

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
SPOLEČNOSTI
ROK 2023**



Multi Channel Logistik s.r.o.

Obsah výroční zprávy

I.	INFORMACE O MINULÉM VÝVOJI ČINNOSTI ÚČETNÍ JEDNOTKY	3
II.	INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, PODMÍNKÁCH A SITUACÍCH, KTERÉ NASTALY PO KONCI ROZVAHOVÉHO DNE	4
III.	INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI ÚČETNÍ JEDNOTKY	4
IV.	INFORMACE O VÝDAJÍCH NA ČINNOST V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	4
V.	INFORMACE O POŘIZOVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ, ZATÍMNÍCH LISTŮ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ A AKCIÍ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY	4
VI.	ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2023 A VÝROČNÍ ZPRÁVĚ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2023	4
VII.	INFORMACE POŽADOVANÉ PODLE ZVLÁŠTNÍCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ.	4
VIII.	INFORMACE O ORGANIZAČNÍ SLOŽCE V ZAHRANIČÍ	4
IX.	AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ	4
X.	GRAFY VÝVOJE OBRATU A VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI A VYBRANÉ UKAZATELE HOSPODAŘENÍ	5

Přílohy:

- Zpráva nezávislého auditora k účetní závěrce k 31.12.2023 a výroční zprávě za účetní období 2023
- Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období 2023 podle § 82 ZOK

I. INFORMACE O MINULÉM VÝVOJI ČINNOSTI ÚČETNÍ JEDNOTKY

V průběhu roku 2023 se ceny energií stabilizovaly a existoval předpoklad, že se také změní nákupní chování zákazníků a sestupný trend v počtu objednávek opět změní směr k růstu. K tomuto efektu bohužel nedošlo a to ani v období hlavní sezóny, tedy Vánoc.

Během roku 2023, jsme implementovali projekt pro nového zákazníka „GrOUNDIES“, který nabízí svým zákazníkům obuv. V rámci tohoto projektu zajišťujeme nejen příjem, balení a distribuci objednávek, ale také reverzní logistiku a servis, který se týká uvedení vrátek do 100% stavu tzn. kontrolu vrácené obuvi a případné čištění a balení do původního prodejního obalu.

V průběhu roku 2023 se nám podařilo udržet kvalitu servisu pro zákazníka a udržet logistické náklady na úrovni, která byla ze strany zákazníka akceptovatelná.

Stále pokračuje situace ohledně zrušení pobytových víz pro naše externí pracovníky z Ukrajiny, respektive udělení „strpných víz“. To ve svém důsledku vedlo k tomu, že pracovníci, kteří byli zapracováni a pracovali s vysokou produktivitou, mohli v této práci pokračovat během celého roku.

Během vánoční sezóny se nám proto podařilo odeslat všechny objednávky zákazníků ve stanoveném čase.

Sídel společnosti je Praha, Ve Svahu 482/5, 14700, Praha 4 Podolí

PRODEJNÍ MÍSTA - STÁVAJÍCÍ STAV

Centrála: Ve Svahu 482/5, 14700, Praha 4 Podolí
Distribuční centrum : Nová hospoda 12, 34802, Bor u Tachova

II. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, PODMÍNKÁCH A SITUACÍCH, KTERÉ NASTALY PO KONCI ROZVAHOVÉHO DNE

Po rozvahovém dni nedošlo podstatným událostem, které by měly vliv na účetní závěrku roku 2023.

III. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI ÚČETNÍ JEDNOTKY

V roce 2024 předpokládáme, že se situace kolem cen energií a komodit postupně stabilizuje a stejně tak inflace se vrátí na obvyklou míru. To by mělo ve svém důsledku vést k opětovnému nárůstu počtu objednávek ze strany zákazníků.

IV. INFORMACE O VÝDAJÍCH NA ČINNOST V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost neprovádí ani nefinancuje výzkum ani vývoj.

V. INFORMACE O POŘIZOVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ, ZATÍMNÍCH LISTŮ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ A AKCIÍ, OBCHODNÍCH PODÍLŮ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

Společnost nevlastní žádné vlastní podíly ani obchodní podíly ovládající osoby.

VI. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2023 A VÝROČNÍ ZPRÁVĚ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2023

Je uvedena v příloze.

VII. INFORMACE POŽADOVANÉ PODLE ZVLÁŠTNÍCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ.

Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období 2023 podle § 82 ZOK je uvedena v příloze.

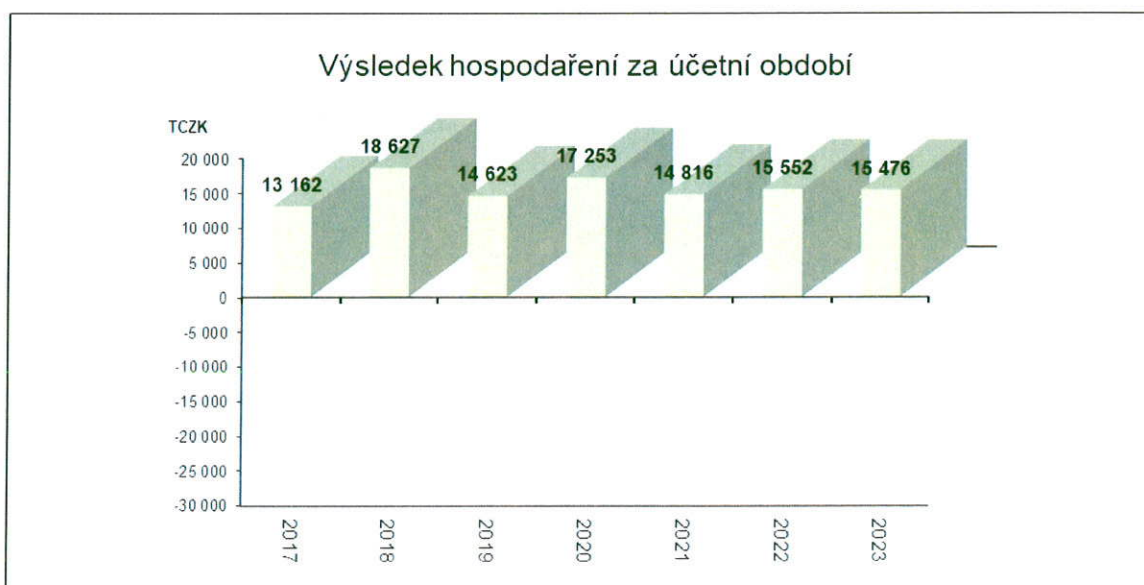
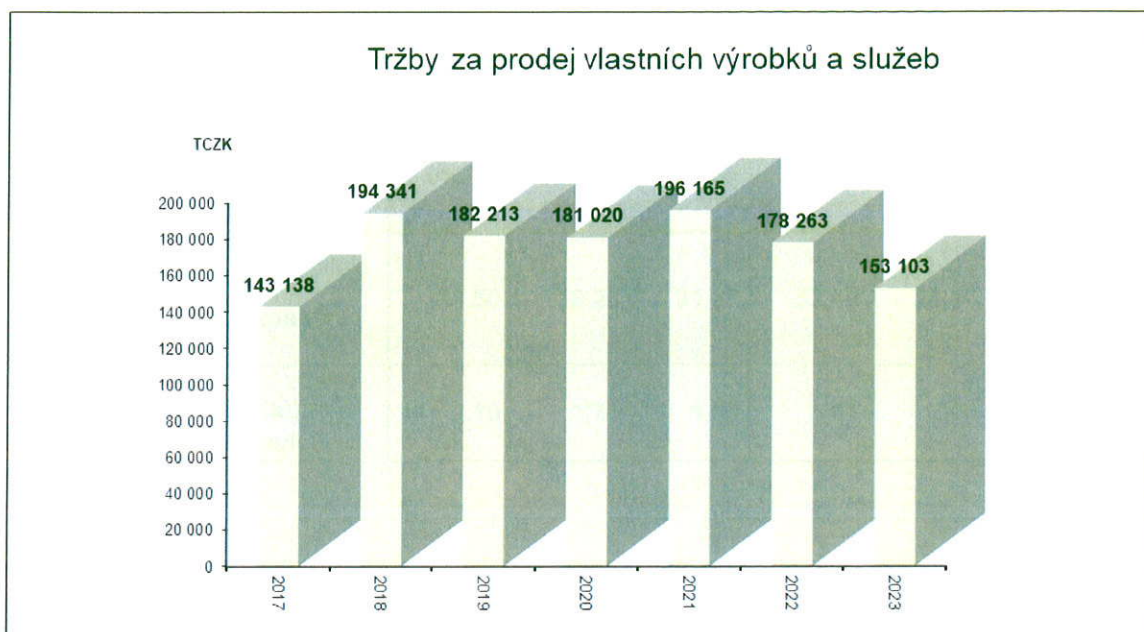
VIII. INFORMACE O ORGANIZAČNÍ SLOŽCE V ZAHRANIČÍ

Společnost nevlastní a neprovozuje žádnou organizační složku v zahraničí.

IX. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ

V oblasti ochrany životního prostředí byly v roce 2023 dodržovány všechny zákonné požadavky. Společnost učinila především v rámci pracovněprávních vztahů všechna zákonná opatření.

X. GRAFY VÝVOJE OBRATU A VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI A VYBRANÉ UKAZATELE HOSPODAŘENÍ



ROZVAHA
k 31.12.2023
(tis. Kč)

Multi Channel Logistik s.r.o.
Ve svahu 482/5, Podolí, 147 00 Praha 4
IČO: 06025455

Označ.	AKTIVA	31.12.2023			Min.úč.obd.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	78 187	10 950	67 237	66 150
B.	Stálá aktiva	5 644	4 926	718	1 002
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	471	415	56	93
B.I.2.	Ocenitelná práva	471	415	56	93
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	471	415	56	93
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	5 173	4 511	662	909
B.II.1.	Pozemky a stavby	1 363	1 040	323	369
B.II.1.2.	Stavby	1 363	1 040	323	369
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	3 810	3 471	339	540
C.	Oběžná aktiva	72 274	6 024	66 250	64 814
C.II.	Pohledávky	66 177	6 024	60 153	57 342
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	392		392	217
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	392		392	217
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	65 785	6 024	59 761	57 125
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	60 683	6 024	54 659	53 598
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	5 102		5 102	3 527
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	4 938		4 938	3 402
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	125		125	125
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	39		39	
C.IV.	Peněžní prostředky	6 097		6 097	7 472
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	25		25	77
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	6 072		6 072	7 395
D.	Časové rozlišení aktiv	269		269	334
D.1.	Náklady příštích období	269		269	334



Označ.	PASIVA	31.12.2023	minulé úč. období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	67 237	66 150
A-	Vlastní kapitál	49 377	48 577
A.I.	Základní kapitál	200	200
A.I.1.	Základní kapitál	200	200
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	33 701	32 825
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	33 701	32 825
A.V.	Výsledek hospodaření běžného úč. obd. (+/-)	15 476	15 552
B. + C.	Cizí zdroje	17 860	17 573
B.	Rezervy	2 107	1 230
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	190	
B.4.	Ostatní rezervy	1 917	1 230
C.	Závazky	15 753	16 343
C.II.	Krátkodobé závazky	15 753	16 343
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	9 156	3 607
C.II.8.	Závazky - ostatní	6 597	12 736
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	3 724	3 768
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 068	2 040
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	351	303
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	77	6 305
C.II.8.7.	Jiné závazky	377	320

Sestaveno	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
07.05.24	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za účetní období 2023

v tis. Kč

Multi Channel Logistik s.r.o.

Ve svahu 482/5, Podolí, 147 00 Praha 4

IČO: 06025455

Označ.	TEXT	Skutečnost v úč. období	
		sledovaném	minulém
a	b	1	2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	153 103	178 263
A.	Výkonová spotřeba	68 212	90 438
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	6 255	9 302
A.3.	Služby	61 957	81 136
D.	Osobní náklady	80 508	87 406
D.1.	Mzdové náklady	57 080	62 133
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	23 428	25 273
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	19 079	20 593
D.2.2.	Ostatní náklady	4 349	4 680
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	3 037	1 169
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	424	651
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	424	651
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 613	518
III.	Ostatní provozní výnosy	23 094	29 615
III.3.	Jiné provozní výnosy	23 094	29 615
F.	Ostatní provozní náklady	1 795	1 395
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	684	-629
F.5.	Jiné provozní náklady	1 111	2 024
*	Provozní výsledek hospodaření	22 645	27 470
VII.	Ostatní finanční výnosy	3 285	571
K.	Ostatní finanční náklady	6 130	7 749
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-2 845	-7 178
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	19 800	20 292
L.	Daň z příjmů	4 324	4 740
L.1.	Daň z příjmů splatná	4 499	4 629
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-175	111
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	15 476	15 552
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	15 476	15 552
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	179 482	208 449

Sestaveno		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
07.05.24		



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za účetní období 2023

v tis. Kč

Multi Channel Logistik s.r.o.

Ve svahu 482/5, Podolí, 147 00 Praha 4

IČO: 06025455

		31.12.2023	31.12.2022
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	7 472	11 499
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	19 800	20 292
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 724	538
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	424	651
A.1.2.1	Změna stavu opravných položek	2 613	518
A.1.2.2	Změna stavu rezerv	687	-631
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	23 524	20 830
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-5 914	-4
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-5 324	1 367
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-590	-1 371
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	17 610	20 826
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-4 169	-4 692
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	13 441	16 134
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-140	-569
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-140	-569
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-14 676	-19 592
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-14 676	-19 592
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-14 676	-19 592
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-1 375	-4 027
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci účetního období	6 097	7 472

Sestaveno		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
07.05.24		



PŘEHLED VLASTNÍHO KAPITÁLU v tis. Kč
za účetní období 2023

Multi Channel Logistika s.r.o.
Ve svahu 482/5, Podolí, 147 00 Praha 4
IČO: 06025455

	Základní kapitál a jeho změny	Ážio a ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly a rozdíly z přeměn	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného úč. obd.	Celkem
Počáteční stav k 01.01.2022	200				37 601		14 816	52 617
Rozdělení zisku - výplata					-19 592			-19 592
Rozdělení zisku - převod na výsledek hospodaření minulých let					14 816		-14 816	
Výsledek hospodaření za účetní období 2022								
Konečný stav k 31.12.2022	200				32 825		15 552	15 552
Rozdělení zisku - výplata					-14 676			-14 676
Rozdělení zisku - převod na výsledek hospodaření minulých let					15 552		-15 552	
Výsledek hospodaření za účetní období 2023								
Konečný stav k 31.12.2023	200				33 701		15 476	49 377

Sestaveno
07.05.24

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo
podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou



Příloha v účetní závěrce za účetní období 2023

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje pro posouzení finanční, majetkové a hospodářské situace účetní jednotky z hlediska externích uživatelů.

1. OBECNÉ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Obchodní firma Multi Channel Logistik s.r.o.
účetní jednotky:
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČO: 06025455
Sídlo: Ve svahu 482/5, Podolí, 147 00 Praha 4

Vznik a údaj o zápisu do obchodního rejstříku

Účetní jednotka vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 19.04.2017.

Účetní jednotka je zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze pod oddílem C vložkou 274553

Převažující předmět podnikání

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu:

		podíl v %	
		2023	2022
Andeas Schmid Kontrakt-Logistik GmbH & Co. KG	SRN	50,00	50,00
Weltbild GmbH & Co. KG	SRN	50,00	50,00

Statutární a dozorčí orgán k 31.12.2023

Statutárním orgánem zastupujícím společnost byl(i) ke konci účetního období jednatelé

Titz Roman
Bjoern Minnier

Dozorčí rada nebyla jmenována.

Prokura nebyla udělena.

Změny a dodatky zapsané v obchodním rejstříku či navržené na zápis do obchodního rejstříku v účetním období 2023

V účetním období 2023 nebyly provedeny ani navrženy změny a dodatky v zápisu do obchodního rejstříku.

Popis organizační struktury k 31.12.2023 a její změny v průběhu účetního období:

Společnost je zastupována vždy dvěma jednately. Těm podléhají zaměstnanci, kteří vykonávají činnost dle jejich pokynů.

V průběhu účetního období nedošlo ke změnám organizační struktury.

2. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti a zásadu opatrnosti.

Účetní jednotka spadá do kategorie střední účetní jednotka.

2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a výdaje s pořízením související. Výdaji s pořízením souvisejícími jsou např. doprava, montáž, instalace.

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 10 tis. Kč je evidován na účtech dlouhodobého majetku, drobný nehmotný majetek s nižší pořizovací cenou je účtován na vrub nákladů.

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku

Účetní odpisy dlouhodobého nehmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby ekonomické použitelnosti příslušného majetku. Je využito lineárního způsobu odpisování. Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena takto:

	2023	2022
ostatní ocenitelná práva	3	3

2.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a výdaje s pořízením související. Výdaji s pořízením souvisejícími jsou např. doprava, montáž.

Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 10 tis. Kč je evidován na účtech dlouhodobého majetku, drobný hmotný majetek s nižší pořizovací cenou je účtován na vrub nákladů.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby ekonomické použitelnosti příslušného majetku. Je využito lineárního způsobu odpisování. Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena takto:

	2023	2022
budovy, haly a stavby	30	30
stroje, přístroje a zařízení	5-10	5-10
dopravní prostředky	5	5
PC vybavení	3	3
inventář	3	3

2.3. Finanční leasing

Společnost nevyužívá finanční leasing.

2.4. Operativní leasing

Společnost využívá operativní pronájem. Splátky nájemného se účtují na vrub nákladů rovnoměrně po předpokládanou dobu nájmu.

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány jmenovitými hodnotami, v případě postoupení pořizovací cenou.

Opravné položky k pohledávkám

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě interní směrnice. K pohledávkám vůči dlužníkům v insolventci je tvořena 100 % opravná položka. Dále jsou dle interní směrnice a individuálního posouzení tvořeny opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než 45 dní ve výši 25 - 100 %. K pohledávkám po splatnosti méně než 45 dní a pohledávkám ve splatnosti je tvořena opravná položka ve výši 1 %.

2.6. Časové rozlišení aktiv a pasiv

Společnost vykazuje časové rozlišení aktiv a pasiv jako samostatný oddíl D v rámci rozvahy.

2.7. Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, že nastanou, nebo jisté, že nastanou, ale není jistá jejich výše nebo okamžik jejich vzniku. K rozvahovému dni musí rezerva představovat nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

2.8. Závazky a přijaté úvěry

Závazky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

2.9. Přepočtení aktiv a pasiv v cizí měně na Kč během účetního období

Aktiva a pasiva v cizích měnách byla v průběhu účetního období 2023 přepočítávána kombinací pevných a denních kurzů dle vnitřní směrnice. Pevné kurzy jsou stanovovány měsíčně dle kurzu vyhlášeného ČNB první den v měsíci.

Ke konci účetního období byla aktiva a pasiva v cizí měně přepočtena kurzem ČNB a výsledný kurzový rozdíl byl zaúčtován výsledkově.

2.10. Deriváty

Společnost k datu účetní závěrky nevykazuje deriváty.

2.11. Výnosy

Výnosy z poskytovaných služeb jsou účtovány v okamžiku splnění dodávky.

2.12. Daň z příjmů

Výkaz zisku a ztráty

Splatná daň z příjmů ve Výkazu zisku a ztráty je stanovena na základě předběžného odhadu jako rezerva z účetního zisku při zohlednění trvale nebo dočasně daňově neuznatelných nákladů a nezdaňovaných výnosů. Splatná daň z příjmů ve Výkazu zisku a ztráty neobsahuje doměrky a vratky za minulá období.

Rozvaha

V rozvaze je v běžném období rezerva na daň z příjmů snížena o pohledávku ze zaplacených záloh na daň z příjmů. V minulém období jsou daňové pohledávky sníženy o rezervu na daň z příjmů.

2.13. Odložená daň

Odložená daň 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.

Změna stavu odložené daně je vykázána ve výkazu zisku a ztráty.

2.14. Podstatné změny způsobů oceňování, odpisování a účetních metod oproti předchozímu účetnímu období resp. oproti požadavkům Zákona o účetnictví

Podstatné změny v účetním období nenastaly.

2.15. 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.

3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Rozpis dlouhodobého nehmotného majetku:

Pořizovací ceny (tis. Kč)

	01.01.2023	přírůstky	úbytky	převody	31.12.2023
Ostatní ocenitelná práva	471	0	0	0	471
celkem	471	0	0	0	471

Oprávký v tis. Kč

	01.01.2023	odpisy	úbytky	převody	opravné položky	31.12.2023
Ostatní ocenitelná práva	378	37	0	0	0	415
celkem	378	37	0	0	0	415

Účetní zůstatkové ceny v tis. Kč

	31.12.2023	31.12.2022
Ostatní ocenitelná práva	56	93
celkem	56	93

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Rozpis dlouhodobého hmotného majetku:

Pořizovací ceny v tis. Kč

	01.01.2023	přírůstky	úbytky	převody	31.12.2023
Stavby	1 363	0	0	0	1 363
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 670	140	0	0	3 810
celkem	5 033	140	0	0	5 173

Oprávky v tis. Kč

	01.01.2023	odpisy	úbytky	převody	opravné položky	31.12.2023
Stavby	994	46	0	0	0	1 040
	3 130	341	0	0	0	3 471
Hmotné movité věci a jejich soubory celkem	4 124	387	0	0	0	4 511

Účetní zůstatkové ceny v tis. Kč

	31.12.2023	31.12.2022
Stavby	323	369
Hmotné movité věci a jejich soubory celkem	662	909

3.3. Finanční a operativní leasing

Rozpis majetku pronajatého formou finančního či operativního leasingu v tis. Kč:

operativní leasing	zaplacené leasingové splátky		budoucí leasingové splátky splatné		
	2023	2022	do 1 roku	1-5 let	více než 5 let
skupina majetku osobní automobily celkem	960	957	423	0	0

3.4. Pohledávky

Přehled pohledávek v tis. Kč

	pohledávky z obchodních vztahů		ostatní pohledávky *		celkem pohledávky	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
dlouhodobé pohledávky (vždy do splatnosti)	0	0	392	217	392	217
krátkodobé pohledávky do splatnosti z toho vůči podnikům ve skupině	17 531 16 313	17 518 17 200	5 102 0	3 527 0	22 633 16 313	21 045 17 200
krátkodobé pohledávky po splatnosti z toho vůči podnikům ve skupině	43 152 43 152	39 490 39 476	0 0	0 0	43 152 43 152	39 490 39 476
krátkodobé pohledávky brutto	60 683	57 008	5 102	3 527	65 785	60 535
- po lhůtě splatnosti 1 - 180 dnů	41 353	39 480	0	0	41 353	39 480
- po lhůtě splatnosti 181-365 dnů	1 049	10	0	0	1 049	10
- po lhůtě splatnosti nad 366 dnů	750	0	0	0	750	0
opravné položky celkem krátkodobé pohledávky netto	6 024	3 410	0	0	6 024	3 410
	54 659	53 598	5 102	3 527	59 761	57 125

* Ostatní pohledávky zahrnují zálohy, dohady a pohledávky vůči státu.

Pohledávky vůči spřízněným osobám jsou blíže popsány v bodu "Spřízněné osoby".

3.5. Dohadné účty aktivní a účty aktivního časového rozlišení

Rozpis významných položek na dohadných účtech aktivních a účtech časového rozlišení v tis. Kč:

	předpokl. doba zúčtování	částka tis. Kč
náklady příštích období drobný majetek do 10 TCZK	2024	191
pojistné	2024	78

3.6. Rekapitulace opravných položek ke složkám aktiv

Přehled vývoje opravných položek (OP) ke krátkodobým a dlouhodobým aktivům v tis. Kč:

Složky aktiv k nimž jsou vykázány OP:

	01.01.2023	tvorba	rozpuštění	31.12.2023
pohledávky z obchodních vztahů	3 410	2 614	0	6 024
celkem	3 410	2 614	0	6 024

Způsob stanovení opravných položek je komentován v kapitole II přílohy - Použité účetní metody.

3.7. Rezervy

Jsou vykázány tyto rezervy v tis. Kč:

	01.01.2023	tvorba	rozpuštění, použití	31.12.2023
rezerva na daň z příjmu	0	190	0	190
rezerva před započtením záloh (+)	4 640	4 668	4 640	4 668
zálohy na DPPO k 31.12.2023 (-)	-4 640	-4 478	-4 640	-4 478
ostatní rezervy celkem	1 230	1 876	1 189	1 917
z toho:				
rezerva na nevybranou dovolenou	811	1 472	811	1 472
rezerva na audit a daňové přiznání	378	403	378	403
ostatní rezervy na podnikatelská rizika	41	1	0	42

Zálohy na DPPO k 31.12.2022 činily celkem 4 780 TKč, část převyšující rezervu na daň z příjmů ve výši 140 TKč byla v rozvaze vykázána na řádku C.II.2.4.3. Stát- daňové pohledávky.

3.8. Závazky

Přehled dlouhodobých a krátkodobých závazků v tis. Kč:

	závazky z obchodních vztahů		ostatní závazky *		celkem závazky	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
krátkodobé závazky do splatnosti	9 042	2 490	6 597	12 736	15 639	15 226
z toho vůči podnikům ve skupině	387	422	0	0	387	422
krátkodobé závazky po splatnosti	114	1 117	0	0	114	1 117
z toho vůči podnikům ve skupině	65	372	0	0	65	372
krátkodobé závazky celkem	9 156	3 607	6 597	12 736	15 753	16 343
z toho						
- po lhůtě splatnosti 1 - 365 dnů	103	1 099	0	0	103	1 099
- po lhůtě splatnosti nad 365 dnů	11	18	0	0	11	18

*Ostatní závazky zahrnují zálohy, dohady a závazky vůči státu, zaměstnancům a úvěrovým institucím.

Závazky vůči spřízněným osobám jsou blíže popsány v bodu "Spřízněné osoby".

Závazky vůči institucím v tis. Kč (zahrnutý v Ostatních závazcích výše)

	31.12.2023	31.12.2022
ze sociálního zabezpečení (do splatnosti)	1 445	1 425
ze zdravotního pojištění (do splatnosti)	623	615
vůči finančnímu a celnímu orgánu	351	303
- po splatnosti	0	0

3.9. Dohadné účty pasivní a účty pasivního časového rozlišení

Rozpis významných položek na dohadných účtech pasivních a účtech časového rozlišení v tis. Kč:

	předpokl. doba zúčtování	částka
dohadné účty pasivní (zahrnuto v hodnotě ostatních závazků)		
dohad na služby	1/2024	77

3.10. Daň z příjmu

Splatná daň

Rozpis splatné daně z příjmů vykázané ve Výkazu zisku a ztráty v tis. Kč:

	31.12.2023	31.12.2022
rezerva / závazek na daň z příjmů za účetní období 2023	4 668	4 640
rozdíl rezervy / závazku na daň z příjmů za účetní období 2022 a konečné částky daně dle přiznání za rok 2022	-169	-11
celkem splatná daň z příjmů	4 499	4 629

Nedoplatky daně za minulá období nebyly společnosti vyměřeny a nejsou vykázány nebo jsou z hlediska účetní závěrky nevýznamné.

3.11. Odložená daň

Odložená daň byla vypočtena následovně (v tis. Kč):

Sazba daně z příjmů použitá pro výpočet odložené daně 21%

	31.12.2023	31.12.2022
odložený daňový závazek		
z rozdílu účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	11	17
	11	17
odložená daňová pohledávka		
z rezervy na nevybranou dovolenou	309	154
z rezervy na audit a daňové přiznání	85	72
z ostatních rezerv na podnikatelská rizika	9	8
	403	234
odložená daňová pohledávka celkem	392	217

Pro srovnatelné účetní období byla použita sazba daně 19 %.

3.12. Navrhované rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Vedení společnosti předpokládá převod dosaženého zisku na účet nerozdělených zisků minulých let.

4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Výnosy z běžné činnosti

Výnosy z běžné činnosti společnosti lze rozdělit na následující kategorie:

	2023		2022	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
tržby za prodej služeb	91	153 012	0	178 263
celkem	91	153 012	0	178 263

4.2. Osobní náklady

Společnost k datu účetní závěrky vykazuje tyto osobní náklady:

	2023		2022	
prům. přepočt. počet zaměstnanců			127	156
	2023		2022	
	celkem	z toho řídicí pracovníci	celkem	z toho řídicí pracovníci
osobní náklady v tis. Kč	80 508	0	87 406	0
z toho:				
mzdy, platy	57 080	x	62 133	x
sociální a zdravotní pojištění	19 079	x	20 593	x
ostatní osobní náklady	4 349	x	4 680	x

4.3. Jiné provozní výnosy a náklady

Rozpis jiných provozních výnosů resp. nákladů k datu účetní závěrky:

jiné provozní výnosy v tis. Kč:

	2023	2022
přefakturace	20 922	28 721
ostatní	2 172	894
celkem	23 094	29 615

jiné provozní náklady v tis. Kč:

	2023	2022
odpady	708	1 326
škody	386	675
dary	10	10
ostatní	7	13
celkem	1 111	2 024

4.4. Ostatní finanční výnosy a náklady

Společnost k datu účetní závěrky vykazuje především kurzové rozdíly.

5. PROPOJENÉ A SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

5.1. Pohledávky vůči propojeným osobám

Pohledávky vůči propojeným osobám činí ke dni účetní závěrky:

	31.12.2023	31.12.2022
v tis. Kč		
Wellbíd GmbH & Co. KG	59 465	56 676
SRN		
celkem	59 465	56 676
z toho:		
pohledávky z obchodních vztahů	59 465	56 676

K pohledávkám ve skupině byla vytvořena opravná položka v celkové výši 5 493 TCZK (v roce 2022: 3 410 TCZK).

5.2. Závazky vůči propojeným osobám

Závazky vůči propojeným osobám činí ke dni účetní závěrky:

v tis. Kč		31.12.2023	31.12.2022
Andreas Schmid Logistik s.r.o.	ČR	194	190
Andreas Schmid Logistik AG	SRN	192	246
Verlagsgruppe Weltbild GmbH	SRN	66	358
celkem		452	794
z toho:			
závazky z obchodních vztahů		452	794

5.3. Transakce se spřízněnou osobou

Transakce se spřízněnými stranami za jiných než běžných tržních podmínek jsou popsány ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.

5.4. Informace o konsolidované účetní závěrce

Konsolidovanou účetní závěrku za nejužší skupinu sestavuje: Andreas Schmid Holding GmbH a Weltbild GmbH & Co.KG.

Konsolidovaná účetní závěrka za nejširší skupinu je k dispozici v sídle mateřské společnosti.

6. OSTATNÍ ÚDAJE

6.1. Události mezi rozvahovým dnem a datem sestavení závěrky

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným podstatným událostem.

6.2. Položky zahrnované do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech, krátkodobé obchodovatelné cenné papíry a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a které mohou být snadno přeměněny na peněžní prostředky.

6.3. Jiná sdělení

Tato příloha obsahuje všechny informace i údaje vyžadované Vyhláškou 500/2002 Sb.

7. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Účetní jednotka použila účetní metody způsobem vycházejícím z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a tento předpoklad k datu sestavení účetní závěrky splňuje.

datum:

07.05.2024

podpis statutárního orgánu a razítko společnosti
Titz Roman

podpis statutárního orgánu a razítko společnosti
Bjoern Minnier

**Zpráva o vztazích
mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a osobami ovláda-
nými
stejnou ovládající osobou**

společnosti

Multi Channel Logistik s.r.o.

za účetní období 2023

podle § 82 ZOK

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE O OVLÁDÁNÉ OSOBE

Firma:	Multi Channel Logistik s.r.o. (dále i „ovládaná osoba“ nebo „společnost“)
Sídlo:	Praha 4, Ve Svahu 482/5, PSČ: 147 00
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Zápis do OR:	Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze pod oddílem C číslem 274553.
Datum vzniku:	zápisem do obchodního rejstříku dne 19.4.2017
Identifikační číslo:	06 02 54 55
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

2. POVINNOST VYPRACOVAT ZPRÁVU O VZTAZÍCH

Obchodní podíly společnosti Multi Channel Logistik s.r.o. držel v účetním období 2023 společník:

	Podíl v %
Andreas Schmid Kontrakt-Logistik GmbH & Co. KG, Andreas-Schmid-Straße 1, 86368 Gersthofen, SRN	50,00
Weltbild GmbH & Co. KG, 86159 Augsburg, Werner-von-Siemens-Straße 1, SRN	50,00

Tímto obchodním podílem je podle § 74 a násl. ZOK dán poměr závislosti mezi Andreas Schmid Kontrakt-Logistik GmbH & Co. KG a Weltbild GmbH & Co. KG jako ovládající osobou a společností Multi Channel Logistik s.r.o. jako osobou ovládanou. Podle § 82 ZOK je řídicí orgán ovládané osoby povinen vypracovat písemnou zprávu o vztazích s ovládající osobou a se všemi ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Přehled osob ovládaných stejnou ovládající osobou, se kterými měla ovládaná osoba v účetním období 2023 obchodní vztahy:

Název osoby
Andreas Schmid Logistik s.r.o. Praha 4, 147 00 Ve Svahu 482/5
Andreas Schmid Logistik AG Andreas-Schmid-Straße 1, 86368 Gersthofen, SRN
Verlagsgruppe Weltbild GmbH Steinerne Furt Augsburg, 86167, SRN
Weltbild GmbH & Co. KG 86159 Augsburg, Werner-von-Siemens-Straße 1, SRN
Quentia GmbH Otto-Hahn-Straße 2, 86368 Gersthofen, SRN

3. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI UVEDENÝMI V BODU 2 A ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V TĚCHTO VZTAZÍCH

Společnost v účetním období 2023 vstupovala s propojenými osobami (dle bodu 2) do těchto vztahů:

Vztah a název osoby
Andreas Schmid Logistik s.r.o. management fee a ostatní náklady managementu
Andreas Schmid Logistik AG přefakturace pojistného, správní náklady
Verlagsgruppe Weltbild GmbH Náhrada škody za poškozené zboží
Weltbild GmbH & Co. KG Logistické služby a přefakturace vedlejších nákladů, úroky z prodlení

Prostřednictvím výše popsaných vztahů společnost plnila svou úlohu v koncernu, která spočívá v těchto činnostech: právně samostatná společnost, která prostřednictvím propojených osob poskytuje logistické služby zákazníkům v distribučním centru v Boru u Tachova.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Vliv ovládající osoby v ovládané osobě je uplatňován tímto způsobem a těmito prostředky:

- právně samostatná společnost
- zčásti společný statutární orgán - pan Titz, který je zároveň jednatelem společnosti Multi Channel Logistik s.r.o. a a jednatelem společnosti Andreas Schmid Logistik s.r.o.

5. PŘEHLED SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI

Mezi ovládanou osobou a osobou ovládající resp. mezi osobami ovládanými byly uzavřeny tyto smlouvy:

Název osoby	smlouva
Andreas Schmid Logistik s.r.o.	smlouva o přefakturaci manažerských služeb

6. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB TÝKAJÍCÍCH SE PLNĚNÍ, KTERÉ PŘESAHUJÍ 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Od výše uvedených podniků ve skupině dle bodu 2 nakupuje ovládaná osoba tyto služby:

Název osoby	Přijatá služba
Andreas Schmid Logistik s.r.o.	<i>Přefakturace manažerských a ostatních služeb v celkové výši 1.953 tis. Kč</i>

Společnost od výše uvedených osob (viz bod 2) nezakoupila v roce 2023 žádný dlouhodobý majetek a neprodala žádný dlouhodobý majetek.

Společnost poskytla propojeným osobám dle bodu 2 následující plnění:

Název osoby	Plnění
Weltbild GmbH & Co. KG.	<i>Logistické služby a přefakturace vedlejších nákladů a úroky z prodlení v celkové výši 171.415 tis. Kč</i>
Andreas Schmid Logistik s.r.o.	<i>Přefakturace kancelářského materiálu v celkové výši 21 tis. Kč</i>

Kromě výše uvedených jednání nebyla učiněna žádná další jednání v zájmu nebo na popud ovládaající osoby nebo jí ovládaných osob.

Neexistují další opatření, která byla přijata v zájmu nebo na popud ovládaající osoby nebo propojených osob.

7. POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBE ÚJMA VČ. POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ DLE §§ 71 A 72 ZOK

Z výše uvedených vztahů a učiněných jednání nevznikla ovládané osobě újma.

8. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI OSOBAMI UVEDENÝMI V BODU 2

Z výše uvedených vztahů plynou společnosti následující výhody a nevýhody:

Název osoby	Vztah a popis výhod/nevýhod
Andreas Schmid Kontrakt Logistik GmbH & Co. KG	<i>Zprostředkování zakázek</i>
Weltbild GmbH & Co. KG.	<i>Odbyt logistických služeb</i>


Z výše uvedených vztahů plynou ovládané osobě tato rizika:

Popis rizika
<i>Vedení společnosti si není vědomo rizik plynoucích ze vztahu s propojenými osobami.</i>

9. ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ

Údaje uvedené v této zprávě jsou podle našeho/mého nejlepšího vědomí a svědomí úplné.
Zpráva obsahuje všechny údaje podle § 82 ZOK.

Praha, dne 26.03.2024



Bjoern Minnier



Roman Titz