

Shipmall s.r.o.

výroční zpráva 2023

Komentář jednatele

Oblast fulfillmentu zažívá na českém trhu rozvoj z pohledu počtu klientů, kteří službu outsourcingu logistiky využívají, ale také v množství společností, jež tyto služby nabízejí. V tomto konkurenčním prostředí se držíme toho, abychom svým klientům přinášeli vysokou kompetenci v oboru, ale také výhodnost poskytovaných služeb. Z tohoto důvodu jsme se v roce 2023 rozhodli ukončit provoz skladu v Horních Počernicích a většinu tamního provozu převést do rentabilnějšího zázemí v Týništi nad Orlicí.

V něm jsme navíc rozšířili regálový systém a získali tak 1500 nových paletových míst. Vedle toho jsme přestali tříštit pozornost mezi dva sklady v Česku a mohli jsme se lépe soustředit na management jednoho. To přispělo mimo jiné ke kvalitnímu a bezproblémovému odbavení kritické vánoční sezóny.

Přesun provozu z Horních Počernic do Týniště nad Orlicí znamenal jednorázový finanční náklad, ale stěhování nám dalo příležitost optimalizovat procesy a vylepšit informační systém. V prosinci 2023 jsme tak dokončili API propojení s integrátorem Baselinker, které nám nově umožňuje automatizovaný přenos objednávek z prostředí marketplace, ale i jiných poskytovatelů e-shopových platforem, s nimiž jsme dosud automatické propojení k dispozici neměli.

Ještě předtím, v červenci, jsme zavedli elektronické zpracování vratek. Zásilky, které si zákazníci e-shopů nevyzvednou a vracejí je zpět do skladu, nyní zpracováváme automaticky ve velmi krátkém čase. Vrácené zboží je v podstatě okamžitě připraveno k další expedici. Výrazných funkčních změn doznal také interní infopanel pro řízení expedice objednávek. Díky tomu je pro vedoucí směn snadnější řídit v sezóně priority

Shipmall

objednávek, zároveň mají lepší přehled o očekávaných expedicích. Ke zvýšení efektivity pickujících skladníků zase přispívá elektronické dávkové vychystání objednávek obsahujících opakující se SKU. Všechny tyto novinky přispěly k výraznému zefektivnění a zrychlení práce ve skladu.

Před začátkem vánoční sezóny jsme zavedli nový ochranný obal aircover, díky němuž jsme schopni ochránit zboží ve skleněných obalech a u dopravce PPL jsme získali výjimku, na jejímž základě můžeme skleněné obaly expedovat nad rámec VOP.

Skvělou zprávou je, že se nám podařilo uzavřít dohodu s novým CEO Martinem Marem a CSO Viktorem Štillem. Oba přinášejí bohaté zkušenosti z oboru fulfillmentu. V roce 2024 se budou plně soustředit na rozvoj, získávání nových zakázek a další procesně optimalizační projekty. Plánujeme ještě více pokročit ve zdokonalení informačního systému, který považujeme za klíčový pro efektivní poskytování služeb klientům. Naším cílem je meziroční navýšení expedovaných zásilek o 70 %.

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

Součástí účetní závěrky:

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

Datum sestavení účetní závěrky dne 23. května 2024

Podpis statutárního zástupce účetní jednotky



Jakub Ouhrabka

jednatel společnosti

Rozvaha v plném rozsahu

Aktiva

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	43 130	5 595	37 535	48 458
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	19 946	5 488	14 458	17 361
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.5.	4	13 497	3 176	10 321	11 909
B.I.2.	Ocenitelná práva	6	13 497	3 176	10 321	11 909
B.I.2.1.	Software	7	13 497	3 176	10 321	11 909
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.5.	14	6 449	2 312	4 137	5 452
B.II.1.	Pozemky a stavby	15	2 466	234	2 232	2 349
B.II.1.2.	Stavby	17	2 466	234	2 232	2 349
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	3 983	2 078	1 905	3 103
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	23 146	107	23 039	30 481
C.I.	Zásoby Součet I.1. až I.5.	38	491		491	768
C.I.1.	Materiál	39	491		491	768
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	15 159	107	15 052	17 893
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	15 159	107	15 052	17 893
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	14 969	107	14 862	17 806
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	61	190		190	87
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	190		190	87
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	7 496		7 496	11 820
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	7 496		7 496	11 820
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	38		38	616
D.1.	Náklady příštích období	75	38		38	616

Pasiva

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM Součet A. až D.	78	37 535	48 458
A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.VI.	79	15 862	23 388
A.I.	Základní kapitál Součet I.1. až I.3.	80	100	100
A.I.1.	Základní kapitál	81	100	100
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) Součet IV.1. až IV.2.	95	13 288	20 149
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	13 288	20 149
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	99	2 474	3 139
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	101	20 370	22 519
B.	Rezervy Součet B.1. až B.4.	102	1 077	763
B.4.	Ostatní rezervy	106	1 077	763
C.	Závazky Součet C.I. až C.III.	107	19 293	21 756
C.I.	Dlouhodobé závazky Součet I.1. až I.9.	108	2 084	4 523
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	114	192	315
C.I.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	116		2 638
C.I.8.	Odložený daňový závazek	118	1 769	1 435
C.I.9.	Závazky – ostatní	119	123	135
C.I.9.3.	Jiné závazky	122	123	135
C.II.	Krátkodobé závazky Součet II.1. až II.8.	123	17 209	17 233
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128		166
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	13 352	12 555
C.II.8.	Závazky ostatní	133	3 857	4 512
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	2 108	2 043
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	1 068	967
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	560	1 502
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	121	
D.	Časové rozlišení pasiv Součet D.1. až D.2.	141	1 303	2 551
D.1.	Výdaje příštích období	142	1 303	2 551

Výkaz zisku a ztráty

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	125 776	122 365
II.	Tržby za prodej zboží	2	386	12
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	85 141	83 931
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	10 243	10 847
A. 3.	Služby	6	74 898	73 084
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9	34 332	30 213
D. 1.	Mzdové náklady	10	25 706	22 207
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	8 626	8 006
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	7 650	7 112
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	976	894
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1. až E.3.	14	2 915	2 739
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	2 812	2 735
E. 1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	2 812	2 735
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	103	4
III.	Ostatní provozní výnosy Součet III.1. až III.3.	20	305	857
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	198	649
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	107	208
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24	745	1 164
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	102	
F. 3.	Daně a poplatky	27	6	97
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	314	763
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	323	304
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	3 334	5 187
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy Součet VI.1. až VI.2.	39	47	
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	47	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady Součet J.1. až J.2.	43	83	118
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44	83	118
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	102	1 154
K.	Ostatní finanční náklady	47	152	1 251
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	-86	-215
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	3 248	4 972
L.	Daň z příjmů Součet L.1. až L.2.	50	774	1 833

Shipmall

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	440	398
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	334	1 435
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L.	53	2 474	3 139
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.	55	2 474	3 139
*	Čistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	126 616	124 388

Příloha účetní závěrky obchodní společnosti sestavené k rozvahovému dni 31. prosince 2023

(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. 2023

Okamžik sestavení účetní závěrky: 23.5.2024

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 a.s. (změna názvu společnosti – ComGate Payments, a.s. do 18. 1. 2024)	Gočárova třída 1754/48b, Hradec Králové	100

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

nejsou

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 CGX, 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 2022 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 2023 a 2022 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 2023 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

Shipmall

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 2023 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Ocenění majetku reprodukční pořizovací cenou v roce 2023 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

Shipmall

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 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.

Shipmall

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 k poslednímu dni předešlého měsíce 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.

Dlouhodobý majetek

Významné položky dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	Počáteční stav k 1. 1. 2023	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek k 31. 12. 2023
Stavby				
• PC	2.466	117		2.466
Oprávk	117			234
Sam. mov. věci				
• PC	4.132	10	159	3.983
Oprávk	1.029	1.209	159	2.079
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a zálohy na majetek	0	0	0	0
Celkem				
- Poř. cena	6.598	10	159	6.449
Oprávk	1.146	1.326	159	2.313
Zůstatková cena	5.452	-1.316	0	4.136

Významné položky dlouhodobého nehmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	Počáteční stav k 1. 1. 2023	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek k 31. 12. 2023
Software				
• PC	13.497			13 497
• Oprávk	1.588	1.588		3.176
Celkem				
• Poř. cena	13.497			13.497
• Oprávk	1.588	1.588		3.176
Zůstatková cena	11.909	1.588	0	10.321

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

Shipmall

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 2022	Rok 2023
Pohledávky po splatnosti více než půl roku	0	85
Pohledávky po splatnosti více než rok	0	29
Pohledávky po splatnosti více než 5 let	0	0

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami k 31. 12. 2023.

Pohledávky z obchodního styku za spřízněnými stranami k 31. 12. 2023 (v tis. Kč):

Dlužník	Stav k 31. 12. 2023
Shipmall Slovensko s.r.o.	363

Opravné položky k majetku a pohledávkám

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2022 a 2023 vytvořeny opravné položky (v tis. Kč):

Druh opravné položky vytvořené v účetnictví	Stav k 1. 1. 2023	Rozpuštění v roce 2023	Tvorba v roce 2023	Stav k 31. 12. 2023
Zákonné opravné položky	0	0	0	0
Ostatní opravné položky	4	4	107	107

Časové rozlišení aktiv

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

Shipmall

Příjmy příštích období zahrnují zejména rozúčtované zakázky, které se budou uzavírat v roce 2024 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 2022 (zisk ve výši 3 139 tis. Kč) byl v roce 2023 převeden do kumulovaného hospodářského výsledku minulých let. V roce 2023 byly vyplaceny podíly na zisku ve výši 10 000 tis. Kč.

Závazky (v tis. Kč)

Typ závazků	Rok 2022	Rok 2023
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. 2023 a 31. 12. 2022 společnost nemá závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

Závazky z obchodního styku vůči spřízněným stranám k 31. 12. 2023 (v tis. Kč):

Věřitel	Stav k 31. 12. 2023
ComGate Payments, a.s.	327
CGX a.s.	10
Shipmall Slovensko s.r.o.	122

Závazky k úvěrovým institucím (v tis. Kč)

Banka	Celková výše	Splatnost	Neuhrazeno k 31. 12. 2023 (výše čerpání)
Kontokorentní úvěr	8 000	–	0

Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují především služby za 12/2023, které byly vyfakturovány až v roce 2024, 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	9 607
opravné položky k pohledávkám	107
rezerva dovolená	1 077
Celkem	8 423
Odložený daňový závazek	1 769

V roce 2023 bylo zaúčtováno do nákladů 334 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 2023 není žádný operativní pronájem

Majetek ve finančním pronájmu s následkem koupí najaté věci:

- v roce 2023 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	985
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	59	0
Mzdy	25.706	0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	7.650	0
Ostatní	976	0
Osobní náklady celkem	34.332	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 2023 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 o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2023

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.

Ovládaná osoba: Shipmall s.r.o.

IČ: 10728899

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

Ovládající osoba: Comgate a.s. (do 18. 1. 2024 ComGate Payments, a.s.)

IČ: 279 24 505

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

Společníci ovládající společnosti:

CGX a.s. (IČO 26508842)

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

CGSE s.r.o., IČO 19765614, sídlo Gočárova třída 1754/48b, Hradec Králové 500 02

I. Vymezení uzavřených smluv, poskytnutá plnění

- A. Ovládaná osoba najímá od společnosti CGX a.s. osobní automobily.
Náklady těchto nájmu za rok 2023 činí částku 222 tis. Kč.
- B. Ovládaná osoba uzavřela se společností ComGate Payments, a.s. smlouvu o poskytování poradenství, kde ovládaná osoba vystupuje v pozici příjemce služby.

- C. Ovládaná osoba přijala plnění IT služeb od společnosti ComGate Payments, a.s. ve výši 265 tis. Kč.
- D. Ovládaná osoba poskytla IT služby společnosti Shipmall Slovensko s.r.o. Zúčtované výnosy za rok 2023 činí částku 604 tis. Kč.
- E. Ovládaná osoba vyplatila podíly na zisku do ovládající společnosti Comgate a.s. ve výši 10 mil. Kč v roce 2023.

II. **Přehled jednání ovládající osoby týkající se majetku**

V roce 2023 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. 2024



Jakub Ouhrabka
jednatel společnosti

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2023

Shipmall s.r.o.

Hradec Králové, červen 2023

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 2023 – 31. prosince 2023

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. 2023, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 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. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 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.

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 dojde 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 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.

Shipmall

- 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.

20. června 2024

The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to read "Simona Tuzarová". To the right of the signature is a circular professional stamp. The stamp contains the text "Ing. Simona TUZAROVÁ, Ph.D." around the top edge, "KA CR" in large bold letters in the center, "AUDITOR" below that, and "číslo oprávnění: 2546" around the bottom edge.

Ing. Simona Tuzarová, Ph.D.

Statutární auditor, evidenční č. 2546