

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### Názov a sídlo

CEVA Contract Logistics Slovakia, s.r.o.  
Logistický areál LOG Center R7, Hala 02 485  
930 03 Kostolné Kračany

Spoločnosť CEVA Contract Logistics Slovakia, s.r.o. (predtým: 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.

#### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. decembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

#### 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, Fran-

cúzka republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

#### Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	829	576
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 000	576
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	7

#### Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. decembra 2023 spoločnosť Forvis Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

#### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Gergely Fónod Robin Niezing Jacobus Adrianus Johannes Heijkans James Edward Gill Guillaume Rene Pierre Sauzedde	Jozef Brunčák Arie Oudshoorn Karel Victor Everaet

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

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
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vykázala stratu za rok končiaci sa 31. decembru 2022 vo výške 13 105 683 EUR (za rok končiaci sa 31. decembru 2021: stratu vo výške 112 855 EUR). Strata vznikla z titulu vytvorenia opravnej položky k daňovým pohľadávkam a rezervy na pokutu z obchodných vzťahov. K tomuto dátumu krátkodobé záväzky spoločnosti (vrátane krátkodobých rezerv a bežných bankových úverov) prevyšujú obežný majetok o 36 609 328 EUR (za rok končiaci sa 31. decembra 2021: krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a bežných bankových úverov prevyšujú obežný majetok o 22 462 838 EUR). Spoločnosť je podporovaná skupinou, pričom záväzky voči skupine (poskytnuté pôžičky alebo obchodné záväzky) predstavujú k 31 decembru 2022 hodnotu 35 210 235 EUR (k 31. decembru 2021 hodnotu 26 061 802 EUR) Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2022 záporné vlastné imanie vo

výške 6 302 083 EUR (k 31. decembru 2022: kladné vlastné imanie vo výške 8 506 415 EUR), zároveň pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 8 ku 100. Podľa §67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok (je v kríze), ak pomer vlastného imania a záväzkov je pod 8 ku 100.

Podľa §67 a Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej a odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

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 závierke 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, poisťné 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) neprevyšuje 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
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) neprevyšuje 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok Stroje, prístroje a zariadenia	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 obstarávacia 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 nevymožiteľnosti 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 vykazané 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 nepotrebných rezerv 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) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Cudzia 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 banku 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**

Spoločnosť vykonala nasledovné úpravy na úrovni účtovnej závierky, aby boli porovnateľné údaje konzistentné. Spoločnosť v účtovnej závierke v údajoch za bezprostredne predchádzajúce obdobie navýšila riadok 5 vo výkaze ziskov a strát „Tržby z predaja služieb“ a súvzťažne ponížila riadok 4 vo výkaze ziskov a strát „Tržby z predaja vlastných výrobkov“ o sumu 16 280 789 EUR, vzhľadom k tomu, že výnosy sú najmä z predaja logistických služieb.

**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.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o oprave významných chýb minulých období v celkovej sume 1 704 419 EUR na ľarchu účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Nerozdelená strata minulých rokov. Pre viac informácií, viď tabuľku 23, bod D: Informácie o zmenách vlastného imania.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>1 314 099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 314 099</b>
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
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>1 314 099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 314 099</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>1 314 099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 314 099</b>
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
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>1 314 099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 314 099</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 322 528</b>	<b>14 551 576</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 274 108</b>	<b>0</b>	<b>28 148 212</b>
Prírastky	0	163 423	1 076 127	0	0	0	160 076	0	1 339 626
Úbytky	0	464 634	1 398 298	0	0	0	0	0	1 862 932
Presuny	0	2 577 682	8 696 426	0	0	0	- 11 274 108	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>4 598 999</b>	<b>22 925 831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160 076</b>	<b>0</b>	<b>27 684 906</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>552 662</b>	<b>1 700 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 253 301</b>
Prírastky	0	800 536	3 198 985	0	0	0	0	0	3 999 521
Úbytky	0	464 634	1 398 298	0	0	0	0	0	1 862 932
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>888 564</b>	<b>3 501 326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 389 890</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>1 769 866</b>	<b>12 850 937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 274 108</b>	<b>0</b>	<b>25 894 911</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>3 710 435</b>	<b>19 424 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160 076</b>	<b>0</b>	<b>23 295 016</b>

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									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>464 634</b>	<b>1 441 401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 906 035</b>
Prírastky	0	1 857 894	13 115 473	0	0	0	11 274 108	0	26 247 475
Úbytky	0	0	5 298	0	0	0	0	0	5 298
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>2 322 528</b>	<b>14 551 576</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 274 108</b>	<b>0</b>	<b>28 148 212</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>464 485</b>	<b>1 410 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 875 042</b>
Prírastky	0	88 177	295 005	0	0	0	0	0	383 182
Úbytky	0	0	4 923	0	0	0	0	0	4 923
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>552 662</b>	<b>1 700 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 253 301</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>149</b>	<b>30 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 993</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>1 769 866</b>	<b>12 850 937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 274 108</b>	<b>0</b>	<b>25 894 911</b>

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 1.1.2022	Tvor- ba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2022
Tovar	2 502	36 767			39 269
<b>Zásoby spolu</b>	<b>2 502</b>	<b>36 767</b>			<b>39 269</b>

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvor- ba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2021
Tovar	511	1 991			2 502
<b>Zásoby spolu</b>	<b>511</b>	<b>1 991</b>			<b>2 502</b>

## Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:</b>	<b>720</b>	<b>420 118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>420 838</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	720	420 118	0	0	420 838
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 241 451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 241 451</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	0	2 241 451	0	0	2 241 451
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>720</b>	<b>2 661 569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 662 289</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie	Zúčtovanie	Stav k 31.12.2021
			OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
<b>Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>720</b>		<b>0</b>	<b>720</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	720		0	720
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>720</b>		<b>0</b>	<b>720</b>

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

0-30 dní po splatnosti	0,16%
31-90 dní po splatnosti	1%
90-180 dní po splatnosti	10%
180-270 dní po splatnosti	10%
270-360 dní po splatnosti	50%
nad 360 dní po splatnosti	60%

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>8 784 878</b>	<b>9 651 356</b>	<b>18 436 234</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 784 116	9 651 356	18 435 472
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	762	0	762
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 013 248</b>	<b>2 241 451</b>	<b>3 254 699</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 013 198	2 241 451	3 254 649
Daňové pohľadávky a dotácie	50	0	50
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 798 126</b>	<b>11 892 807</b>	<b>21 690 933</b>

Spoločnosť vykázala k 31.12.2022 daňové pohľadávky vo výške 3 254 649 EUR, z ktorých je 2 241 451 EUR pohľadávka z nadmerného odpočtu z dane z pridanej hodnoty za roky 2017 (máj, jún, júl, september) a 2021 (október, november, december), ktoré neboli daňovým úradom vyplatené k 31.12.2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>5 080 030</b>	<b>709 342</b>	<b>5 789 372</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 078 896	709 342	5 788 238
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	<b>1 134</b>		<b>1 134</b>
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 386</b>	3 101 557	<b>3 102 943</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		3 101 557	3 101 557
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 386		<b>1 386</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 081 416</b>	<b>3 810 899</b>	<b>8 892 315</b>

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

#### Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV na strane 18.

#### Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	-4 985	13 173
Bežné bankové účty	1 790	-127
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>-3 194</b>	<b>13 046</b>

#### Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>55 032</b>	<b>456 354</b>
Ostatné	55 032	456 354
<b>Spolu</b>	<b>55 032</b>	<b>456 354</b>
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 178 119</b>	<b>3 968 442</b>
Logistické služby a doprava tovaru	3 178 119	3 968 442
<b>Spolu</b>	<b>3 178 119</b>	<b>3 968 442</b>

## PASÍVA

### Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach na strane 22-23.

### Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>6 141</b>	<b>2 777</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	123 736	16 483
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>123 736</b>	<b>16 483</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>112 306</b>	<b>13 119</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>17 571</b>	<b>6 141</b>

### Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>17 571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 571</b>
<b>Ostatné záväzky voči prepojenými účtovnými jednotkami</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 571	0	0	17 571
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>17 571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 571</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 450 377</b>	<b>22 561</b>	<b>1 472 938</b>
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	295 050		295 050
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 155 327	22 561	1 177 888
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 754 090</b>		<b>36 754 090</b>
Ostatné záväzky voči prepojenými účtovnými jednotkami			34 915 185		34 915 185
Závazky voči zamestnancom	0	0	864 354		864 354
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	548 391		548 391
Daňové záväzky a dotácie	0	0	426 160		426 160
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 204 467</b>	<b>22 561</b>	<b>38 227 028</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou do- bou splatnosti			Závazky po lehote splat- nosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedné- ho roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>6 141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 141</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	0				0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>6 141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 141</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 402 092</b>		<b>2 402 092</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 554 322		1 554 322
Záväzky z obchodného styku voči pre- pojenými účtovnými jednotkami			847 770		847 770
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 678 836</b>		<b>26 678 836</b>
Ostatné záväzky voči prepojenými účtovnými jednotkami			25 214 032		25 214 032
Záväzky voči zamestnancom	0	0	687 214		687 214
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	298 139		298 139
Daňové záväzky a dotácie	0	0	72 916		72 916
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 080 928</b>		<b>29 080 928</b>

### 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 31.12.2022	31.12.2021
<b>Krátkodobé pôžič- ky, z toho:</b>					
CEVA Logistics Finance B.V.	EUR	1,789%	Neurčitý /1 me- sačná výpovedná lehota	34 915 185	0
Ingram Micro Coordination Center BVBA	EUR	1M Euribor	Neurčitý /1 me- sačná výpovedná lehota	0	25 214 033
<b>Spolu</b>				<b>34 915 185</b>	<b>25 214 033</b>

### Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Zru- šenie	Stav k
	1.1.2022	Tvorba		
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 467 300</b>	<b>17 601 703</b>	<b>2 467 300</b>	<b>17 601 703</b>

Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	173 234	262 305	173 234	0	262 305
Nevyčerpané dovolenky	173 234	262 305	173 234	0	262 305
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	<b>2 294 066</b>	<b>17 554 413</b>	<b>2 294 066</b>	<b>0</b>	<b>17 554 413</b>
Rezerva na zmluvnú pokutu	0	14 967 336	0	0	14 967 336
Nevyfakturované služby	2 209 074	1 869 066	2 209 074	0	1 869 066
Audit	16 840	19 223	16 840	0	19 223
Bonusy	63 644	683 381	63 664	0	683 381
Ostatné	4 508	15 407	4 508	0	15 407
<b>Rezervy spolu</b>	<b>2 467 300</b>	<b>17 816 718</b>	<b>2 467 300</b>	<b>0</b>	<b>17 816 718</b>

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2023.

K 31. decembru 2022 spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 14 967 336 EUR v súvislosti so zmluvnou pokutou za nedodržanie zmluvných podmienok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>286 701</b>	<b>2 467 300</b>	<b>286 701</b>	<b>0</b>	<b>2 467 300</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	47 744	173 234	47 744	0	173 234
Nevyčerpané dovolenky	47 744	173 234	47 744	0	173 234
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	<b>238 957</b>	568 131	<b>238 957</b>	<b>0</b>	568 131
Nevyfakturované služby	130 206	2 209 074	130 206	0	2 209 074
Audit	13 200	16 840	13 200	0	16 840
Bonusy	95 551	63 664	95 551	0	63 664
Ostatné	0	44 870	0	0	44 870
<b>Rezervy spolu</b>	<b>286 701</b>	<b>2 467 300</b>	<b>286 701</b>	<b>0</b>	<b>2 467 300</b>

#### Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období	0	7 500
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>7 500</b>

#### 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	2022	2021
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>44 649 661</b>	<b>16 281 857</b>
Tržby z predaja služieb	44 649 661	16 280 789
Tržby za tovar	0	1 068
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>44 649 661</b>	<b>16 281 857</b>

## 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	<i>logistické a dopravné služby</i>		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Slovensko	0	0	0	0
Zahranície EU	44 649 661	16 281 857	44 649 661	16 281 857
<b>Spolu</b>	<b>44 649</b>	<b>16 281 857</b>	<b>44 649 661</b>	<b>16 281 857</b>

### 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	2022	2021
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>219</b>	<b>13 418</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	13 418
<i>Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek</i>	219	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	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	2022	2021
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>17 387 176</b>	<b>10 284 227</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 727</i>	<i>25 562</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 727	25 562
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>17 372 449</b>	<b>10 284 227</b>
Nákup licencií	106 274	34 647
Doprava	1 339 570	4 672 445
Leasing	67 743	0
Nájomné	4 218 256	1 736 604
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	10 874	1 675 244
Náklady na inzerciu, reklamu	64 053	177 253
Reprezentačné náklady	70 207	2 172
Opravy a udržiavanie	67 344	0
Náklady na IT	2 246 212	28 143
Náklady na telekomunikačné služby	51 099	110 079
Poplatky platené Skupine	167 550	57 080
Personálny leasing	7 708 785	2 160 781

Cestovné náklady	17 879	133 546
Zabezpečenie objektu -security	614 491	766 056
Ostatné služby spojené s nájmom	307 465	40 904
Ostatné	314 647	178 073
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>20 590 873</b>	<b>426 357</b>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 661 569	720
Odpisy	3 989 638	383 182
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	2 475	0
Ostatné	13 937 191	42 455
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>357 935</b>	<b>90 738</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	126 362	52 324
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	38 414
Úrokové náklady	229 919	36 987
Bankové poplatky	1 654	1 427

### Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>18 224 299</b>	<b>2 878 316</b>
Mzdy	11 647 597	9 66 837
Sociálne poistenie, z toho:	3 883 883	546 318
<i>Sociálne odvody</i>	2 838 534	391 114
<i>Zdravotné odvody</i>	1 045 349	155 204
Sociálne náklady	2 692 819	0

### Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	683 642		-657 738	25 904
Zásoby			39 269	39 269
Pohľadávky	720		420 118	420 838
Rezervy a záväzky	2 473 671		15 080 742	17 554 413
Daňové straty zahrnuté do výpočtu odloženej dane				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné			38 857	38 857
<b>Celkom</b>	<b>3 158 033</b>	<b>0</b>	<b>14 921 248</b>	<b>18 079 281</b>
Sadzba dane z príjmov ( v % ) *	<b>21%</b>		<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	663 187		3 133 462	3 796 649
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>663 187</b>	<b>0</b>	<b>3 133 462</b>	<b>3 796 649</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
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	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-15 725 656</b>			<b>-134 964</b>		
teoretická daň		- 3 302 388	21%		-28 342	21%
Daňovo neuznané náklady	3 249 594	682 415	-4,34%	29 633	6 223	-4,61%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	-
Vplyv nevykázaného 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	<b>-12 476 062</b>	<b>- 2 619 973</b>	<b>16,67%</b>	<b>- 22 109</b>	<b>16,38%</b>	
<b>Splatná daň z príjmov</b>		513 489			406 535	
Odložená daň z príjmov		- 3 133 462			-428 644	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-2 619 973</b>			<b>-22 109</b>	

## 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 m<sup>2</sup>) , skladové priestory (53 091 m<sup>2</sup>), 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 2022: 123 636 257 EUR ( k 31. decembru 2021: 132 249 358,40 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 2022 Spoločnosť prenajala 15 áut ( operatívny lízing ) na základe zmlúv s platnosťou do roku 2024 - 2026 a 11 vysokozdvížných vozíkov prenajatých od tretej strany na základe zmlúv platných do roku 2025 - 2026.

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

Po 31.decembri 2022 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

### B. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

#### Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v roku 2022 v EUR

Spriaznená osoba	Nákup služieb	Nákup tovaru	Nákup majetku
Ingram Micro AB (E4800)	108 876		
Ingram Micro CFS Benelux B.V. E4522	69 743		133 109
Ingram Micro CFS Fulfilment Solutions Sp. z.	377 881		
Ingram Micro CFS Germany GmbH E4070	149 921		
Ingram Micro CFS Technology B.V.	1 854 563		
Ingram Micro Distribution GmbH	33 450		
Ingram Micro Europe BV	167 873		
INGRAM MICRO GBS EOOD (E1301)	21 421		
Ingram Micro Inc.	157 790		
Ingram Micro Magyarország KFT	0		
Ingram Micro Philippines BPO LLC	122		
Ingram Micro Services Holding B.V.	3 663		
Ingram Micro Services Holding B.V.	45 525		

  

Spriaznená osoba	Nákup služieb	Nákup tovaru	Nákup majetku
CEVA Contract Logistics Kft.	99 690		
CEVA Logistics Benelux B.V.	0		10 204
CEVA Logistics CFS Fulfilment Solutions Sp	2 552		
CEVA Logistics Mobility AB	20 120		
CEVA Logistics Services Holding B.V.	107 182		
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.	29 768		
CEVA Logistics spol, s.r.o.	69 612		
CEVA Logistics Technology B.V.	689 405		
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.	7 202		

**Závazky z obchodného styku CEVA 295 050**

CEVA Contract Logistics Kft.	6 646
CEVA Logistics CFS Fulfilment Solutions Sp. z. o. o. E4182	504
CEVA Logistics Services Holding B.V.	105 000
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.	5 104
CEVA Logistics spol, s.r.o.	5 226
CEVA Logistics Technology B.V.	156 728
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.	15 842

**Poskytnuté pôžičky**

CEVA Logistics Finance B.V.	<b>35 915 185</b>
-----------------------------	-------------------

**Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v roku 2021 v EUR**

Spriaznená osoba	Nákup služieb	Nákup tovaru	Predaj služieb	Predaj tovaru
BPO Philipopines	1 893			
E4070 - Ingram Micro CFS Germany GmbH	29 760			
Ingram Micro AB	15 388			
Ingram Micro CFS Technology B.V.	100 789			
Ingram Micro Distribution GmbH	15 750			
Ingram Micro Europe BV	25 766		-26 309	
INGRAM MICRO GBS EOOD (E1301)	74 143			
Ingram Micro GmbH	4 944		-200 344	
Ingram Micro Inc.	42 496			
Ingram Micro Luxembourg Sarl (Luxco 1)	36 980			
Ingram Micro Srl	1 039			

**Závazky z obchodného styku**

**846 636**

BPO Philippines	66
Brightpoint Sweden AB	0
E4070 - Ingram Micro CFS Germany GmbH	100 177
IM Services Holding BV	35 486
Ingram Micro AB	3 516
Ingram Micro CFS Benelux B.V.	9 073
Ingram Micro CFS Fulfilment Solutions Sp. Zoo E4182	600
Ingram Micro CFS Technology B.V.	645 694
Ingram Micro Distribution GmbH	21 317
Ingram Micro Europe BV	8 473
Ingram Micro Fashion Services B.V. E4528	3 527
INGRAM MICRO GBS EOOD (E1301)	10 920
Ingram Micro GmbH	1 134
Ingram Micro Inc.	8 921

**Poskytnuté pôžičky**  
BP Incorporated

25 214 032

#### Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Účtovná jednotka sa v roku 2022 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 2022 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				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	1 604	0	0	9 743 935
Neuhradená strata minulých rokov	-9 872 249	-1 704 419	0	-112 855	-11 689 523
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-112 855	-13 105 683		112 855	- 13 105 683
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>8 506 415</b>	<b>-13 105 683</b>		<b>0</b>	<b>-6 302 083</b>

Prírastok na neuhradených stratách minulých rokov a prírastok na neuhradenom zisku minulých rokov reprezentuje zmluvný pokuta, o ktorej Spoločnosť získala informácie po dátume zostavenia účtovnej závierky.

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	0	9 742 331
Neuhradená strata minulých rokov	-9 873 853	0	0	1 616	-9 872 249
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 604	-112 855		-1 616	-112 855
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>8 619 270</b>	<b>-112 855</b>		<b>0</b>	<b>8 506 415</b>

#### Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2022 nasledovne: Previesť na účet neuhradenej straty minulých rokov.

## E. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-15 725 656</b>	<b>-134 964</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 989 638	383 182
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 661 569	511
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	36 768	1 991
Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	2 457	0
Úrokové náklady (netto)	229 919	36 987
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>- 8 805 305</b>	<b>287 707</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 11 606 253	- 9 546 524
Úbytok (prírastok) zásob	-265 707	-165 291
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	13 199 220	4 784 314
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-7 478 045</b>	<b>-4 639 794</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>-7 478 045</b>	<b>-4 639 794</b>
Zaplatené úroky	-229 919	-36 987
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-609 803	0
Vyplatené dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-8 317 767</b>	<b>-4 676 781</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1 399 626	-26 247 475
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	576
Príjmy z pôžičiek	0	5 722 694
<b>Čisté peňažné toky celkom z prevádzkovej a investičnej činnosti</b>	<b>-1 399 626</b>	<b>-20 524 205</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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	9 701 153	25 214 032
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>9 701 153</b>	<b>25 214 032</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-16 240</b>	<b>13 046</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 046	0
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>-3 194</b>	<b>13 046</b>