

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

CEVA Contract Logistics Slovakia, s.r.o.
Logistický areál LOG Center R7, Hala 02 485
93003 Kostolné Kračany

Spoločnosť Ingram Micro Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. marca 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 31031/B). Od 17.11.2022 spoločnosť bola premenovaná na CEVA Contract Logistics Slovakia, s.r.o. a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.50802/T.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti telekomunikácií
- servis a montáž telekomunikačných zariadení
- marketing
- nákup a predaj telekomunikačných zariadení
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- skladovacia činnosť
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- zasielateľstvo
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- počítačové služby

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CEVA France SASU, Place de la Joilette 10, Marseille 2e Arrondissement 130 02, Francúzka republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CEVA Logistics. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť CEVA France SASU, Place de la Joilette 10, Marseille 2e Arrondissement 130 02, Francúzka republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	833	833
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	833	833
počet vedúcich zamestnancov	108	108

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Gergely Fónod Vincent Olivier Gerard Malhaire	Gergely Fónod Olivier Andre Claude Tissier Vincent Olivier Gerard Malhaire James Edward Gill

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CEVA France SASU	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z

majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	3 - 5	lineárna	20 – 33,33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8 - 12	lineárna	8,3 – 12,5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované služby.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja logistických služieb.

q) Porovnateľné údaje

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	1 314 099	0	0	0	0	0	1 314 099
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 125 024	0	0	0	0	0	1 125 024
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	189 076	0	0	0	0	0	189 076
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	1 314 099	0	0	0	0	0	1 314 099
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 125 024	0	0	0	0	0	1 125 024
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	189 076	0	0	0	0	0	189 076
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo ani iné obmedzenie s ním disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	3 710 435	19 424 505	0	0	0	0	0	23 134 940
Prírastky	0	1 618 769	5 163 370				354 054		7 136 193
Úbytky	0								0
Presuny	0	0	0						0
Stav k 31.12.2023	0	5 329 204	24 587 875	0	0	0	354 054	0	30 271 133
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	3 710 435	19 424 505	0	0	0	0	0	23 134 940
Prírastky	0								0
Úbytky	0	1 447 883	6 227 667						7 675 550
Presuny	0								
Stav k 31.12.2023	0	2 262 552	13 196 838	0	0	0	0	0	15 459 390
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	3 710 435	19 424 505	0	0	0	0	0	23 295 015
Stav k 31.12.2023	0	3 881 321	18 360 208	0	0	0	354 054	0	22 595 583

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	2 322 528	14 551 576	0	0	0	11 274 108	0	28 148 212
Prírastky	0	1 640 199	905 340				3 622 823		6 168 362
Úbytky	0	464 634	1 391 499				4 775 536		-6 631 669
Presuny	0	1 100 906	8 860 414				-9 961 320		0
Stav k 31.12.2022	0	4 598 999	22 925 831	0	0	0	160 075	0	27 684 905
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	552 662	1 700 639	0	0	0	0	0	2 253 301
Prírastky	0	335 902	1 800 687						2 136 589
Úbytky	0								0
Presuny	0								
Stav k 31.12.2022	0	888 564	3 501 326	0	0	0	0	0	4 389 890
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	2 322 528	14 551 576	0	0	0	11 274 108	0	28 148 212
Stav k 31.12.2022	0	3 710 435	19 424 505	0	0	0	160 075	0	23 295 015

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo ani iné obmedzenie s ním disponovať.

Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Tovar	0	0			0
Zásoby spolu	0	0			0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti, zastaralosti a zníženia predajných cien zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Tovar	0	0			0
Zásoby spolu	0	0			0

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0		0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvor ba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 409 138		1 409 138	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 409 138		1 409 138	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0			0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 409 138		1 409 138	0	0

Opravná položka sa vytvára k pohľadávkam dlhodobo po splatnosti v súlade s účtovnou politikou. Vo výške:

31-60 dní po splatnosti	25%
61-90 dní po splatnosti	50%
90-180 dní po splatnosti	75%
nad 180 dní po splatnosti	100%

V prípade pohľadávok voči externým zákazníkom súvisiacimi so spoločnosťou Slovak Telekom, a.s. nevzniká Spoločnosti riziko z nezaplatenia takejto pohľadávky, nakoľko všetky pohľadávky po splatnosti viac ako 30 dní sú automaticky postúpené na vymáhanie do Slovak Telekom, a.s., na základe čoho Slovak Telekom, a.s. automaticky preplatí takéto otvorené pohľadávky Spoločnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 904 508		8 904 508
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 904 508	0	8 904 508
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 202	1 399 985	1 418 187
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		1 399 985	1 399 985
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	18 202		18 202
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 322 695		10 322 695

Spoločnosť vykázala k 31.12.2024 daňové pohľadávky vo výške 1 399 985 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 027 096		17 027 096
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 027 096	0	17 027 096
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	50	3 777 670	3 777 720
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		3 777 670	3 777 670
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	50		50
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 027 146	3 777 670	20 804 816

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo ani iné obmedzenie s nimi disponovať.

Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
			Neurčitý /1		
CEVA Logistics Finance B.V.	EUR	1M Euribor	mesačná výpovedná lehota	0	0
Spolu				0	0

Pôžičky nie sú zabezpečené.

Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 16.

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pokladnica, ceniny	2113	2113
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2113	2113

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	348 842	348 842
Ostatné	348 842	348 842
Spolu	348 842	348 842
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 475 463	1 475 463
Logistické služby a doprava tovaru	1 475 463	1 475 463
Spolu	1 824 305	1 824 305

PASÍVA

Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach na strane 20.

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 571	17 571
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	160 504	160 504
Tvorba sociálneho fondu spolu	160 504	160 504
Čerpanie sociálneho fondu	107 431	107 431
Konečný zostatok sociálneho fondu	70 644	70 644

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	70 644	0	0	70 644
Ostatné záväzky voči prepojenými účtovnými jednotkami	0				0
Závazky zo sociálneho fondu	0	70 644	0	0	70 644
Dlhodobé záväzky spolu	0	70 644	0	0	70 644

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 137 243	2 137 243
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 954 061	1 954 061
Záväzky z obchodného styku voči prepojenými účtovnými jednotkami			107 592	107 592
Iné záväzky			75 590	75 590
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 061 653	2 061 653
Ostatné záväzky voči prepojenými účtovnými jednotkami			36 494 522	36 494 522
Záväzky voči zamestnancom	0	0	737 159	737 159
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	623 430	623 430
Daňové záväzky a dotácie	0	0	98 520	98 520
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	40 090 874	40 090 874

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 571	0	0	17 571
Záväzky zo sociálneho fondu	0				0
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 571	0	0	17 571

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			1 510 715	1 510 715
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 121 837	1 121 837
Záväzky z obchodného styku voči prepojenými účtovnými jednotkami			388 878	388 878
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 510 715	1 510 715
Ostatné záväzky voči prepojenými účtovnými jednotkami			35 195 761	35 195 761
Záväzky voči zamestnancom	0	0	853 105	853 105
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	725 628	725 628
Daňové záväzky a dotácie	0	0	115 939	115 939
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	38 401 148	38 401 148

Prijaté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
			Neurčitý /1 mesačná		
CEVA Logistics Finance B.V.	EUR	1M Euribor	výpovedná lehota	36 494 522	36 494 522
Spolu				36 494 522	36 494 522

Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 618 960	4 384 400	2 618 960	0	4 384 400
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	262 305	360 329	262 305	0	360 329
Nevyčerpané dovolenky	262 305	360 329	262 305	0	360 329
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 356 655	4 024 071	2 356 655	0	4 024 071
Nevyfakturované služby	1 869 066	1 567 990	1 869 066	0	1 567 990
Audít	19 223	26 220	19 223	0	26 220
Bonusy	468 366	559 860	468 366	0	559 860
Zľava pre zákazníka	0	1 800 000	0	0	1 800 000
Rezervy spolu	2 618 960	4 348 400	2 618 960	0	4 348 400

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2025.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 618 960	4 384 400	2 618 960	0	4 384 400
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	262 305	360 329	262 305	0	360 329
Nevyčerpané dovolenky	262 305	360 329	262 305	0	360 329
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 356 655	4 024 071	2 356 655	0	4 024 071
Nevyfakturované služby	1 869 066	1 567 990	1 869 066	0	1 567 990
Audít	19 223	26 220	19 223	0	26 220
Bonusy	468 366	559 860	468 366	0	559 860
Ostatné	0	1 800 000	0	0	1 800 000
Rezervy spolu	2 618 960	4 348 400	2 618 960	0	4 348 400

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	0	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	46 329 426	46 329 426
Tržby z predaja služieb	46 329 426	46 329 426
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	216 126	216 126
Čistý obrat celkom	46 329 426	46 329 426

VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	mobilné telefóny a príslušenstvo		logistické a dopravné služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	0	0	0	0	0	0
Zahraničie EU	0	0	46 329 426	46 329 426	46 329 426	46 329 426
Spolu	0	0	46 329 426	46 329 426	46 329 426	46 329 426

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Prijaté úroky	0	0

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 625 553	12 625 553
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 160</i>	<i>30 160</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 160	30 160
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	12 595 393	12 595 393
Nákup licencií	183 780	183 780
Doprava	2 066 741	2 066 741
Leasing	0	0
Nájomné	3 056 295	3 056 295
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	49 792	49 792
Náklady na inzerciu, reklamu	104 055	104 055
Reprezentačné náklady	204 255	204 255
Náklady na IT	1 755 856	1 755 856
Náklady na telekomunikačné služby	55 779	55 779
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálne agentúry	5 186 504	5 186 504
Cestovné náklady	17 932	17 932
Zabezpečenie objektu -security	549 397	549 397
Ostatné služby spojené s nájmom	366 011	366 011
Ostatné	5 941 356	5 941 356
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 286 122	3 286 122
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Odpisy	3 286 122	3 286 122
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	2 107 280	2 107 280
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>452</i>	<i>452</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Úrokové náklady	2 105 778	2 105 778
Bankové poplatky	1 050	1 050

Spoločnosť nevykazuje náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	12 863 994	12 863 994
Mzdy	4 444 521	4 444 521
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	2 733 927	2 733 927

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-1 073 374		-1 099 278	-1 073 374
Zásoby				
Pohľadávky	0		-1 409 138	0
Rezervy a záväzky	4 091 628		1 680 710	4 091 628
Daňové straty zahrnuté do výpočtu odloženej dane	9 141 430		9 141 430	9 141 430
Nevyužitá daňová odpočty				
Ostatné				
Celkom	12 159 684	0	8 313 724	12 159 684
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 553 534		1 745 882	2 553 534
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 553 534	0	1 745 882	2 553 534
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-15 932 433			-15 932 433		
teoretická daň		-3 345 811	-21%		-3 345 811	21%
Daňovo neuznané náklady	6 242 852	1 310 999	8,23%	6 242 852	1 310 999	8,23%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky				0	0	0%
Umorenie daňovej straty				0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné- uplatnenie daňovej licencie	0	0		0	0	
Spolu		- 2 034 812	-12,77%		- 2 034 812	12,77%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-2 034 812			-2 034 812	
Celková daň z príjmov		-2 034 812	-12,77%		-2 034 812	12,77%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

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

- administratívne priestory (5 258 m²) , skladové priestory (53 091 m²), 400 parkovacích miest, 7 parkovacích miest pre nákladné autá v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená dňa 22.9.2021. V prospech prenajímateľa LOG Center R7, s.r.o., Miletičova 21, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, je uzatvorená banková garancia v hodnote 830 137,68 EUR. Banková garancia je uzatvorená spoločnosťou CEVA Contract Logistics Slovakia s.r.o. vedená v Deutsche Bank, platná do 23.06.2027. V prospech prenajímateľa LOG Center R7, s.r.o., Miletičova 21, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, je uzatvorená garancia materskej spoločnosti v hodnote 9 960 585 EUR. Garancia platná do 23.09.2027.
- Spoločnosť obhospodaruje zásoby vo vlastníctve zákazníka prijaté na ďalšie spracovanie. Hodnota zásob sa určuje na základe cenníka zásob stanoveného zákazníkom pre účely uskutočnenia obchodných transakcií určených v zmysle o poskytovaní služieb. Hodnota týchto zásob predstavovala k 31. decembru 2024: 339 828,61 EUR (k 31. decembru 2023: 339 828,61 EUR).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

K 31. decembru 2024 Spoločnosť prenajala 17 áut (operatívny lízing) na základe zmlúv s platnosťou do roku 2025 a 11 vysokozdvížných vozíkov prenajatých od tretej strany na základe zmlúv platných do roku 2025).

A. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2024 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

B. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v roku 2024 v EUR

Spriaznená osoba	Nákup služieb	Nákup tovaru
CEVA Contract Logistics Kft.	9 041,23	
CEVA France SA	464 416,46	
CEVA France SASU	7 727,78	
CEVA Freight (Poland) Sp. z. o. o.		3791,16
CEVA Logistics CFS Fulfilment Solutions Sp. z. o. o.	14 868,-	
CEVA Logistics Mobility AB	33 078,21	
CEVA Logistics Netherlands B.V.	10 000,-	
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	68 978,97	
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.	45 827,34	
CEVA Logistics spol, s.r.o.	232 915,40	
CEVA Logistics Technology B.V.	2 062 818,87	
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.	114 747,37	
Spolu	3 068 210,79	

Spriaznená osoba	Nákup služieb	Nákup tovaru	Nákup majetku
CEVA France SASU	150		
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	1000		
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	1000		
CEVA LOGISTICS TECHNOLOGY B.V.	18 080,61		
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.....	20 400		
CEVA Logistics spol. s r.o.	13 109,03		
CEVA Logistics spol. s r.o.	43 194,12		
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.....	8 642,27		

Závazky z obchodného styku CEVA **105 576,03**

CEVA France SASU	150
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	1 000
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	1 000
CEVA LOGISTICS TECHNOLOGY B.V.	18 080,61
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.....	20 400
CEVA Logistics spol. s r.o.	13 109,03
CEVA Logistics spol. s r.o.	43 194,12
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.....	7 201,89

Poskytnuté pôžičky CEVA Logistics Finance B.V. **36 494 522,00**

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v roku 2023 v EUR

Spriaznená osoba	Nákup služieb	Nákup tovaru
CEVA Contract Logistics Kft.	9 041,23	
CEVA France SA	464 416,46	
CEVA France SASU	7 727,78	
CEVA Freight (Poland) Sp. z. o. o.		3791,16
CEVA Logistics CFS Fulfilment Solutions Sp. z. o. o.	14 868,-	
CEVA Logistics Mobility AB	33 078,21	
CEVA Logistics Netherlands B.V.	10 000,-	
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	68 978,97	
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.	45 827,34	
CEVA Logistics spol, s.r.o.	232 915,40	
CEVA Logistics Technology B.V.	2 062 818,87	
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.	114 747,37	
Spolu	3 068 210,79	

Spriaznená osoba	Nákup služieb	Nákup tovaru	Nákup majetku
CEVA France SASU	150		
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	1000		
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	1000		
CEVA LOGISTICS TECHNOLOGY B.V.	18 080,61		
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.....	20 400		
CEVA Logistics spol. s r.o.	13 109,03		
CEVA Logistics spol. s r.o.	43 194,12		
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.....	8 642,27		

Závazky z obchodného styku CEVA **105 576,03**

CEVA France SASU	150
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	1 000
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	1 000
CEVA LOGISTICS TECHNOLOGY B.V.	18 080,61
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.....	20 400
CEVA Logistics spol. s r.o.	13 109,03
CEVA Logistics spol. s r.o.	43 194,12
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.....	7 201,89

Poskytnuté pôžičky CEVA Logistics Finance B.V. **35 195 761,00**

Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Účtovná jednotka sa v roku 2024 rozhodla nevykazovať príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánom spoločnosti, pretože tieto údaje by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky. V roku 2024 neboli štatutárnemu orgánu vyplatené žiadne príjmy, poskytnuté úvery, záruky ani iné výhody.

C. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

D. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky		31.12.2024	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639	
Ostatné kapitálové fondy	8 741 885	0	0	0	8 741 885	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664	
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 742 331	0	0	1 604	9 743 935	
Neuhrazená strata minulých rokov	-9 951 432	0	0	-1 240 806	-11 481 168	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 239 202	-13 897 621		1 239 202	- 13 897 621	
Vlastné imanie spolu	7 300 885	-13 897 621	0	0	- 6 885 666	

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky		31.12.2023	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639	
Ostatné kapitálové fondy	8 741 885	0	0	0	8 741 885	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664	
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 742 331	0	0	1 604	9 743 935	
Neuhrazená strata minulých rokov	-9 951 432	0	0	-1 240 806	-11 481 168	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 239 202	-13 897 621		1 239 202	- 13 897 621	
Vlastné imanie spolu	7 300 885	-13 897 621	0	0	- 6 885 666	

Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2024 nasledovne: Previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vysporiadanie straty za rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2032 nasledovne: Previesť na účet neuhradenej straty minulých rokov.

E. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-15 932 433	-15 932 433
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 286 122	3 286 122
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-39 269	-39 269
Zmena stavu dlhodobých rezerv		
Úrokové náklady (netto)	2 105 778	2 105 778
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	3 976	3 976
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-10 575 826	-10 575 826
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	11 850 002	11 850 002
Úbytok (prírastok) zásob	86 215	86 215
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 995 654	1 995 654
Prevádzkové peňažné toky	3 356 045	3 356 045
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 356 045	3 356 045
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-140 224	-140 224
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 215 821	3 215 821
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 392 248	-2 392 248
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Príjmy z pôžičiek	0	0
Čisté peňažné toky celkom z prevádzkovej a investičnej činnosti	-2 392 248	-2 392 248
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-807 017	-807 017
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-807 017	-807 017
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	16 556	16 556
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	16 556	16 556

