

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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 31. júla 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	833	829
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	749	1 000
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	10

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. júla 2025 spoločnosť Forvis Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Gergely Fónod James Edward Gill Vincent Olivier Gerard Malhaire Olivier Andre Claude Tissier	Gergely Fónod Robin Niezing Jacobus Adrianus Johannes Heijkans James Edward Gill Guillaume Rene Pierre Sauzedde

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

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 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 2023 vo výške 2 923 292 EUR (za rok končiaci sa 31. decembru 2022: stratu vo výške 13 105 683 EUR). Strata vznikla z titulu uloženej pokuty z obchodných vzťahov, ktorá už nie je evidovaná ako rezerva, ale predstavuje reálny náklad. K tomuto dátumu krátkodobé záväzky spoločnosti (vrátane krátkodobých rezerv a bežných bankových úverov) prevyšujú obežný majetok o 33 574 617 EUR (za rok končiaci sa 31. decembra 2022: krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a bežných bankových úverov prevyšujú obežný majetok o 36 609 328 EUR). Spoločnosť je podporovaná skupinou, pričom záväzky voči skupine (poskytnuté pôžičky alebo obchodné záväzky) predstavujú k 31. decembru 2023 hodnotu 36 597 948 EUR (k 31. decembru 2022 hodnotu 35 210 235 EUR) Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2023 záporné vlastné imanie vo

výške 9 225 373 EUR (k 31. decembru 2022: záporné vlastné imanie vo výške 6 302 083 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:

	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) 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:

	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 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

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.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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	1 125 023	0	0	0	0	0	1 125 023
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	1 125 023	0	0	0	0	0	1 125 023
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	4 598 999	22 925 831	0	0	0	160 076	0	27 684 906
Prírastky	0	589 205	1 656 718	0	0	0	354 053	0	2 599 976
Úbytky	0	0	0	0	0	0	13 749	0	13 749
Presuny	0	141 000	5 326	0	0	0	-146 326	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	888 564	3 501 326	0	0	0	0	0	4 389 890
Prírastky	0	559 319	2 726 341	0	0	0	0	0	3 285 660
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	1 447 883	6 227 667	0	0	0	0	0	7 675 550
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	160 076	0	23 295 046
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 hnu- teľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestova- teľské cel- ky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž- né 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	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
Stav k 31.12.2022	0	4 598 999	22 925 831	0	0	0	160 076	0	27 684 906
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	552 662	1 700 639	0	0	0	0	0	2 253 301
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
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	1 769 866	12 850 937	0	0	0	11 274 108	0	25 894 911
Stav k 31.12.2022	0	3 710 435	19 424 505	0	0	0	160 076	0	23 295 016

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 1.1.2023	Tvor- ba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Tovar	39 269	0	39 269	0	0
Zásoby spolu	39 269	0	39 269	0	0

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 1.1.2022	Tvor- ba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovní- ctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	2 502	36 767	0	0	39 269
Zásoby spolu	2 502	36 767	0	0	39 269

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	420 838	0	420 838	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	420 838	0	420 838	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 241 451	0	0	2 241 451	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 241 451	0	0	2 241 451	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 662 289	0	420 838	2 241 451	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovan- ie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	720	420 118	0	0	420 838
Ostatné pohľadávky z obchodné- ho styku	720	420 118	0	0	420 838
Ostatné krátkodobé pohľadáv- ky, z toho:	0	2 241 451	0	0	2 241 451
Daňové pohľadávky a dotácie	0	2 241 451	0	0	2 241 451
Krátkodobé pohľadávky spolu	720	2 661 569	0	0	2 662 289

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 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 794 532	0	8 794 532
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 793 332	0	8 793 332
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 200	0	1 200
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 168 178	0	1 168 178
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 149 976	0	1 149 976
Daňové pohľadávky a dotácie	18 202	0	18 202
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 962 710	0	9 962 710

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

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	2 113	-4 985
Bežné bankové účty	0	1 790
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 113	-3 194

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	348 842	55 032
Ostatné	348 842	55 032
Spolu	348 842	55 032
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 475 463	3 178 119
Logistické služby a doprava tovaru	1 475 463	3 178 119
Spolu	1 475 463	3 178 119

PASÍVA

Vlastné imanie

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

Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 571	6 141
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	160 504	123 736
Tvorba sociálneho fondu spolu	160 504	123 736
Čerpanie sociálneho fondu	107 431	112 306
Konečný zostatok sociálneho fondu	70 644	17 571

Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti			Závázky 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	0	0	0
Závázky 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:

Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám

	0	0	1 582 908	346 576	1 929 484
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 479 482	346 576	1 826 058

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Ostatné záväzky voči prepojenými účtovnými jednotkami

	0	0	36 494 522	0	36 494 522
Závázky voči zamestnancom	0	0	737 159	0	737 159
Závázky zo sociálneho poistenia	0	0	623 430	0	623 430
Daňové záväzky a dotácie	0	0	268 518	0	268 518
Iné záväzky	0	0	75 590	0	75 590

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	39 782 127	346 576	40 128 703
--	----------	----------	-------------------	----------------	-------------------

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 571	0	0	17 571
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 571	0	0	17 571
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 571	0	0	17 571
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 450 377	22 561	1 472 938
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	295 050	0	295 050
Závazky z obchodného styku voči pre- pojenými účtovnými jednotkami	0	0	1 155 327	22 561	1 177 888
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	36 754 090		36 754 090
Ostatné záväzky voči prepojenými účtovnými jednotkami	0	0	34 915 185	0	34 915 185
Závazky voči zamestnancom	0	0	864 354	0	864 354
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	548 391	0	548 391
Daňové záväzky a dotácie	0	0	426 160	0	426 160
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	38 204 467	22 561	38 227 028

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 31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé pôžič- ky, z toho:					
CEVA Logistics Finance B.V.	EUR	1,789%	Neurčitý / 1 mesačná výpo- vedná lehota	36 494 522	34 915 185
Spolu				36 494 522	34 915 185

Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zru- šenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 601 703	4 384 399	17 601 703	0	4 384 399
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	262 305	360 329	262 305	0	360 329
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	17 554 413	4 024 070	17 554 413	0	4 024 070
Rezerva na zmluvnú pokutu	14 967 336	0	14 967 336	0	0
Nevyfakturované služby	1 869 066	1 640 630	1 869 066	0	1 640 630
Zľava pre zákazníka	0	1 800 000	0	0	1 800 000
Audit	19 223	23 580	19 223	0	23 580
Bonusy	683 381	559 860	683 381	0	559 860
Ostatné	15 407	0	15 407	0	0

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2024.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zruše- nie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 467 300	17 601 703	2 467 300	0	17 601 703
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	173 234	262 305	173 234	0	262 305
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 294 066	17 554 413	2 294 066	0	17 554 413
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
Rezervy spolu	2 467 300	17 816 718	2 467 300	0	17 816 718

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
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	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	46 241 719	44 649 661
Tržby z predaja služieb	46 241 719	44 649 661
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	46 241 719	44 649 661

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	
	2023	2022	2023	2022
Slovensko	0	0	0	0
Zahraničie EU	46 241 719	44 649 661	46 241 719	44 649 661
Spolu	46 241 719	44 649 661	46 241 719	44 649 661

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	2023	2022
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:	216 126	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	216 126	0
Finančné výnosy, z toho:	0	219
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
<i>Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek</i>	0	219
<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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 804 627	17 387 176
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 160</i>	<i>14 727</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 160	14 727
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 774 467</i>	<i>17 372 449</i>
Nákup licencií	183 780	106 274
Doprava	1 420 381	1 339 570
Leasing	67 175	67 743
Nájomné	3 056 295	4 218 256
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	49 792	10 874
Náklady na inzerciu, reklamu	104 055	64 053
Reprezentačné náklady	204 255	70 207
Opravy a udržiavanie	0	67 344
Náklady na IT	1 755 856	2 246 212
Náklady na telekomunikačné služby	55 779	51 099
Poplatky platené Skupine	538 812	167 550
Personálny leasing	5 186 504	7 708 785
Cestovné náklady	9 229	17 879
Zabezpečenie objektu -security	549 397	614 491
Ostatné služby spojené s nájmom	340 577	307 465
Ostatné	252 580	314 647
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 079 460	20 590 873
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-420 838	2 661 569
Odpisy	3 286 122	3 989 638
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	2 475
Ostatné	3 214 176	13 937 191
Finančné náklady, z toho:	2 068 104	357 935
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>452</i>	<i>126 362</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Úrokové náklady	2 066 602	229 919
Bankové poplatky	1 050	1 654

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	20 042 442	18 224 299
Mzdy	12 863 994	11 647 597
Sociálne poistenie, z toho:	4 444 521	3 883 883
<i>Sociálne odvody</i>	<i>3 181 873</i>	<i>2 838 534</i>
<i>Zdravotné odvody</i>	<i>1 262 648</i>	<i>1 045 349</i>
Sociálne náklady	2 733 927	2 692 819

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	25 904	0	-1 099 278	- 1 073 374
Zásoby	39 269	0	-39 269	0
Pohľadávky	420 838	0	-420 838	0
Rezervy a záväzky	17 554 413	0	-13 529 335	4 025 078
Daňové straty zahrnuté do výpočtu odloženej dane	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	38 857	0	27 693	66 550
Celkom	18 079 281	0	-15 061 027	3 018 254
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	3 796 649	0	-3 162 816	633 833
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 796 649	0	-3 162 816	633 833
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
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	2 266 438	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	239 524			-15 725 656		
teoretická daň		50 300	21%		3 302 388	21%
Daňovo neuznané náklady	4 028 943	846 078	353%	3 249 594	682 415	-4%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	10 792 562	2 266 438	946%			
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné- uplatnenie daňovej licencie	0	0		0	0	
Spolu	15 061 029	3 162 816	1 320%	-12 476 062	- 2 619 973	17%
Splatná daň z príjmov		0			513 489	
Odložená daň z príjmov		3 162 816			- 3 133 462	
Celková daň z príjmov		3 162 816			-2 619 973	

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 2023: 136 907 669 EUR (k 31. decembru 2022: 123 636 257 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 2023 Spoločnosť prenajala 14 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 2023 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023 okrem nižšie zverejneného.

Po skončení účtovného obdobia došlo k zmenám v štatutárnych orgánoch spoločnosti. Dňa 17.04.2024 bol z funkcie odvolaný pán James Edward Gill a dňa 22. 7. 2024 bol z funkcie odvolaný pán Olivier Andre Claude Tissier. Následne boli dňa 25.06.2025 z funkcie odvolaní Gergely Fónod a Vincent Olivier Gerard Malhaire a do funkcie konateľov boli vymenovaní Jean Romain Plault a Ales Pém.

B. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami v roku 2023 v EUR

Spriaznená osoba	Nákup služieb	Nákup tovaru	Nákup majetku
CEVA Contract Logistics Kft.	9 041		
CEVA France SA.	464 416		
CEVA France SASU	7 878		
CEVA Freight (Poland) Sp. z. o. o.		3 791	
CEVA Logistics CFS Fulfilment Solutions Sp. z. o. o.	14 868		
CEVA Logistics Mobility AB	33 078		
CEVA Logistics Netherlands B.V.	10 000		
CEVA LOGISTICS POLAND Sp. z o.o.	70 979		
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.	66 227		
CEVA Logistics spol, s.r.o.	289 219		
CEVA Logistics Technology B.V.	2 080 899		
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.	123 390		
Závazky z obchodného styku CEVA	103 426		
CEVA Logistics Slovakia s.r.o.	20 400		
CEVA Logistics spol, s.r.o.	56 303		
CEVA Logistics Technology B.V.	18 081		
GEFCO SLOVAKIA s.r.o.	8 642		
Poskytnuté pôžičky			
CEVA Logistics Finance B.V.	36 494 522		

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.	35 915 185
-----------------------------	------------

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

Účtovná jednotka sa v roku 2023 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 2023 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				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	9 743 935	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 689 523	0	0	-13 105 683	-15 051 269
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-13 105 683	2 923 292	0	13 105 683	- 2 923 292
Vlastné imanie spolu	- 6 302 083	2 923 292	0	0	-9 225 373

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
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	0	112 855	- 13 105 683
Vlastné imanie spolu	8 506 415	-13 105 683	0	0	-6 302 083

Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2023 nasledovne: Previesť na účet neuhradenej straty minulých rokov.

E. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	239 524	-15 725 656
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 286 122	3 989 638
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-420 838	2 661 569
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-39 269	36 768
Zmena stavu rezerv	-13 432 318	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 976	2 457
Úrokové náklady (netto)	2 066 602	229 919
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	9 310	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-8 286 890	8 805 305
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	10 895 619	- 11 606 253
Úbytok (prírastok) zásob	108 409	-265 707
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	515 636	13 199 220
Prevádzkové peňažné toky	3 232 773	-7 478 045
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 232 775	-7 478 045
Zaplatené úroky	-2 066 602	-229 919
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-140 224	-609 803
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 025 947	-8 317 767
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 599 977	-1 399 626
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	-2 599 976	-1 399 626
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 579 337	9 701 153
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 579 337	9 701 153
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 308	-16 240
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-3 195	13 046
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 113	-3 194