

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov  
k 31. decembru 2023**

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CEVA Ground Logistics Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. júla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 31. augusta 2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 32974/B). Spoločnosť CEVA Ground Logistics Slovakia s.r.o. sa do 28.5.2024 nazývala GEFCO SLOVAKIA s.r.o.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu,
- prevádzkovanie colných skladov,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- logistické služby v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie služieb colnej deklarácie,
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov,
- prenájom hnutelných vecí,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- nákup tovaru za účelom jeho predaja inému prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod)
- zasielateľstvo,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	651	643
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka,	644	651
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	149	27

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. augusta 2023.

**7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín prostredníctvom portálu finančnej správy 30. júna 2023.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti CEVA CORPORATE SERVICES so sídlom Place de la Joliette 10, Marseille 2e Arrondissement 130 02, Francúzsko, ktorá sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky CMA CGM S.A., quai d'Arcenc 4, 13235 Marseille cedex 02, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje spoločnosť CMA CGM S.A., a je možné ju získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Posúdili sme všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej zvierky a sme presvedčení, že zmena vlastnickej štruktúry skupiny GEFCO nemá významný vplyv na obchodné aktivity Spoločnosti a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná počas roku 2024 nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér k umývacej linke	3	lineárna	33,3
Softvér ku skenovacíemu systému	5	lineárna	20
Softvér na tlač faktúr	5	lineárna	20
Softvér OPTIM	5	lineárna	20
Iný softvér	2	lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou kancelárskeho nábytku, ktorý je zaradený na účet 022 a odpisovaný 6 rokov, výpočtovej techniky, Gefboxov, ktoré sú tiež evidované na účte 022 a odpisované 4 roky a ostatného hmotného majetku (manipulačná technika, prístroje, faxové prístroje a iné) evidovaného na účte 022 a odpisovaného 2 roky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Elektrické a optické siete	20	lineárna	5,00
Nádrže, klimatizačné zariadenia, telekomunikačné rozvody	12	lineárna	8,33
Umývací linka	15	lineárna	6,66
Kancelársky nábytok	6	lineárna	16,66
Výpočtová technika	4	lineárna	25,00
Ostatné stroje, prístroje a zariadenia	2-4	lineárna	25-50

**(c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako definujú postupy účtovania. Úbytok nakupovaných zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravnej položky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervy najmä na:

- Nevyplatené zamestnanecké bonusy,
- Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych nákladov,
- Odchod do dôchodku,
- Fakturáciu služieb v skupine,
- Medzinárodnú prepravu,
- Prenájom skladu a prepravu automobilov a transportné poškodenia.

**(h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(i) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

**(l) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja logistických služieb, skladovacích služieb a zasielateľstva.

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok bol poistený pre prípad škôd spôsobených výbuchom, bleskom, požiarom, pádom lietadla, krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v rámci korporátneho poistného programu č. FRP000862 (do 30.4.2023) uzatvoreného medzi skupinou GEFCO a Allianz Global Corporate. Poistenie sa vzťahuje na všetky spoločnosti v skupine. Od 1.5.2023 sa GEFCO začlenilo do poistného programu CMA CGM a majetok spoločnosti je proti vyššie uvedeným rizikám poistený korporátnym poistením č. FRP001998231M poskytovaným taktiež spoločnosťou Allianz Global Corporate.

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2023 čiastku 24 598 EUR (k 31. decembru 2022: 21 236 EUR).

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2023 čiastku 98 064 EUR (k 31. decembru 2022: 79 911 EUR).

## CEVA Ground Logistics Slovakia s.r.o..

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	216 011	-	-	-	-	-	<b>216 011</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	216 011	-	-	-	-	-	<b>216 011</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	198 020	-	-	-	-	-	<b>198 020</b>
Prírastky	-	6 320	-	-	-	-	-	<b>6 320</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	204 340	-	-	-	-	-	<b>204 340</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	17 991	-	-	-	-	-	<b>17 991</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	11 671	-	-	-	-	-	<b>11 671</b>

CEVA Ground Logistics Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

CEVA Ground Logistics Slovakia s.r.o..

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	216 011	-	-	-	-	-	<b>216 011</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	216 011	-	-	-	-	-	<b>216 011</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	191 700	-	-	-	-	-	<b>191 700</b>
Prírastky	-	6 320	-	-	-	-	-	<b>6 320</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	198 020	-	-	-	-	-	<b>198 020</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	24 311	-	-	-	-	-	<b>24 311</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	17 991	-	-	-	-	-	<b>17 991</b>

CEVA Ground Logistics Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 35898526

DIČ: 2021869267

CEVA Ground Logistics Slovakia s.r.o..

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		9 296 391	8 260 615				121		<b>17 557 127</b>
Prírastky		63 808	104 209						<b>168 017</b>
Úbytky			13 517						<b>13 517</b>
Presuny									<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>9 360 199</b>	<b>8 351 307</b>				<b>121</b>		<b>17 711 627</b>
Oprávkky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		4 138 603	7 564 298						<b>11 702 901</b>
Prírastky		641 273	302 128						<b>943 401</b>
Úbytky			13 517						<b>13 517</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>4 779 876</b>	<b>7 852 909</b>						<b>12 632 785</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		5 157 789	696 317				121		<b>5 854 227</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>4 580 323</b>	<b>498 398</b>				<b>121</b>		<b>5 078 842</b>

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2022*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		9 153 239	8 029 678				1 265		<b>17 184 182</b>
Prírastky		142 008	230 937						<b>372 945</b>
Úbytky									<b>0</b>
Presuny		1 144					-1 144		<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		9 296 391	8 260 615				121		<b>17 557 127</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 511 701	7 103 610						<b>10 615 311</b>
Prírastky		626 902	460 688						<b>1 087 590</b>
Úbytky									<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		4 138 603	7 654 298						<b>11 702 901</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		5 641 538	926 068				1 265		<b>6 568 871</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		5 157 789	696 317				121		<b>5 854 227</b>

**3. Zásoby**

Spoločnosť k 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 netvorila opravnú položku k zásobám.

**4. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	588 013	217 425	463 207	-	342 231
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>588 013</b>	<b>217 425</b>	<b>463 207</b>	<b>-</b>	<b>342 231</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. decembru 2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	122 506		122 506
Odložená daňová pohľadávka	1 088 681		1 088 681
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 211 187</b>		<b>1 211 187</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	20 674 897	5 710 828	26 385 725
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	15 941 455		15 941 455
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 014 336		2 014 336
Iné pohľadávky	810 889		810 889
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>38 336 895</b>	<b>5 710 828</b>	<b>45 152 405</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. decembru 2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	159 993		159 993
Odložená daňová pohľadávka	1 073 539		1 073 539
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 233 532</b>		<b>1 233 532</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	29 101 368	6 977 933	36 079 301
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	10 084 870		10 084 870
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 194 691		1 194 691
Iné pohľadávky	448 321		448 321
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>40 829 250</b>	<b>6 977 933</b>	<b>48 807 183</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) vo výške 1 088 681 EUR (k 31. decembru 2022 bola vykázaná odložená daňová pohľadávka vo výške 1 073 539 EUR).

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	5 375	7 652
Bežné bankové účty	91 086	379 501
<b>Spolu</b>	<b>96 461</b>	<b>387 153</b>

## 6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Typ pôžičky - účel	Mena	Ročný úrok %	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prevádzkový úver - GEFCO S.A. (FR)	EUR	3,4195	15 941 455	10 084 870
<b>Spolu</b>			<b>15 941 455</b>	<b>10 084 870</b>

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	k 31. 12. 2022				
	b	c	d	e	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy – reštrukturalizácia	-	32 212	-	-	32 212
Odpisovanie do dôchodku	90 598	-	-	-	90 598
<b>DLHODOBÉ REZERVY SPOLU</b>	<b>90 598</b>	<b>32 212</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122 810</b>
<b>KRÁTKODOBÉ REZERVY SPOLU</b>	<b>3 983 941</b>	<b>3 445 176</b>	<b>3 721 949</b>	<b>65 000</b>	<b>3 642 168</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	264 592	270 414	264 592	-	270 414
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>264 592</b>	<b>270 414</b>	<b>264 592</b>	<b>-</b>	<b>270 414</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	14 000	24 000	29 000	-	9 000
Fakturácia služieb v skupine	732 813	363 181	732 813	-	363 181
Medzinárodná preprava	-	-	-	-	-
OVS prepravné služby	-	-	-	-	-
Rezerva na dobropis	352 144	123 636	352 144	-	123 636
Iné	1 256 580	1 720 778	1 256 580	-	1 720 778
Transportné poškodenia	-	-	-	-	-
Rezerva na odchod do dôchodku	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	1 086 820	769 471	1 086 820	-	769 471
Rezerva na riziko - dodatočný nájom	-	-	-	-	-
Rezerva na riziko - súdny spor	65 000	-	-	65 000	-
Rezerva na demontáž umývacej linky	-	-	-	-	-
Rezerva na vyrazenie poškodených GEFBOX	211 992	173 696	-	-	385 688
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 719 349</b>	<b>3 174 762</b>	<b>3 457 357</b>	<b>65 000</b>	<b>3 371 754</b>

Predpokladaný rok použitia vyššie uvedených krátkodobých rezerv je rok 2024.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31. 12. 2021					k 31. 12. 2022
b	c	d	e			
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Záručné opravy + reštrukturalizácia	444 270	-	-	444 270	-	
Očhodné do dôchodku	90 598	-	-	-	90 598	
<b>DLHODOBÉ REZERVY SPOLU</b>	<b>534 868</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>444 270</b>	<b>90 598</b>	
<b>KRÁTKODOBÉ REZERVY SPOLU</b>	<b>2 666 921</b>	<b>3 336 449</b>	<b>1 908 429</b>		<b>3 983 941</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mrdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	222 971	264 592	222 971	-	264 592	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>222 971</b>	<b>264 592</b>	<b>222 971</b>		<b>264 592</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Ovarenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 000	-	-	-	14 000	
Fakturácia služieb v skupine	781 039	376 313	424 539	-	732 813	
Medzinárodná preprava	-	-	-	-	-	
OVS prepravné služby	-	-	-	-	-	
Rezerva na dobropis	212 873	352 144	212 873	-	352 144	
Iné	533 051	1 256 580	533 051	-	1 256 580	
Transportné poškodenia	-	-	-	-	-	
Rezerva na odchod do dôchodku	-	-	-	-	-	
Odmeny pracovníkom	514 995	1 086 820	514 995	-	1 086 820	
Rezerva na riziko - dodatočný nájom	-	-	-	-	-	
Rezerva na riziko - súdny spor	65 000	-	-	-	65 000	
Rezerva na demontáž umývacej linky	-	-	-	-	-	
Rezerva na vyradenie poškodených GEFBOX	211 992	-	-	-	211 992	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>2 332 960</b>	<b>3 071 857</b>	<b>1 686 458</b>	<b>-</b>	<b>3 719 349</b>	

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Závazky po lehote splatnosti	5 106 991	7 208 818
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	23 746 255	26 139 838
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>28 853 246</b>	<b>33 348 656</b>

**4. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 481 783	1 314 785
– odpočítateľné	1 481 783	1 314 785
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 702 411	3 797 306
– odpočítateľné	3 702 411	3 797 306
– zdaniteľné		
Sadzbza dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 088 681</b>	<b>1 073 539</b>
<b>Zmena výšky odloženej daňovej pohľadávky</b>	<b>-15 142</b>	<b>-293 708</b>
Zaúčtovaná ako náklad ( <i>zníženie nákladu</i> )	-15 142	-293 708
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

**5. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>49 465</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	120 320	106 259
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	120 320	106 259
Čerpanie sociálneho fondu	2 600	155 724
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>117 720</b>	<b>0</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 1. Tržby za vlastné výkony (služby)

	Prepravné - Network		Distribúcia, Skladovanie áut - Automotive		Skladovanie a distribúcia vratných obalov - Supply		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	46 486 553	67 056 719	5 616 536	3 867 266	19 257 068	17 946 949	71 360 157	88 870 933
Česká republika	4 631 069	4 437 741	417 842	635 986	2 446 673	2 845 191	7 495 583	7 918 918
Francúzsko	15 700 533	16 786 041	5 723 062	4 807 670	2 442 280	2 507 869	23 865 875	24 101 580
Veľká Británia	350 477	334 529	-	-	5 070 059	3 712 049	5 420 536	4 046 578
Nemecko	7 644 799	5 549 379	4 688 656	8 488	5 668 539	4 298 578	18 001 994	9 856 445
Taliansko	188 868	440 027	9 656	10 636	7 874	9 783	206 398	460 446
Španielsko	422 240	1 382 453	2 467	2 284	596 852	553 454	1 021 559	1 938 191
Maďarsko	1 542 022	2 104 652	217 756	261 651	3 638 106	3 264 158	5 397 884	5 630 461
Rakúsko	1 770 016	1 446 136	579 356	889 899	932 027	1 134 766	3 281 400	3 470 801
Poľsko	340 870	515 144	25 423	14 726	1 990 193	2 538 738	2 356 486	3 068 609
Iné	2 300 584	1 888 407	470 796	125 207	4 571 353	7 441 275	7 342 733	9 454 889
<b>Spolu</b>	<b>81 378 029</b>	<b>101 941 229</b>	<b>17 751 550</b>	<b>10 623 812</b>	<b>46 621 025</b>	<b>46 252 811</b>	<b>145 750 604</b>	<b>158 817 851</b>

## 2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	145 750 604	158 817 851
Tržby za tovar	3 659	5 466
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>145 754 263</b>	<b>158 823 317</b>

**G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby sa uvádza v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho :</b>	<b>111 764 552</b>	<b>126 049 993</b>
<i>Náklady voči audítorskej spoločnosti a daňovému poradcovi, z toho:</i>	<i>29 542</i>	<i>28 504</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	25 942	24 904
Daňové poradenstvo	3 600	3 600
Ostatné neaudítorské služby	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>111 735 010</i>	 <i>126 021 489</i>
Prepravné - Network	79 805 595	92 832 655
Distribúcia, skladovanie áut - Automotive	3 921 898	2 907 948
Preprava Groupage (zberná služba)	4 001 643	3 329 892
Preprava Overseas	230 619	720 519
Opravy a udržiavanie	707 992	624 866
Umývanie a preprava Gefbox	3 449 091	4 526 803
Preprava a skladovanie WHS	3 106 975	2 368 667
Cestovné	136 110	171 252
Telefónne poplatky a poštovné	62 424	69 702
Leasing - služobné vozidlá	418 574	304 134
Nájom kancelárskych priestorov, sklad.priestorov, VZV	4 426 480	4 518 658
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	84 987	122 447
Personálny leasing - prenájom pracovnej sily	1 353 361	1 352 216
Náklady na reprezentáciu	201 821	167 362
Personálne agentúry	13 461	7 717
Licenčné poplatky - management fees	6 698 666	5 258 886
Náklady na školenie zamestnancov	87 111	89 649
Náklady na inzerciu a reklamu	8 087	14 805
Colné služby	5 435	23 151
Kybernetický útok	103 066	68 627
Ostatné	2 911 704	4 648 908
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>2 114 672</b>	 <b>2 117 497</b>
Predaj majetku	-	300
Predaj materiálu	-	-
Zmluvné pokuty	2 624	137
Manká a škody	5 909	-
Dary	2 150	14 575
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-	-
Odpis pohľadávky	6 874	30 524
Poistné	580 691	643 568
Transportné poškodenia	1 761 262	1 651 559
Ostatné	2 481	-
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>3 297</b>	 <b>5 336</b>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3 297	2 936
Nákladové úroky	-	2 400

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho teoretická daň	11 454 004		100,00%	13 805 419		100,00%
Daňovo neuznané náklady	524 271	2 405 341	21,00%	538 018	2 899 138	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 850 000	-178 500	-1,55%	-1 331 109	-281 213	-2,04%
Vplyv zmeny sadzby dane						
<b>Spolu</b>	<b>11 220 476</b>	<b>2 336 938</b>	<b>20,40%</b>	<b>13 004 328</b>	<b>2 730 909</b>	<b>19,78%</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>2 352 080</b>	<b>20,54%</b>		<b>3 024 617</b>	<b>21,91%</b>
Odložená daň z príjmov		-15 142	-0,14%		-293 708	-2,13%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 336 938</b>	<b>20,40%</b>		<b>2 730 909</b>	<b>19,78%</b>

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť mala v priebehu roka v nájme (operatívny prenájom) 124 osobných automobilov z dôvodu obmeny vozového parku, pričom ku koncu roka 2023 (december) sa počet najatých automobilov znížil na 74. Celkový ročný nájom bol 392 933 EUR. Nájomná zmluva s novým poskytovateľom operatívneho prenájomu je uzatvorená do roku 2027.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 116 vysokozdvížných vozíkov s ročným nájomom 638 457 EUR. Nájomné zmluvy sú uzavreté do roku 2025.

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok:

Adresa prenajatých priestorov	Typ prenajatých priestorov	Platnosť zmluvy
Bratislava ROSUM Bajkalská 19/B	Kancelárske priestory	Do 06.01.2025
Kechnec	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.01.2026
IMMO	Kancelárske a skladové priestory	Do 30.09.2024
Trnava - areál PCA	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.12.2024
Trnava - logistický park	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.08.2028
Trnava - sklad Faurecia	Kancelárske a skladové priestory	Do 15.11.2029
Žilina	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.03.2025
Senec – PLIT	Kancelárske a skladové priestory	Do 31.12.2024
Nitra	Kancelárske a skladové priestory	Do 30.09.2026

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Poskytnuté záruky tretím stranám z titulu nájmu priestorov v dodávateľskom parku v Trnave vo výške 290 800 EUR, z titulu nájmu priestorov v dodávateľskom parku v Senci vo výške 121 632 EUR, z titulu nájmu priestorov v Nitre 406 413 EUR, z titulu nájmu priestorov v Strečne 41 302 EUR, z titulu nájmu priestorov v Košiciach 73 108 EUR.
- Poskytnuté ručenia z titulu colných dlhov vo výške 8 900 000 EUR.

Spoločnosť je od roku 2012 držiteľom štatútu AEO – Schválený hospodársky subjekt.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2023	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	933 255	-
Z ručenia	8 900 000	-

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2022	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	1 396 476	-
Z ručenia	8 900 000	-

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Hrubé príjmy za výkon funkcií členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## N. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v roku 2023 v EUR				
Spriaznená osoba	Predaj služieb	Predaj tovaru	Nákup služieb	Nákup tovaru
#VCM S.R.O.	400962,48	5825,22		
CEVA Contract Logistics AT GmbH	9394,44		1017,72	8863,60
CEVA Contract Logistics Slovakia, s	95941,69		762,01	
CEVA Entegre Logistik A.Ş.	9259,18		345487,56	
CEVA FINISHED VEHICLE LOGISTICS	2467,24			
CEVA FREIGHT (POLAND) SP. Z O. O.			2729,41	
CEVA Ground Logistics Benelux SA BE	436,78	3602,00	6252,85	
CEVA Ground Logistics Benelux SA NL	1846,24		592,95	
CEVA Ground Logistics CZ s.r.o.	2635429,51		2668038,93	5479,72
CEVA Ground Logistics Espana S.A.	209407,93		6529,05	
CEVA Ground Logistics Germany GmbH	24575,40		531625,26	
CEVA Ground Logistics Hungary Kft.	979714,85	4500,29	409803,87	
CEVA Ground Logistics CH S.A.	38465,72		353,72	
CEVA Ground Logistics Italy S.P.A.	13401,16		6280,13	
CEVA Ground Logistics Maroc S.A.			50543,00	
CEVA Ground Logistics PL Sp. Zoo	429527,53		239671,44	
CEVA Ground Logistics UK Limited	5238468,79		3479467,50	
CEVA LOGISTICA EMPRESARIAL LDA	2920,01		14907,28	
CEVA Logistics Automotive Services	-4902,83			
CEVA Logistics Baltic Sia	15165,32		340342,58	
CEVA Logistics Bulgaria EOOD	1683,85		3320,00	
CEVA Logistics Contract Ouest		9027,31		
CEVA Logistics Forwarding CZ s.r.o.			73822,61	
CEVA Logistics Forwarding SK s.r.o.	252527,25		275831,16	
CEVA LOGISTICS GMBH	1260,77			
CEVA Logistics Ground & Rail France	4741268,15		556139,67	
CEVA Logistics Lorry and Transport			110910,00	
CEVA Logistics MAROC FREE ZONE 2	3000,00			
CEVA LOGISTICS POLAND SP. Z O.O.	3060,00		9186,79	
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.	155769,31		97050,00	
CEVA Logistics spol. s r.o.			86,99	
CEVA Logistics Ukraine LLC	81565,43			
CEVA Logistika Adria d.o.o.	32705,43		55523,49	
CEVA Otomotiv Lojistik A.Ş.	368,00		8916,00	
CEVA TUNISIA			2330,90	
GEFCO SA	130976,94		-518563,87	
GEFCO AUTOMOTIVE SERVICES SLOVAKIA	360416,68		5408205,57	
GEFCO BOX SLOVAKIA s.r.o.	71038,80		83342,94	
GEFCO d.o.o			5771,39	
GEFCO doo Beograd			282016,02	
GEFCO FORWARDING CHINA LTD	25820,35			
GEFCO GLOBAL SERVICE CENTER BULGARI			-6525,00	
GEFCO GREECE	157,93		5,51	
GEFCO RAIL SLOVAKIA S.R.O.	71038,80	3480,09		
GEFCO ROMANIA S.R.L.	18027,00		159783,33	
GEFCO TRUCKS SLOVAKIA S.R.O.	77376,60	3789,78		
<b>Licenčné poplatky</b>				
<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Výnos</b>		<b>Náklad</b>	
GEFCO SA			6 698 665,62	
<b>Úvery a pôžičky</b>				
<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Výnos</b>		<b>Náklad</b>	
GEFCO SA	474 718,72		0,00	

**Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám**

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Typ pôžičky - účel	Mena	Ročný úrok %	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prevádzkový úver - GEFCO S.A. (FR)	EUR	3,4195	15 941 455	10 084 870
<b>Spolu</b>			<b>15 941 455</b>	<b>10 084 870</b>

**Prehľad záväzkov a pohľadávok Spoločnosti a spriaznených osôb v roku 2023 v EUR**

Spriaznená osoba	Záväzky	Pohľadávky
GEFCO Forwarding Slovakia s.r.o.	-1 991,00	48 631,25
CEVA FINISHED VEHICLE LOGISTICS	-318,60	802,34
GEFCO FORWARDING HAVA VE DENIZ	81 813,57	3 639,99
GEFCO BOX SLOVAKIA s.r.o.	14 362,68	14 207,76
GEFCO GLOBAL SERVICES CENTER BULGAR	39 126,86	0,00
CEVA Contract Logistics Slovakia, s	0,00	8 642,27
GEFCO AUTOMOTIVE SERVICES SLOVAKIA	500 663,18	73 832,47
GEFCO ROMANIA S.R.L.	12 450,07	2 059,92
GEFCO MAGYARORSZAG KFT.	33 794,93	137 852,03
GEFCO LORRY AND TRANSPORT, S.L.	-23 258,00	0,00
GEFCO ADRIA LOGISTIKA D.O.O.	7 900,45	1 058,57
GEFCO BALTIC	0,00	941,00
GEFCO UKRAINE LLC.	0,00	11 377,69
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.	0,00	54 415,70
GEFCO Bulgaria EOOD	240,00	136,50
CEVA LOGISTICS GMBH	0,00	1 260,77
SIA "Gefco Baltic" filialas	78 074,40	2 763,21
GEFCO d.o.o	3 930,00	0,00
GEFCO SA	1 626 999,25	49 781,96
GEFCO GREECE	0,00	21,89
GEFCO FORWARDING CHINA LTD	0,00	5 198,78
CEVA LOGISTICS POLAND SP. Z O.O.	8 700,00	0,00
GEFCO doo Beograd	34 370,24	0,00
GEFCO FORWARDING POLAND SP. Z.O.O	-1 629,00	0,00
GEFCO Forwarding CZ s.r.o	73 282,61	0,00
GEFCO FRANCE SAS	330 022,53	866 048,82
GEFCO Deutschland c/o CEVA Logistic	22 785,70	3 183,13
GEFCO ITALIA SpA	382,66	2 303,82
GEFCO BENELUX S.A.	48,56	1 285,55
GEFCO ESPANA S.A.	573,79	28 496,31
GEFCO PORTUGAL TRANSITARIOS LDA	-15 454,87	-3 441,32
GEFCO UK	254 065,70	1 085 410,62
GEFCO SUISSE SA	119,03	20 602,08
GEFCO CESKA REPUBLIKA S.R.O.	777 322,90	948 792,66
GEFCO POLSKA sp.z o.o.	43 588,06	286 926,42
GEFCO TUNISIA	0,00	428,37
GEFCO MAROC SA	-11 129,00	0,00
GEFCO TUNISIA	2 336,55	0,00
GEFCO TASIMACILIK VE LOJISTIK AS	3 360,00	368,00
GEFCO BENELUX-NEDERLAND	40,81	134,26
GEFCO TRUCKS SLOVAKIA S.R.O.	0,00	16 894,63
GEFCO RAIL SLOVAKIA S.R.O.	0,00	15 511,09
#VCM S.R.O.	0,00	40 293,79

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2023 f
Základné imanie	530 140				530 140
Zákonný rezervný fond	53 014				53 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 287 144		-9 000 000	11 074 510	15 361 654
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 074 510	9 117 066		-11 074 510	9 117 066
<b>Spolu</b>	<b>24 944 808</b>	<b>9 117 066</b>	<b>-9 000 000</b>	<b>-</b>	<b>25 061 874</b>

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2023 f
Základné imanie	530 140				530 140
Zákonný rezervný fond	53 014				53 014
Nerozdelený zisk minulých rokov	905 218		-905 219	13 287 144	13 287 144
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 981 925	11 074 510	-1 694 781	-13 287 144	11 074 510
<b>Spolu</b>	<b>16 470 297</b>	<b>9 117 066</b>	<b>-2 600 000</b>	<b>-</b>	<b>24 944 808</b>

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený nasledovne:

	<b>2022</b>
Účtovný zisk	<b>11 074 510</b>
Výplata dividend	-9 000 000
Prevod nepoužitej časti na účet nerozdeleného zisku	2 074 510

**Rozdelenie účtovného zisku 2023 - návrh**

Účtovný zisk	<b>9 117 066</b>
Výplata dividend	-9 000 000
Prevod nepoužitej časti na účet nerozdeleného zisku	117 066

**CEVA Ground Logistics Slovakia s.r.o.**

**Poznámky Úč POD 3-01**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**IČO: 35898526**

**DIČ: 2021869267**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 9 117 066 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend 9 000 000 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých období 117 066 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	15 576 736	10 255 188
Zaplatené úroky	0	-2 400
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 167 544	-4 533 195
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	13 409 192	5 719 593
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>13 409 192</b>	<b>5 719 593</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-168 017	-372 945
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	850 000	1 331 109
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>681 983</b>	<b>958 164</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy / (výdavku) na poskytnuté pôžičky v skupine	-5 381 866	-3 736 169
Vyplatené dividendy	-9 000 000	-2 600 000
Prijímy z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých intercompany úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-14 381 866</b>	<b>-6 336 169</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-290 691	341 588
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	387 153	45 565
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>96 462</b>	<b>387 153</b>

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>10 979 285</b>	<b>13 807 819</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	943 811	1 093 910
Opravná položka k pohľadávkam	-245 783	-7 204
Manká a škody k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Rezervy	-309 562	983 749
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-850 000	-1 331 109
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 517 751	14 547 165
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	9 470 050	-8 549 320
Úbytok (prírastok) zásob	-44 561	3 875
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 366 504	4 253 468
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>15 576 736</b>	<b>10 255 188</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka