425



2014

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	Služby	Ostatní výnosy
EP Industries, a.s.	0	4 217
EGEM s.r.o.	0	14
MONTPROJEKT, a.s.	360	0
MSEM, a.s.	21 395	0
VČE – montáže, a. s.	2 904	0
Celkem výnosy	24 659	4 231

4.16. Nákupy realizované se společnostmi ve skupině**2015**

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	Material/Energie	Služby
AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.	0	7
AVE sběrné suroviny a.s.	279	0
EP Industries, a.s.	0	1 830
MONTPROJEKT, a.s.	0	20 574
MSEM a. s.	30	0
PROFI EMG s.r.o.	13	1 358
VČE – montáže, a.s.	18	0
Celkem nákupy	1 609	23 769

2014

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	Material/Energie	Služby
EP Industries, a.s.	0	1 860
MONTPROJEKT, a.s.	0	21 180
MSEM a. s.	15	0
PROFI EMG s.r.o.	0	46
VČE – montáže, a.s.	13	4 556
Celkem nákupy	28	27 642

4.17. Nákupy a prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

V letech 2015 a 2014 neuskutečnila společnost SEG s.r.o. žádné nákupy ani prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku se společnostmi ve skupině.



5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za rok 2015 a 2014 jsou následující:

2015

	Počet	Mzdové náklady	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady Celkem
Zaměstnanci	108	56 493	0	18 640	2 721	77 854
Vedení společnosti	2	480	0	164	0	644
Jednatelé	3	0	185	63	0	248
Celkem		56 973	185	18 867	2 721	78 746

(údaje v tis. Kč)

2014

	Počet	Mzdové náklady	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady Celkem
Zaměstnanci	110	53 705	0	18 364	2 830	74 899
Vedení společnosti	2	480	0	164	0	644
Jednatelé	3	0	180	61	0	241
Celkem		54 185	180	18 589	2 830	75 784

(údaje v tis. Kč)

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu zaměstnanců. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí výkonný, ekonomický a obchodní ředitel.

5.2. Poskytnuté zápůjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2015 nebyly poskytnuty statutárnímu orgánu společnosti žádné zápůjčky, úvěry či ostatní plnění.



6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost nevykazuje žádné závazky neuvedené v účetnictví.

Významné potenciální ztráty

Společnost nepředpokládá vznik žádných událostí, které by mohly znamenat významné potenciální ztráty.

Soudní spory

K 31. 12. 2015 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Společnost si není vědoma žádných ekologických závazků.

Ručení třetím osobám

K 31. 12. 2015 společnost neposkytla ručení třetím osobám.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního)

Společnost nemá k 31. 12. 2015 budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucích z uzavřených smluv.




7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

V Plzni dne 24. 3. 2016

Podpis statutárního orgánu společnosti SEG s.r.o.:


Ing. Jan Honek
jednatel


Ing. Karel Jež
jednatel



8. PŘÍLOHA Č. 1 – ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SEG S.R.O. V ROCE 2015



9. PŘÍLOHA Č. 2 – PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

		(údaje v tis. Kč)	
		K 31.12.2015	K 31.12.2014
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku		
1.	Počáteční zůstatek	70 255	70 255
2.	Zvýšení	0	0
3.	Snížení	0	0
4.	Konečný zůstatek	70 255	70 255
B.	Rezervní fond		
1.	Počáteční zůstatek	7 026	7 026
2.	Zvýšení	0	0
3.	Snížení	0	0
4.	Konečný zůstatek	7 026	7 026
C.	Ostatní fondy ze zisku		
1.	Počáteční zůstatek	2 964	2 528
2.	Zvýšení	1 000	1 000
3.	Snížení	532	564
4.	Konečný zůstatek	3 432	2 964
D.	Zisk účetních období		
1.	Počáteční zůstatek	0	0
2.	Zvýšení	48 756	53 983
3.	Snížení	48 756	53 983
4.	Konečný zůstatek	0	0
E.	Zisk/ztráta za účetní období	50 413	48 756
F.	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	131 126	129 001



10. PŘÍLOHA Č. 3 – PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(údaje v tis. Kč)

Cash Flow	Běžné období
	31.12.2015
Stav peněžních prostředků na začátku období	81 211
Účetní zisk nebo ztráta	62 574
Úpravy o nepeněžní operace	5 533
Odpisy stálých aktiv	6 673
Změna stavu opravných položek, rezerv a změna zůstatků přech. účtů	407
Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-96
Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
Vyúčtované nákladové úroky, s výjimkou kapitalizovaných úroků a účtované výnosové úroky	-1 451
Případné opravy o ostatní nepeněžní operace	0
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami (Z+A.1.)	68 107
Změna pracovního kapitálu	7 121
Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	27 911
Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	-11 653
Změna stavu zásob	-9 137
Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami (A* + A.2.)	75 228
Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-2 261
Přijaté úroky s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost	3 713
Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-12 535
Příjmy a výdaje spojené s mimoř. účet. případy, které tvoří mim. HV, včetně uhraz. splat. daně z příj. z mim. čin.	0
Čistý tok z provozní činnosti (A** + A.3. + A.4. + A.5. + A.6.)	64 145
Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-10 812
Příjmy z prodeje stálých aktiv	205
Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	44 314
Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1.až B.3.)	33 707
Dopady změn dlouhodob. závazků, popř. takových krátkodob. závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti	-21 000
Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-43 087
Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky (C.2.1. až C.2.6.)	-48 288
Zvýšení peněžních prostředků a ekvivalentů z titulu zvýšení základního jmění nebo rezervního fondu, včetně složených záloh na zvýšení	0
Vyplácení podílů na vlastním jmění společníkům	0
Peněžní dary a dotace do vlastního jmění a další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
Úhrada ztráty společníky	0
Přímé platby na vrub fondů	-532
Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně vypořádání se společníky v.o.s. a komplementáři v komanditní společnosti	-47 756
Přijaté dividendy a podíly na zisku, s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost	
Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C1. + C.2. + C.3.)	-112 375
Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků a ekvivalentů (A.*** + B.*** + C.***)	-14 523
Stav peněžních prostř. a peněžních ekvivalentů na konci období (P+I-F)	66 688

SEG s.r.o.
Plzeň, Skladová 1843/ 4
PSČ 326 00



IČ : 46883657

(společnost je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíle C, vložka 2665)

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

zpracovaná ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012Sb., o obchodních společnostech a družstvech ve znění pozdějších předpisů

Jednatelé společnosti SEG s.r.o., (dále jen společnost) se sídlem v Plzni, Skladová 1843/4, PSČ 326 00, IČ 46 88 36 57, zapsané v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Plzni v oddíle C, vložka 2665, na svém řádném zasedání dne 29. 3. 2016 pečlivě shromáždili a vyhodnotili všechny skutečnosti rozhodné pro zpracování všech informací o vztazích v rámci podnikatelského seskupení, jehož je společnost součástí.

Jednatelé společnosti konstatovali, že existují níže uvedené vztahy mezi společností a ovládajícími osobami a dále mezi společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

1. Vlastnictví společnosti

Jediným společníkem společnosti SEG s.r.o. je společnost Energetické montáže Holding, a.s. se sídlem v Praze 1, Josefov, Pařížská 130/26. Podíl společnosti Energetické montáže Holding, a.s. na základním kapitálu činí 100 %.

2. PROPOJENÉ OSOBY

Přímo ovládající osoba:

Společnost Energetické montáže Holding, a.s.

se sídlem: Praha 1, Josefov, Pařížská 130/26, PSČ 110 00, IČ: 269 75 491
zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 10243.

Nepřímo ovládající osoby:

Společnost EPI Holding, a.s.

se sídlem: Praha 1, Josefov, Pařížská 130/26, PSČ 110 00, IČ: 035 03 640
zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 20115.

Společnost EP INDUSTRIES HOLDING LIMITED

se sídlem: 1082 Nikósie, Agioi Omologities, Kyriakou Matsi, 16, Kyperská republika
IČ: HE310311

Společnost EP Industries, a.s.

se sídlem: Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00, IČ: 292 94 746,
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 6469.



Společnost SEG, s.r.o. je dále nepřímo ovládána společností **Tahoba Investment Ltd**, Kypr a **HERINGTON INVESTMENTS LIMITED**, Kypr.

Ovládaná osoba – zpracovatel zprávy o vztazích

Společnost SEG s.r.o.

se sídlem: Plzeň, Skladová 1843/4, PSČ 326 00, IČ : 46 88 36 57
zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 2665.

Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Skupina společností EPI Holding, a.s. je uvedena v příloze č. 1.

Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládní

Společnost je zaměřena na výstavbu, rekonstrukce, opravy a údržbu rozvodných energetických zařízení na území České republiky. Je součástí průmyslového seskupení společnosti EP Industries, a.s., která patří mezi významné podnikatelské seskupení působící v segmentu energetického strojírenství.

EP Industries, a.s., jako nepřímo ovládající osoba, se podílí i na projektech v rámci skupiny, jejichž řízení je prováděno centrálně.

Společnost Energetické montáže Holding, a.s. vykonává svůj vliv prostřednictvím výkonu práv společníka, volí a odvolává členy statutárních orgánů společnosti. Jednatelé společnosti jsou zástupci společnosti EP Industries, a.s.

3. Smluvní vztahy

Přehled smluvních vztahů mezi společnostmi skupiny zahrnuje smlouvy a objednávky, které byly uzavřeny v roce 2015 a dále stále platné smlouvy a objednávky, na jejichž základě bylo plnění v roce 2015 realizováno.

Všechny níže popisované smluvní vztahy byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění nebo protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku.

AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.

Uzavřena (společnost odběratel):

- objednávka ze dne 16.9.2015 na vyznačení kabelů VO,
- platná rámcová smlouva z 18.1.2012 na odvoz a výkup odpadů určených pro jejich následné využití, případně zneškodnění.

EGEM, s.r.o.

Uzavřena objednávka ze dne 29.7.2015 na služby poradenství (společnost dodavatel).

Fakturována poměrná část nákladů na bankovní poplatky za rezervaci limitu pro bankovní záruky a přísliby (společnost odběratel).



EP Industries, a.s.

Uzavřeny:

- dohoda o úhradě podílu na nákladech auditu z 24.11.2015 (společnost odběratel).

Platné smlouvy v roce 2015 (společnost odběratel):

- smlouva o poskytování krátkodobého podnájmu místností pro ubytování z 30.9.2013 včetně dohody o ukončení této smlouvy z 30.6.2015,
- smlouva o poskytování zasedacích místností z 30.9.2013,
- smlouva o controllingovém a analytickém poradenství z 31.10.2013,
- smlouva o finančním poradenství z 31.10.2013,
- smlouva o poskytování poradenství v administrativněprávní oblasti z 31.12.2013,
- smlouva o analýze vozového parku z 31.12.2013 včetně dohody o ukončení této smlouvy z 29.5.2015.

MONTPROJEKT, a.s.

V roce 2015 bylo na základě stávající rámcové smlouvy ze dne 19.10.2011 a vystavených objednávek na zajištění projekčních prací realizováno 456 jednotlivých zdanitelných plnění (společnost odběratel).

Platná smlouva v roce 2015 - Smlouva o podnájmu nebytových prostor ze dne 12. 9. 2011 a dodatku č. 2 ze dne 17. 12. 2013 (společnost dodavatel).

MSEM, a.s.

Uzavřeny:

- smlouva o dílo na elektromontážní práce z 2.2.2015 včetně dodatku z 10.8.2015,
- objednávka na výrobu ocelových konstrukcí z 24.2.2015,
- objednávka na vypracování revize stavby z 10.4.2015,
- objednávka na elektromontážní práce včetně inženýrinku z 22.4.2015,
- objednávka na výrobu ocelových konstrukcí z 23.4.2015,
- objednávka na vypracování revize stavby z 12.5.2015,
- objednávka na výrobu ocelových konstrukcí z 26.8.2015,
- kupní smlouva na výrobu ocelových konstrukcí z 21.9.2015,
- ústní objednávka na zajištění služeb souvisejících s vkladem věcných břemen do katastru nemovitostí,
(společnost dodavatel).

Platné smlouvy v roce 2015:

- smlouva o dílo na elektromontážní práce z 17.7.2013,
- smlouva o dílo na elektromontážní práce z 18.3.2014 včetně dodatku z 6.3.2015,
- smlouva o dílo na elektromontážní práce z 28.7.2014 včetně dodatku z 14.7.2015,
- smlouva o dílo na elektromontážní práce z 2.9.2014 včetně dodatku z 6.1.2015,
- smlouva o dílo na elektromontážní práce z 9.9.2014,
- smlouva o podnájmu nebytových prostor ze dne 30.9.2013 včetně dodatku z 23.12.2014,
(společnost dodavatel).

V roce 2015 společnost refakturovala léčebné pobyty zaměstnanců a kovový odpad (společnost odběratel).



PROFI EMG s.r.o.

Uzavřeny:

- smlouva o dílo na elektromontážní práce z 29.1.2015,
- objednávky ze dne 27.7.2015 a 12.10.2015 na zapůjčení náhradního napájení a doplnění transformátorového oleje,
(společnost dodavatel).

Platná smlouva v roce 2015:

- smlouva o dílo na elektromontážní práce z 16.10.2014 (společnost dodavatel).

Uzavřeny:

- 2 smlouvy o dílo na elektromontážní práce z 16.7.2015 (společnost odběratel).

VČE – montáže, a.s.

Uzavřeny:

- objednávka na výrobu ocelových konstrukcí z 30.6..2015,
- 2 smlouvy o dílo na elektromontážní práce z 24.11.2015,
(společnost dodavatel)

Platné smlouvy v roce 2015:

- smlouva o dílo na elektromontážní práce z 18.7.2013 včetně dodatku č. 1 ze dne 11.11.2013, dodatku č. 2 z 15.12.2013, dodatku č. 3 z 30.5.2014 a dodatku č. 4 z 20.11.2014 (společnost dodavatel).

V roce 2015 byl refakturován materiál (společnost odběratel).

4. Přehled jednání učiněných v roce 2015 na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takové jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

Společnost vyplatila v roce 2015 společnosti Energetické montáže Holding, a.s., jako jedinému společníkovi, dividendy z nerozděleného zisku ve výši 47 756 tis. Kč.

5. Jiné právní úkony

Společnost SEG s.r.o. má za společností EP Industries, a.s. k 31.12.2015 pohledávky z dlouhodobého úvěru ve výši 96 765 tis. Kč (jistina 96 253 tis. Kč, úrok 512 tis. Kč).

Na základě dohody o započtení pohledávek ze dne 31.8.2015 byl realizován zápočet dividendy ve výši 47 756 tis. Kč s pohledávkou z úvěru za EP Industries, a.s. Byla započtena jistina ve výši 44 314 tis. Kč a úrok ve výši 3 442 tis. Kč.

6. Jiné vztahy a posouzení vzniku újmy ovládané osobě

V minulém účetním období nebyly mezi společnostmi SEG s.r.o. v postavení ovládané osoby ovládajícími osobami a ostatními propojenými osobami:

- učiněny žádné jiné právní úkony v zájmu propojených osob
- přijata žádná ostatní opatření v zájmu nebo na popud propojených osob
- poskytnuta žádná další plnění, s výjimkou plnění výše popsanych.



S ohledem na výše uvedené nevznikla, v důsledku smluvních vztahů, jiných právních úkonů nebo opatření uzavřených, učiněných či přijatých společností v roce 2015 v zájmu nebo na popud jednotlivých osob podnikatelského seskupení EPI Holding, a.s., společnosti v postavení ovládané osoby žádná újma a nedochází tedy ani k jejímu posouzení.

7. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami a uvedení, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro společnost plynou rizika

Závěrem lze říci, že ze vztahů mezi propojenými osobami plynou tyto výhody:

- Zázemí významného podnikatelského seskupení na území České republiky
- Využívání synergií mezi podniky v rámci skupiny
- Společný marketing
- Společný postup při řešení financování společností v rámci skupiny
- Využívání postupů a řešení ve více společnostech skupiny
- V rámci skupiny jsou poskytovány služby v oblasti controllingu, analýzy, finančního a právního poradenství.

Praha 29. 3. 2016

Ing. Jan Honěk
jednatel

Ing. Karel Jež
jednatel



Společnosti ve skupině EPI HOLDING, a.s.

Příloha č. 1

Společnost	Va skupně od - do	Země	Adresa *)	IČO
EPI Holding, a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
60% EP Industries Holding Limited	1.1.2015 - 31.12.2015	Kypr		
100% EP Industries, a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Brno, Příkop 843/4, PSČ 602 00	292 94 746
100% BAULIGA a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% SOR Libchavy spol. s r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
0,1% 99,9% SOR SLOVAKIA, s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Slovensko		
100% SOR Poland z o.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Polsko		
100% SOR Bulgaria EOOD	1.1.2015 - 31.12.2015	Bulharsko		
100% Energetické opravný, a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% ESTABAMER LIMITED	1.1.2015 - 31.12.2015	Kypr		
100% Masna Holding Limited	1.1.2015 - 31.12.2015	Kypr		
100% ED Holding	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
40% EP Cargo a.s. (dříve EŽC, a.s.)	1.1.2015 - 18.9.2015	Česká republika		
65% Lokotrain	21.7.2015 - 18.9.2015	Česká republika		
100% Elektrizace železnic Praha a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% Elektrizácia železnic Kysak a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Slovensko		
80,4% Vasútvillamosító Kft.	1.1.2015 - 31.12.2015	Maďarsko		
66,6% TRAMO RAIL a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% EZS - BUDAPEST Kft. - zlikvidovano	1.1.2015 - 31.12.2015	Maďarsko		
100% SES ENERGY, a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Slovensko		
81% SES Bohemia Engineering, a.s.	13.11.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
88% HERINGTON INVESTMENTS LTD	1.1.2015 - 31.12.2015	Kypr		
100% ENV HOLDING, a.s. (od 1.1.2015 zřizovala se společností Energetické montáže Holding, a.s. (Česká republika))	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Praha 1, Josefov, Parížská 130/26, PSČ 110 00	269 75 491
78,57% zřizovala společnost ENV Holding, a.s. (od 1.1.2015 do léta společnosti Energetické montáže Holding, a.s. (Česká republika))	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Frydek - Místek, Místek, Collo-louky 126, PSČ 738 01	646 10 080
100% MSEM a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Pardubice, Arnošta z Pardubic 2082, PSČ 531 17	259 38 746
100% VČE-montáže, a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% SEG s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		



100% MONTPROJEKT, a.s. (dříve Konnate a.s.)	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Pardubice, Zelené Předměstí, Arnošta z Pardubic 2082, PSČ 530 02	284 94 032
100% EGEM s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	České Budějovice, Novohradská 736/36, PSČ 370 08	638 86 464
90% EGEM, s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Slovensko		
100% PROFILEMG s.r.o. (dříve PROFIELRO s.r.o.)	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Pardubice, Teplého 2688, PSČ 530 02	492 85 203
10% EGEM, s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Slovensko		
88% Tahoba Investment, Ltd.	1.1.2015 - 31.12.2015	Kypr		
Energetické montáže Holding, a.s. (od 1.1.2015 do této společnosti 21,43% zřizovala společnost ENV Holding, a.s. (Česká republika))	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Praha 1, Josefov, Pařížská 130/26, PSČ 110 00	269 75 491
100% MSEM a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Fýdek - Místek, Místek, Collo-louky 126, PSČ 738 01	646 10 080
100% VČE-montáže, a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Pardubice, Arnošta z Pardubic 2082, PSČ 531 17	259 38 746
100% SEG s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% MONTPROJEKT, a.s. (dříve Konnate a.s.)	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Pardubice, Zelené Předměstí, Arnošta z Pardubic 2082, PSČ 530 02	284 94 032
100% EGEM s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	České Budějovice, Novohradská 736/36, PSČ 370 08	638 86 464
90% EGEM, s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Slovensko		
100% PROFILEMG s.r.o. (dříve PROFIELRO s.r.o.)	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Pardubice, Teplého 2688, PSČ 530 02	492 85 203
10% EGEM, s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Slovensko		
90% PIRAMEL ENTERPRISE LIMITED	1.1.2015 - 31.12.2015	Kypr		
100% Andella, a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% AVE CEE Holding GmbH	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
75% AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Praha 10, Pražská 1321/38a, PSČ 102 00	493 56 089
90% AVE Úsilí nad Labem s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% REKKA s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% AVE Sběrné suroviny a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika	Pízeň, Cvočatská 164/3, PSČ 301 00	006 71 151
99,895% SKS-separace s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
90% AVE Kolln s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% AVE Nasavrky a.s.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
24% EKO SKLÁDKA spol. s r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% AVE Services s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
100% AVE Kralupy s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		
99,79% AVE Kladno spol. s r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika		



	50,00% SKS INVEST s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika
	50,00% Technické služby Beroun, s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika
	50,00% ZDIBE, spol. s r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika
	50,00% Technické služby Slaný s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika
	100% CZ EKOLOGIE-HOLDING s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika
	50% ZDIBE, spol. s r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Česká republika
	100,00% AVE Komunální služby, a.s.	7.5.2015 - 31.12.2015	Česká republika
	100,00% AVE Services Slovensko s.r.o.	7.5.2015 - 31.12.2015	Slovensko
	66,00% AVE Břeclav, a.s.	7.5.2015 - 31.12.2015	Česká republika
	100,00% AVE Services Morava s.r.o.	7.5.2015 - 1.7.2015	Česká republika
	64,29% PETKA CZ, a.s.	7.5.2015 - 31.12.2015	Česká republika
1%	99% AVE SK odpadové hospodářství s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Slovensko
	70% AVE Jasov s.r.o.	1.1.2015 - 31.12.2015	Slovensko
0,002%	99,998% AVE Umwelt Ukraine TOB	1.1.2015 - 31.12.2015	Ukrajina
	91,87% AVE Vinogradovo TOB	1.1.2015 - 31.12.2015	Ukrajina
	91,96% AVE Iwano-Frankiwsk TOB	1.1.2015 - 31.12.2015	Ukrajina
	60,15% AVE Mukatschewo TOB	1.1.2015 - 31.12.2015	Ukrajina
	80% AVE Lviv TOB	1.1.2015 - 31.12.2015	Ukrajina
	100% AVE Uzhgorod TOB	1.1.2015 - 31.12.2015	Ukrajina
	100% AVE Potygon	10.8.2015 - 31.12.2015	Ukrajina
1%	99% AVE Waste Romania S.R.L.	1.1.2015 - 31.12.2015	Rumunsko
	100% AVE Salaj Ecoserv S.R.L.	1.1.2015 - 31.12.2015	Rumunsko
0,99%	99% AVE Cluj S.R.L.	1.1.2015 - 31.12.2015	Rumunsko
	99% 1% AVE Bihor	1.1.2015 - 31.12.2015	Rumunsko

*) Adresa je uvedena pouze u společností, se kterými uzavřela společnost SEG, s.r.o. smluvní vztahy.

