

Shipmall, s.r.o.

výroční zpráva 2022

O společnosti

Naším zákazníkům poskytujeme služby fulfilmentu. Nabízíme zajištění veškerých skladových procesů formou outsourcingu. Typickými zákazníky jsou e-shopy nebo distributoři, pro které realizujeme v rámci našich skladů operace příjmu, naskladnění, skladování, vychystání, zabalení a doručení pomocí smluvního dopravce. Služba je vhodná jak pro zákazníky ze segmentu B2C, tak pro zákazníky ze segmentu B2B.

Naše služby poskytujeme již od roku 2008. Byli jsme jedni z prvních, kdo začal skladovat, balit a expedovat zboží e-shopů. Učili jsme se za pochodu, průběžně jsme vylepšovali naše procesy, vybavení i informační systém. Dnes se můžeme pochlubit službou, která je vysoce spolehlivá, je schopna absorbovat sezónní i mimořádné výkyvy a navíc je poskytována za výhodných podmínek.

V posledních letech náš růst akceleroje. Fulfillment pro e-shopy se stává běžnou, a zejména u středně velkých e-shopů i vysoce žádanou službou. I díky tomu v posledních letech pravidelně navyšujeme skladové kapacity a souběžně s tím i provozní kapacity pro příjem, naskladnění, balení a expedici zboží. Věříme tomu, že spolehlivá služba skladové logistiky za férovou odměnu je tím nejlepším řešením pro e-shopy, které se rozhodnou pro růst.

Vedle fulfilment pro e-shopy poskytujeme také logistiku pro marketingové soutěže. Jedná se zejména o distribuci dárek ve spotřebitelských soutěžích.

Shipmall

Součástí této výroční zprávy je účetní závěrka, která se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy účetní závěrky. Součástí výroční zprávy je také zpráva nezávislého auditora k předložené účetní závěrce a zpráva o vztazích.



Jakub Ouhrabka
jednatel společnosti

Účetní závěrka

Název společnosti: Shipmall s.r.o.

Sídlo: Gočárova třída 1754/48b, 500 02 Hradec Králové

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČ: 107 28 899

Součásti účetní závěrky:

- Rozvaha,
- Výkaz zisků a ztráty,
- Příloha k účetní závěrce.

Datum sestavení účetní závěrky dne 28. dubna 2023

Podpis statutárního zástupce účetní jednotky



Jakub Ouhrabka

jednatel společnosti

Rozvaha v plném rozsahu

Aktiva

označení			AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min. úč.
a			b	c	Brutto	Korekce	Netto	období
					1	2	3	4
			AKTIVA CELKEM	001	51 195	2 737	48 458	90
B.			Dlouhodobý majetek	003	20 094	2 733	17 361	0
B.	I.		Dlouhodobý nehmotný majetek	004	13 497	1 588	11 909	0
		2.	Ocenitelná práva	006	13 497	1 588	11 909	
		2.1	Software	007	13 497	1 588	11 909	0
B.	II.		Dlouhodobý hmotný majetek	014	6 597	1 145	5 452	0
B.	II.	1.	Pozemky a stavby	015	2 466	117	2 349	
		1.1	Pozemky	016	0	0	0	
		1.2	Stavby	017	2 466	117	2 349	
		2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	4 131	1 028	3 103	
C.			Oběžná aktiva	037	30 485	4	30 481	90
C.	I.		Zásoby	038	768	0	768	0
C.	I.	1.	Materiál	039	768	0	768	
C.	II.		Pohledávky	046	17 897	4	17 893	0
C.	II.	2.	Krátkodobé pohledávky	057	17 897	4	17 893	0
		2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	17 810	4	17 806	
		2.4	Pohledávky - ostatní	061	87	0	87	
C.	IV.		Peněžní prostředky	071	11 820	0	11 820	90
		2.	Peněžní prostředky na účtech	073	11 820	0	11 820	90
D.			Časové rozlišení aktiv	074	616	0	616	0
D.		1.	Náklady příštích období	075	616	0	616	

Pasiva

označení			PASIVA	řád	Běžné úč.	Min. úč.
a			b	c	období	období
					5	6
			PASIVA CELKEM	078	48 458	90
A.			Vlastní kapitál	079	23 388	90
A.	I.		Základní kapitál	080	100	100
		1	Základní kapitál	081	100	100
A.	IV.		Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	20 149	0
A.	IV.	1	Nerozdělený zisk minulých let	096	20 149	
A.	V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	3 139	-10
B.+C.			Cizí zdroje	101	22 519	0
B.			Rezervy	102	763	0
		4	Ostatní rezervy	106	763	
C.			Závazky	107	21 756	0
C.	I.		Dlouhodobé závazky	108	4 523	0
		4.	Závazky z obchodních vztahů	114	315	
		6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	2 638	
		8.	Odložený daňový závazek	118	1 435	
		9.	Závazky - ostatní	119	135	
		9.3	Jiné závazky	122	135	
C.	II.		Krátkodobé závazky	123	17 233	0
		3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	166	
		4.	Závazky z obchodních vztahů	129	12 555	
		8.	Závazky ostatní	133	4 512	
		8.3	Závazky k zaměstnancům	136	2 043	
		8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	967	
		8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	1 502	
D.			Časové rozlišení pasiv	141	2 551	0
		1	Výdaje příštích období	142	2 551	

Výkaz zisku a ztráty

Označení			TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
a					sledovaném	minulém
				c	1	2
	I.		Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	122 365	
	II.		Tržby za prodej zboží	02	12	
A.			Výkonová spotřeba	03	83 931	0
		2.	Spotřeba materiálu a energie	05	10 847	
		3.	Služby	06	73 084	
D.			Osobní náklady	09	30 213	0
		1.	Mzdové náklady	10	22 207	
		2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	8 006	
		2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	7 112	
		2.2	Ostatní náklady	13	894	
E.			Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	2 739	0
		1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	2 735	0
		1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	2 735	
		3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	4	
	III.		Ostatní provozní výnosy	20	857	0
		1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	649	
		2.	Tržby z prodeje materiálu	22		
		3.	Jiné provozní výnosy	23	208	
F.			Ostatní provozní náklady	24	1 164	2
		3.	Daně a poplatky	27	97	2
		4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	763	
		5.	Jiné provozní náklady	29	304	
	*		Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	5 187	-2
J.			Nákladové úroky a podobné náklady	43	118	0
		1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	118	
	VII.		Ostatní finanční výnosy	46	1 154	
K.			Ostatní finanční náklady	47	1 251	8
	*		Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-215	-8
	**		Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	4 972	-10
L.			Daň z příjmů	50	1 833	0
		1.	Daň z příjmů splatná	51	398	
		2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 435	
	**		Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	3 193	-10
	***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	3 139	-10
	*		Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	124 388	

Příloha k účetní závěrce sestavené k rozvahovému dni 31. prosince 2022

(v plném rozsahu, v tis. Kč)

Příloha je sestavena v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy, a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Informace o společnosti

Obchodní firma nebo název: Shipmall s.r.o.

Sídlo společnosti: Gočárova třída 1754/48b, 500 02 Hradec Králové

IČO: 107 28 899

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou 47432, oddíl C.

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Vznik společnosti: 1. 4. 2021

Hlavní předmět činnosti: Zprostředkování obchodu a služeb – logistické služby, skladování

Rozvahový den: 31. 12. 2022

Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. 4. 2023

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Jméno a příjmení	Funkce
Jakub Ouhrabka	Jednatel společnosti

Osoby podílející se na základním kapitálu – více než 20 %

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Podíl na ZK %
ComGate Payments, a.s.	Gočárova třída 1754/48b, Hradec Králové	100

Změny a dodatky provedené v účetním období v OR

Druh změny (dodatku)	Datum změny
Výmaz jednatele společnosti Michal Vavřina	17. 8. 2022
Zápis jednatele společnosti Jakub Ouhrabka	1. 2. 2022

Organizační struktura společnosti a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Valná hromada společnosti ComGate, a.s., rozhodla o rozdělení společnosti ComGate, a.s. (rozdělovaná společnost), odštěpením sloučením se společností Shipmall s.r.o. se sídlem Gočárova třída 1754/48b, Pražské Předměstí, 500 02 Hradec Králové (nástupnická společnost), s tím, že část jmění rozdělované společnosti přešla ke dni zápisu rozdělení na nástupnickou společnost s rozhodným dnem k 1. 1. 2022.

Společnost CGX a.s., v roce 2022 také převedla podíl dceřiné společnosti Shipmall s.r.o., IČ: 107728899, na svoji dceřinou společnost ComGate Payments, a.s., IČ 27924505 jako příplatek mimo základní kapitál společnosti.

Účast účetní jednotky ve společnostech, v nichž je účetní jednotka společníkem:

Název obchodní společnosti	Sídlo	Podíl na ZK v %	Výše vlastního kapitálu	Výsledek hospodaření
nejsou				

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotek patří, sestavuje ComGate, a.s., se sídlem Gočárova třída 1754, Hradec Králové. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat ve sbírce listin veřejného rejstříku.

Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Účetnictví společnosti je vedeno a tato individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní

jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2021 a 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“). Společnost účtuje v souladu s vnitřními směrnici, které byly vydány pro zajištění jednotného postupu při evidenci, oceňování a účtování o majetku a závazcích společnosti.

Oproti roku 2021 nedošlo k žádným významným změnám v postupech účtování a změnám účetních zásad.

Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022 a 2021 jsou následující:

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý nehmotný majetek v ocenění nad 1 tis. Kč v roce 2022 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

K dlouhodobému nehmotnému majetku jsou tvořeny opravné položky v případě přechodného snížení jeho hodnoty na základě individuálního posouzení.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Účetní odpisy zobrazují reálně stav a opotřebení dlouhodobého majetku. Společnost rozlišuje účetní a daňové odpisy.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Software	3-10 let
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3-5 let

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek v ocenění nad 10 tis. Kč v roce 2022 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Ocenění majetku reprodukční pořizovací cenou v roce 2022 nebylo použito.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

K dlouhodobému hmotnému majetku jsou tvořeny opravné položky v případě přechodného snížení jeho hodnoty na základě individuálního posouzení

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Účetní odpisy zobrazují reálně stav a opotřebení dlouhodobého majetku. Společnost rozlišuje účetní a daňové odpisy.

Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a

Shipmall

to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

Podmíněné závazky (pokud existují), které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v odstavci Majetek a závazky nevykázané v rozvaze.

Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží nebo k datu jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě, např. fázová fakturace).

Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Vysvětlující a doplňující údaje k Rozvaze

Dlouhodobý majetek

Významné položky dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	Počáteční stav k 1. 1. 2022	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek k 31. 12. 2022
Stavby				
- PC		2 466		2 466
Oprávký		117		117
Sam. mov. věci				
- PC		4 133	1	4 132
Oprávký		1 030	1	1 029
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a zálohy na majetek		0	0	0
Celkem				
- Poř. cena		6 599	1	6 598
Oprávký		1 147	1	1 146

Zůstatková cena	0	5 452	0	5 452
------------------------	----------	--------------	----------	--------------

Významné položky dlouhodobého nehmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	Počáteční stav k 1. 1. 2022	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek k 31. 12. 2022
Software				
- PC		13 497		13 497
- Oprávky		1 588		1 588
Celkem				
- Poř. cena		13 497		13 497
- Oprávky		1 588		1 588
Zůstatková cena	0	11 909	0	11 909

Valná hromada společnosti ComGate, a.s., rozhodla o rozdělení společnosti ComGate, a.s. (rozdělovaná společnost), odštěpením sloučením se společností Shipmall s.r.o. se sídlem Gočárova třída 1754/48b, Pražské Předměstí, 500 02 Hradec Králové (nástupnická společnost), s tím, že část jmění rozdělované společnosti přešla ke dni zápisu rozdělení na nástupnickou společnost Shipmall s.r.o. s rozhodným dnem k 1. 1. 2022.

Rozpis hmotného majetku, který je zatížen zástavním právem (věcným břemenem):

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem ve prospěch jiné společnosti nebo fyzické osoby, s výjimkou pohledávek, které jsou zastaveny ve prospěch financující banky.

Pohledávky (v tis. Kč)

Typ pohledávek	Rok 2021	Rok 2022
Pohledávky po splatnosti více než půl roku	0	0
Pohledávky po splatnosti více než rok	0	0
Pohledávky po splatnosti více než 5 let	0	0

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami k 31. 12. 2022.

Pohledávky z obchodního styku za spřízněnými stranami k 31. 12. 2022 (v tis. Kč):

Dlužník	Stav k 31. 12. 2022
Shipmall Slovensko s.r.o.	50

Opravné položky k majetku a pohledávkám

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2021 a 2022 vytvořeny opravné položky (v tis. Kč):

Druh opravné položky vytvořené v účetnictví	Stav k 1. 1. 2022	Rozpuštění v roce 2022	Tvorba v roce 2022	Stav k 31. 12. 2022
Zákonné opravné položky	0	0	0	0
Ostatní opravné položky	0		4	4

Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období zahrnují především služby placené dopředu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména rozúčtované zakázky, které se budou uzavírat v roce 2023 a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se skládá z vkladu 100 tis. Kč.

Hospodářský výsledek roku 2021 (ztráta ve výši 10 tis. Kč) byla v roce 2022 převedena do kumulovaného hospodářského výsledku minulých let. Nerozdělený zisk minulých let je tvořen kladným výsledkem rozdělení odštěpením sloučením z převzetí části aktiv a pasiv ze společnosti CGX a.s.

Závazky (v tis. Kč)

Typ závazků	Rok 2021	Rok 2022
Závazky po splatnosti více jak půl roku	0	0
Závazky po splatnosti více jak rok	0	0
Závazky po splatnosti více jak 5 let	0	0

K 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 společnost nemá závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

Závazky z obchodního styku vůči spřízněným stranám k 31. 12. 2022 (v tis. Kč):

Věřitel	Stav k 31. 12. 2022
ComGate Payments, a.s.	312
CGX a.s.	443

Ostatní závazky za spřízněnými stranami – půjčky (v tis. Kč):

Dlužník	Stav k 31. 12. 2022
ComGate Payments, a.s.	482
CGX a.s.	2 150

Závazky k úvěrovým institucím (v tis. Kč)

Banka	Celková výše	Splatnost	Neuhrazeno k 31. 12. 2022
Kontokorentní úvěr	8 000	--	0
Účelový nebankovní úvěr	610	24. 6. 2026	435

Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují především služby za 12/2022, které byly vyfakturovány až v roce 2023, náklady jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Daň z příjmů

Rozpis odloženého daňového závazku (v tis. Kč):

Důvod odložené daně	Rozdíl
Rozdíl ZC dlouhodobého majetku	8 318
opravné položky k pohledávkám	4
rezerva dovolená	763
Celkem	7 551
Odložený daňový závazek	1 435

V roce 2022 bylo zaúčtováno do nákladů 1 435 tis. Kč v položce odložená daň.

Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Majetek v operativním pronájmu zachycený na podrozvahovém účtu nebo v operativní evidenci:

- v roce 2022 není žádný operativní pronájem

Majetek ve finančním pronájmu s následkem koupí najaté věci:

- v roce 2022 není žádný majetek ve finančním pronájmu

Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v pořizovacích cenách (drobný majetek v tis. Kč):

	Běžné období	Minulé období
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	965	10
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0

Vysvětlující a doplňující údaje k VZZ

Výnosy

Nejvýznamnější položkou výnosů jsou tržby za skladovací služby (kompletace, dopravné) a skladování.

Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	Běžné období	Minulé období
Průměrný počet zaměstnanců	53	0
Mzdy	22 207	0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	7 112	0
Ostatní	894	0
Osobní náklady celkem	30 213	0

Nejvýznamnější položkou nákladů jsou za dopravné logistického zboží a pronájem skladových prostor.

Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost plnit své závazky.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla tedy sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.

Důvěrnost informací

Za důvěrné jsou v rámci holdingu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i další propojené osoby, a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí holdingu, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě jakékoliv z osob tvořících holding.

Za Shipmall s.r.o.



Jakub Ouhrabka
jednatel společnosti

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky: Shipmall s.r.o.
Sídlo: Gočárova třída 1754/48b, 500 02 Hradec Králové
Zápis proveden u: Krajského soudu v Hradci Králové
Zápis proveden pod číslem: oddíl C, číslo vložky 47432
IČO: 10728899
Statutární orgán:
Mgr. Jakub Ouhrabka (dat. nar. 28. března 1980) – jednatel
Ověřované období: 1. ledna 2022 – 31. prosince 2022

Údaje o auditorovi

Jméno statutárního auditora: Ing. Simona Tuzarová, Ph.D.
Evidenční číslo auditorského oprávnění: č. 2546, IČO: 14116227

Zpráva nezávislého auditora

Společníkům společnosti Shipmall s.r.o.

Výrok

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Shipmall s.r.o., IČO 10728899, se sídlem Gočárova třída 1754/48b, 500 02 Hradec Králové (dále také jako „Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Shipmall s.r.o. k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Má odpovědnost stanovaná těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a přijatých Komorou auditorů České republiky, jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku bez výhrad.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti Shipmall s.r.o. k 31. 12. 2021 ověřoval jiný auditor, který ve své zprávě vydal k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení účetní jednotky.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok. Přiměřená jistota je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámení se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná nejistota existuje, je mou povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti

Shipmall

Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data vydání zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mou povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

19. června 2023



Ing. Simona Tuzarová, Ph.D.



Statutární auditor, evidenční č. 2546

Zpráva o vztazích

Na základě platných ustanovení § 82 zák. č. 90/2012 Sb. Zákona o obchodních korporacích, ve znění pozdějších změn a doplňků vypracoval statutární orgán ovládané společnosti tuto zprávu.

Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Ovládaná osoba: Shipmall s.r.o.

IČ: 107 28 899

sídlo: Gočárova třída 1754/48b, 500 02 Hradec Králové

Ovládající osoba: ComGate Payments, a.s.

IČ: 279 24 505

sídlo: Gočárova třída 1754/48b, 500 02 Hradec Králové

Společníci ovládající osoby

CGX a.s. (IČ 265 08 842)

členové správní rady: Jakub Ouhrabka, Nikolaj Šťáhlavský

Ostatní osoby, které jsou ovládané stejnými ovládajícími osobami

Shipmall Slovensko s.r.o., IČO 44465009, sídlo: Dialniční cesta 4088, Senec 90301

ComGate Payments, s.r.o., IČO 36797472, sídlo: Svetlá 1, Bratislava 811 02

I. Vymezení uzavřených smluv, poskytnutá plnění

- a) Mezi ovládanou osobou a společností CGX a.s. byly v roce 2022 provedeny přefakturace nákladů související s odštěpovanou částí podniku – skladovací a manipulační služby. Společnost CGX a.s. přefakturovala ovládané společnosti náklady související s převzatými činnostmi.
- b) Ovládaná osoba najímá od společnosti CGX a.s. osobní automobily. Náklady těchto nájmů za rok 2022 činí částku 55 tis. Kč.
- c) Ovládaná osoba vystupuje v pozici dlužníka vůči společnosti CGX a.s. z titulu smlouvy o půjčce. Závazky k 31. 12. 2022 činí částku 2 155 tis. Kč včetně příslušenství. Zúčtované nákladové úroky činí za rok 2022 částku 70 tis. Kč.
- d) Ovládaná osoba uzavřela se společností ComGate Payments, a.s. smlouvu o poskytování poradenství, kde ovládaná osoba vystupuje v pozici příjemce služby.
- e) Ovládaná osoba přijala plnění IT služeb od společnosti ComGate Payments, a.s. ve výši 139 tis. Kč

f) Ovládaná osoba vystupuje v pozici dlužníka vůči společnosti ComGate Payments, a.s. z titulu smlouvy o půjčce. Závazky k 31. 12. 2022 činí částku 483 tis. Kč včetně příslušenství. Zúčtované nákladové úroky činí za rok 2022 částku 27 tis. Kč.

g) Ovládaná osoba poskytla IT služby společnosti Shipmall Slovensko s.r.o. Zúčtované výnosy za rok 2022 činí částku 618 tis. Kč.

II. Přehled jednání ovládající osoby týkající se majetku

V roce 2022 nebylo učiněno žádné jednání, které by bylo na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

III. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

Vyjma výše uvedených úkonů nebyly žádné jiné právní úkony učiněny mezi ovládanou osobou a osobami s ní propojenými. V rámci vztahů, které jsou předmětem této zprávy, nevznikla ovládané osobě v rozhodném období žádná újma. Nepřichází tak v úvahu posouzení vyrovnání újmy podle paragrafu 71 a 72 ZOK. Vzhledem ke skutečnosti, že z výše popsanych vztahů nevznikla ovládané společnosti újma, převládají z výše popsanych vztahů osobě ovládané výhody, ze kterých neplynou rizika.

V Hradci Králové, 31. 3. 2023



Jakub Ouhrabka

jednatel společnosti