

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Antalis, a.s.
Mlynské nivy 73
821 05 Bratislava

Spoločnosť Antalis, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. februára 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. októbra 1996 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.1163/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti, veľkoobchod, maloobchod a sprostredkovateľská činnosť.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. októbra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Map Merchant Holdings GmbH so sídlom Europaallee 19, 502 26 Frechen, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Antalis, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Antalis SA so sídlom 8, rue de Seine, 92100 Boulogne-Billancourt, France. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 44 | 44 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 45 | 42 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 5 | 5 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. októbra 2023 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|-----------------|--|--|
| Predstavenstvo: | Ing. Juraj Palčinský Joanna Maria Smolińská Petra Pelová | Ing. Juraj Palčinský Joanna Maria Smolińská Petra Pelová |
| Dozorná rada: | Christophe Hunaut Arkadiusz Gatkiewicz Xavier Gallet de Santerre | Christophe Hunaut Arkadiusz Gatkiewicz Xavier Gallet de Santerre |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Map Merchant Holdings GmbH, Frechen, Spolková republika Nemecko | 66 400 | 100,00 % | 100,00 % | 0 |
| Spolu | 66 400 | 100,00% | 100,00% | 0 |

V priebehu roka 2023 nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| Oceniteľné práva (licencie) | 4 | rovnomerná | 25 |
| Software SAP | 7 | rovnomerná | 14,29 |
| Software Dispatcher, LFS400, Pivotal, Libra, Antalink, Webshop | 5 | rovnomerná | 20 |
| Software ostatný | 4 | rovnomerná | 25 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR | rôzna | jednorázová | 100 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa odpisového plánu podľa predpokladanej doby jeho používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby, technické zhodnotenie budovy | 5 | rovnomerná | 20 |
| Samostatný hnuťelný majetok | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6-8 | rovnomerná | 12,5-16,67 |
| IT hardware | 4-12 | rovnomerná | 25 |
| Kancelárske zariadenia | 4 | rovnomerná | 25 |
| Klimatizačné zariadenia | 12 | rovnomerná | 8,33 |
| Inventár | 6-10 | rovnomerná | 10-16,67 |
| Dopravné prostriedky | 3-5 | rovnomerná | 20-33,33 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR | 2-12 | rovnomerná | 25-50 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na prémie a odmeny vrátane sociálneho poistenia, na nevyfakturované služby za audit a daňové poradenstvo a na náhrady za reklamácie obchodného tovaru.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovacích fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných a životných jubileách.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja papierov, kartónov a lepeniek, Visual Communication materiálov a tržby za služby.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Softvér | Oceniteľné práva | Spolu |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 1 244 922 | 61 218 | 1 306 140 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 7 035 | 0 | 7 035 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 237 887 | 61 218 | 1 299 105 |
| Oprávky | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 1 239 853 | 60 780 | 1 300 633 |
| Prírastky | 1 267 | 239 | 1 506 |
| Úbytky | 7 035 | 0 | 7 035 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 234 085 | 61 019 | 1 295 104 |
| Opravné položky | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 5 069 | 438 | 5 507 |
| Stav k 31.12.2023 | 3 802 | 199 | 4 001 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Softvér | Oceniteľné práva | Spolu |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 1 239 853 | 61 218 | 1 301 071 |
| Prírastky | 5 069 | 0 | 5 069 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 1 244 922 | 61 218 | 1 306 140 |
| Oprávky | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 1 239 853 | 60 541 | 1 300 394 |
| Prírastky | 0 | 239 | 239 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 1 239 853 | 60 780 | 1 300 633 |
| Opravné položky | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 677 | 677 |
| Stav k 31.12.2022 | 5 069 | 438 | 5 507 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Obstarávaný DHM | Spolu |
|--------------------------|---------------|---|--------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 32 702 | 710 005 | 0 | 742 707 |
| Prírastky | 0 | 50 425 | 0 | 50 425 |
| Úbytky | 0 | 38 775 | 0 | 38 775 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 32 702 | 721 655 | 0 | 754 357 |
| Oprávky | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 18 531 | 640 923 | 0 | 659 454 |
| Prírastky | 6 540 | 25 912 | 0 | 32 452 |
| Úbytky | 0 | 38 775 | 0 | 38 775 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 25 071 | 628 060 | 0 | 653 131 |
| Opravné položky | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 14 171 | 69 082 | 0 | 83 253 |
| Stav k 31.12.2023 | 7 631 | 93 595 | 0 | 101 226 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Obstarávaný DHM | Spolu |
|--------------------------|---------------|---|--------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 32 702 | 676 293 | 0 | 708 995 |
| Prírastky | 0 | 35 763 | 0 | 35 763 |
| Úbytky | 0 | 2 051 | 0 | 2 051 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 32 702 | 710 005 | 0 | 742 707 |
| Oprávky | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 11 991 | 622 647 | 0 | 634 638 |
| Prírastky | 6 540 | 20 327 | 0 | 26 867 |
| Úbytky | 0 | 2 051 | 0 | 2 051 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 18 531 | 640 923 | 0 | 659 454 |
| Opravné položky | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 20 711 | 53 646 | 0 | 74 357 |
| Stav k 31.12.2022 | 14 171 | 69 082 | 0 | 83 253 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 660 000 EUR (2022: 660 000 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý finančný majetok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Spolu |
|---------------------------|---|---------------|
| Prvotné ocenenie | | |
| Stav k 1.1.2023 | 92 770 | 92 770 |
| Prírastky | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 92 770 | 92 770 |
| Opravné položky | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | |
| Stav k 1.1.2023 | 92 770 | 92 770 |
| Stav k 31.12.2023 | 92 770 | 92 770 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Spolu |
|---------------------------|---|---------------|
| Prvotné ocenenie | | |
| Stav k 1.1.2022 | 92 695 | 92 695 |
| Prírastky | 75 | 75 |
| Úbytky | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 92 770 | 92 770 |
| Opravné položky | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | |
| Stav k 1.1.2022 | 92 695 | 92 695 |
| Stav k 31.12.2022 | 92 770 | 92 770 |

Hotovosťou na termínovanom účte je zabezpečená banková záruka v prospech oprávnenej osoby – prenajímateľa skladových a kancelárskych priestorov.

K 31.12.2023 je termínovaný účet vykázaný v časti Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|---------------------|--------------------|-----------|---|--|----------------------|
| Tovar | 302 239 | 0 | 39 827 | 0 | 262 412 |
| Zásoby spolu | 302 239 | 0 | 39 827 | 0 | 262 412 |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny obchodného sortimentu, pomalej obrátkovosti zásob a v dôsledku zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|----------------|---|--|----------------------|
| Tovar | 106 833 | 195 406 | 0 | 0 | 302 239 |
| Zásoby spolu | 106 833 | 195 406 | 0 | 0 | 302 239 |

5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|----------------|---|--|----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 722 052 | 131 387 | 75 707 | 461 593 | 316 139 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 722 052 | 131 387 | 75 707 | 461 593 | 316 139 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 722 052 | 131 387 | 75 707 | 461 593 | 316 139 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|--|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 121 285 | 80 259 | 55 662 | 423 830 | 722 052 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 121 285 | 80 259 | 55 662 | 423 830 | 722 052 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 121 285 | 80 259 | 55 662 | 423 830 | 722 052 |

Opravná položka sa vytvára k rizikovým pohľadávkam podľa aktuálneho stavu vekovej štruktúry k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a individuálneho posúdenia rizík.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2023 dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 2 844 972 | 1 101 205 | 3 946 177 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 223 030 | 3 283 | 226 313 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 621 942 | 1 097 922 | 3 719 864 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 165 873 | 0 | 165 873 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 160 252 | 0 | 160 252 |
| Iné pohľadávky | 5 621 | 0 | 5 621 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 010 845 | 1 101 205 | 4 112 050 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 3 348 656 | 1 697 071 | 5 045 727 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 369 320 | 0 | 369 320 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 979 336 | 1 697 071 | 4 676 407 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 5 239 | 11 | 5 250 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 5 239 | 11 | 5 250 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 353 895 | 1 697 082 | 5 050 977 |

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 16.

7. Finančné účty

S finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 61 | 218 |
| Poistenie | 61 | 61 |
| Servis | 0 | 157 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 104 632 | 97 048 |
| Nájomné platené vopred | 100 296 | 91 761 |
| Poistenie | 2 172 | 2 172 |
| Paušál na telefóny, predplatné, iné | 2 164 | 3 115 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 104 693 | 97 266 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 20.

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 974 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 11 332 | 12 319 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 11 332 | 12 319 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 11 741 | 7 345 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 565 | 4 974 |

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 16.

4. Záväzky

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

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 4 565 | 0 | 0 | 4 565 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 4 565 | 0 | 0 | 4 565 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 4 565 | 0 | 0 | 4 565 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 793 181 | 57 190 | 1 850 371 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 741 482 | 2 410 | 743 892 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 1 051 699 | 54 780 | 1 106 479 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 568 966 | 0 | 568 966 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 200 000 | 0 | 200 000 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 83 253 | 0 | 83 253 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 56 265 | 0 | 56 265 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 227 439 | 0 | 227 439 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 2 009 | 0 | 2 009 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 2 362 147 | 57 190 | 2 419 337 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | | | Závazky po lehote splatnosti | |
|---|--|-----------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | | Spolu závazky |
| Dlhodobé závazky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 0 | 4 974 | 0 | 0 | 4 974 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 4 974 | 0 | 0 | 4 974 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 4 974 | 0 | 0 | 4 974 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 367 272 | 1 473 | 1 368 745 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 686 434 | 0 | 686 434 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 680 838 | 1 473 | 682 311 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 2 831 177 | 0 | 2 831 177 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 2 023 000 | 0 | 2 023 000 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 131 724 | 0 | 131 724 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 89 250 | 0 | 89 250 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 585 194 | 0 | 585 194 |
| Iné závazky | 0 | 0 | 2 009 | 0 | 2 009 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 4 198 449 | 1 473 | 4 199 922 |

5. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 558 465 | 262 348 | 245 414 | 307 301 | 268 098 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>36 841</i> | <i>21 736</i> | <i>36 841</i> | <i>0</i> | <i>21 736</i> |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 36 841 | 21 736 | 36 841 | 0 | 21 736 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>521 624</i> | <i>240 612</i> | <i>208 573</i> | <i>307 301</i> | <i>246 362</i> |
| Odmeny a prémie pracovníkom vrátane poistného | 447 275 | 160 316 | 144 894 | 302 381 | 160 316 |
| Náhrady za reklamácie tovaru | 7 099 | 8 280 | 7 099 | 0 | 8 280 |
| Audit a daňové poradenstvo | 29 250 | 18 260 | 23 500 | 0 | 24 010 |
| Energie | 20 000 | 10 000 | 20 000 | 0 | 10 000 |
| Ostatné služby | 18 000 | 43 756 | 13 080 | 4 920 | 43 756 |
| Rezervy spolu | 558 465 | 262 348 | 245 414 | 307 301 | 268 098 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | | | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| | 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 381 832 | 552 715 | 376 082 | 0 | 558 465 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>24 356</i> | <i>36 841</i> | <i>24 356</i> | <i>0</i> | <i>36 841</i> |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 24 356 | 36 841 | 24 356 | 0 | 36 841 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>357 476</i> | <i>515 874</i> | <i>351 726</i> | <i>0</i> | <i>521 624</i> |
| Odmeny a prémie pracovníkom vrátane poistného | 333 884 | 447 275 | 333 884 | 0 | 447 275 |
| Náhrady za reklamácie tovaru | 7 442 | 7 099 | 7 442 | 0 | 7 099 |
| Audit a daňové poradenstvo | 16 150 | 23 500 | 10 400 | 0 | 29 250 |
| Energie | 0 | 20 000 | 0 | 0 | 20 000 |
| Ostatné služby | 0 | 18 000 | 0 | 0 | 18 000 |
| Rezervy spolu | 381 832 | 552 715 | 376 082 | 0 | 558 465 |

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, ani vydané dlhopisy.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|-------------------|------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | | | | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 200 000 | 2 023 000 | 200 000 | 2 023 000 |
| Antalis International SAS | EUR | 1M EURIBOR +2,05% | Na požiadanie | 200 000 | 2 023 000 | 200 000 | 2 023 000 |
| Krátkodobé finančné výpomoci, z toho: | | | | | | 0 | 0 |
| Spolu | | | | | | 200 000 | 2 023 000 |

Pôžička od Antalis International SAS je určená na financovanie prevádzkových potrieb.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 8 272 | 26 003 |
| úrok z úveru Antalis International SAS | 4 683 | 20 544 |
| poistné | 3 589 | 5 459 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 8 272 | 26 003 |

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 23 454 145 | 32 271 968 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 458 150 | 576 184 |
| Tržby za tovar | 22 995 995 | 31 695 784 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 233 735 | 239 433 |
| Čistý obrat celkom | 23 687 880 | 32 511 401 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu [Typ výrobkov, tovarov, služieb] | Slovenská republika | | Rakúsko, Slovinsko | | Ostatné | |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Natieraný papier | 4 346 045 | 6 910 081 | 444 377 | 976 194 | 486 | 277 |
| Ofsetový papier | 4 958 914 | 6 310 247 | 796 426 | 1 664 943 | 347 | 648 |
| Fotokopírovací papier | 1 474 450 | 2 432 805 | 795 866 | 1 030 222 | 911 | 254 683 |
| Špeciálne papiere | 2 351 971 | 3 570 752 | 439 718 | 933 863 | 1 531 | 89 360 |
| Samolepiace pap a etikety, lepenky, novinový papier | 986 240 | 1 235 614 | 180 738 | 219 136 | 0 | 0 |
| Baliace materiály a zariadenia | 4 701 520 | 4 832 226 | 42 464 | 60 815 | 30 401 | 30 303 |
| Papier pre kancelárie a ostatné tovary | 1 410 932 | 1 099 372 | 1 116 | 1 348 | 31 542 | 42 895 |
| Služby | 205 025 | 287 621 | 253 125 | 288 563 | 0 | 0 |
| Spolu | 20 435 097 | 26 678 718 | 2 953 830 | 5 175 084 | 65 218 | 418 166 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 233 735 | 239 340 |
| Predaj materiálu | 1 422 | 793 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | 1 128 | 2 291 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 041 | 64 |
| Ostatné prevádzkové výnosy: štátna podpora | 0 | 0 |
| Ostatné prevádzkové výnosy: marketingová podpora od dodávateľov | 62 955 | 34 801 |
| Ostatné prevádzkové výnosy: náklady preúčtované iným spoločnostiam Antalis za služby | 135 778 | 176 295 |
| Ostatné prevádzkové výnosy: náhrady za reklamácie, náhrady od poisťovní | 31 198 | 21 951 |
| Ostatné | 213 | 3 145 |
| Finančné výnosy, z toho: | 24 | 136 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 24 | 43 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | 36 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 0 | 93 |
| Úroky z bežných účtov a z termínovaného vkladu | | 93 |

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 158 388 | 2 201 246 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 19 700 | 18 450 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 19 700 | 18 450 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 2 138 688 | 2 182 796 |
| Doprava | 523 769 | 661 265 |
| Leasing | 96 623 | 79 985 |
| Nájomné a súvisiace služby | 442 259 | 466 926 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 32 853 | 31 632 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 67 755 | 45 467 |
| Cestovné | 14 060 | 12 420 |
| Náklady na IT | 59 078 | 57 105 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 16 076 | 17 137 |
| Poplatky platené Skupine | 526 000 | 487 694 |
| Ostatné služby: náklady za poskytnuté služby | 268 376 | 223 255 |
| Opravy a údržba | 25 619 | 31 481 |
| Nábor pracovníkov | -4 821 | 16 279 |
| Školenia a konferencie | 18 634 | 3 646 |
| Služby recyklácia a separácia odpadov | 27 082 | 18 298 |
| Daňové poradenstvo | 10 400 | 16 300 |
| Ostatné | 14 925 | 13 906 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 147 149 | 157 823 |
| Manká a škody | 29 487 | 74 630 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 55 680 | 24 597 |
| Náhrady za reklamácie obchodného tovaru | 23 106 | 9 796 |
| Náklady na poistenie majetku určeného na prevádzkovú činnosť | 21 155 | 16 017 |
| Náklady na poistenie pohľadávok | 17 280 | 30 877 |
| Dary | 250 | 770 |
| Ostatné | 191 | 1 136 |
| Finančné náklady, z toho: | 46 084 | 89 185 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 2 571 | 8 791 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 43 513 | 80 394 |
| Úroky z pôžičky Antalis | 34 778 | 70 570 |
| Úroky za financovanie UniCredit Factoring | 0 | 0 |
| Bankové poplatky a poplatky za factoring | 8 735 | 9 824 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 1 482 959 | 2 012 011 |
| Mzdy | 920 073 | 881 941 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 142 411 | 573 549 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 365 078 | 503 373 |
| Sociálne zabezpečenie | 55 397 | 53 148 |

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | 17 583 | 0 | 4 726 | 22 309 |
| Pohľadávky | 102 016 | 0 | 46 581 | 148 597 |
| Zásoby | 302 239 | | -39 827 | 262 412 |
| Rezervy | 521 625 | 0 | -271 663 | 249 962 |
| Daňové straty | 3 096 | 0 | -3 096 | 0 |
| Ostatné | 182 818 | 0 | 55 436 | 238 254 |
| Celkom | 1 129 377 | 0 | -207 843 | 921 534 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 237 169 | 0 | -43 647 | 193 522 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 237 169 | | -43 647 | 193 522 |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 237 169 | | -43 647 | 193 522 |

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

| Názov položky | Základ dane | 2023 | | 2022 | |
|---|----------------|----------------|------------|------------------|------------|
| | | Daň | Daň v % | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 559 635 | | | 1 425 797 | |
| teoretická daň | | 117 523 | 21% | 299 417 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 49 090 | 10 309 | | 17 406 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | 0 | | 0 | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | | -106 854 | -22 439 |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | |
| Iné | | 0 | | -2 | |
| Vplyv expirovanej odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | | 0 | |
| Spolu | | 127 832 | 23% | 294 382 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | | 84 185 | 15% | 393 067 | 28% |
| Odložená daň z príjmov | | 43 647 | 8% | -98 685 | - 7% |
| Celková daň z príjmov | | 127 832 | 23% | 294 382 | 21% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Majetok vzatý do prenájmu

Údaje uvedené v tabuľke predstavujú obstarávacie ceny:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 414 467 | 366 034 |
| Majetok prijatý do úschovy | 58 722 | 0 |

Výška nákladov za prenájom áut, vysokozdvížných vozíkov a strojov v roku 2022 predstavovala 96 623 EUR (r.2022: 79 985 EUR).

Výška nákladov za prenájom kancelárskych priestorov, skladov a parkovacích plôch v roku 2023 predstavovala 314 361 EUR (r.2022: 329 130 EUR).

Prijaté bankové záruky

Banková záruka č. 615.835 poskytnutá od Tatra banky na zabezpečenie platobných záväzkov vyplývajúcich zo zmluvy o nájme nebytových priestorov vystavená v prospech spoločnosti VERED a.s. až do výšky 22 870 EUR.

Banková záruka č. 617.295 poskytnutá od Tatra banky na zabezpečenie platobných záväzkov vyplývajúcich zo zmluvy o nájme nebytových priestorov vystavená v prospech spoločnosti Vector Parks Bratislava (Svätý Jur) a.s. až do výšky 72 888 EUR.

Bankové záruky sú zabezpečené hotovosťou na termínovanom účte.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba a charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|---------------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2023 | 2022 |
| Antalis s.r.o. Česká republika | Ostatné spriaznené strany | | |
| Nákup tovaru | | 1 576 891 | 1 579 511 |
| Predaj tovaru | | 3 175 | 208 133 |
| Služby manažmentu prijaté | | 239 083 | 223 529 |
| Služby manažmentu poskytnuté | | 45 038 | 62 784 |
| Ostatné náklady: prefaktúracia nákladov inými spoločnosťami | | 26 026 | 17 967 |
| Antalis Verpackungen DE | Ostatné spriaznené strany | | |
| Nákup tovaru | | 9 174 | 24 662 |
| Ostatné náklady: prefaktúracia nákladov inými spoločnosťami | | | 556 |
| Antalis GmbH DE | Ostatné spriaznené strany | | |
| Nákup tovaru | | 83 696 | 54 719 |
| Predaj tovaru | | 31 335 | 0 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: marketingová podpora | | 1 040 | 1 042 |
| Antalis Poland | Ostatné spriaznené strany | | |
| Nákup tovaru | | 1 786 | 10 217 |
| Predaj tovaru | | 106 | 0 |
| Služby prijaté | | 89 300 | 77 630 |
| Ostatné náklady: prefaktúracia nákladov inými spoločnosťami | | | 154 |
| Antalis Austria | Ostatné spriaznené strany | | |
| Predaj tovaru | | 2 631 773 | 4 772 602 |
| Služby poskytnuté | | 253 125 | 288 563 |
| Ostatné výnosy: prefaktúracia nákladov | | 8 165 | 27 340 |
| Ostatné náklady: náhrady za reklamácie | | 10 758 | 7 211 |
| Antalis Hungary | Ostatné spriaznené strany | | |
| Nákup tovaru | | | 4 311 |
| Predaj tovaru | | 515 | 67 209 |
| Antalis Romania | Ostatné spriaznené strany | | |
| Predaj tovaru | | 3 331 | 113 723 |
| ANTALIS FRANCE | Ostatné spriaznené strany | | |
| Nákup tovaru | | 256 832 | 66 648 |
| Antalis Packaging Italia | Ostatné spriaznené strany | | |
| Nákup tovaru | | | 17 902 |

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Materská účtovná jednotka | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|---------|
| | 2023 | 2022 |
| MAP Merchant Holdings | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 |
| Antalis International SAS | | |
| Splátka úveru | 1 823 000 | 597 000 |
| Zvýšenie úveru | 0 | 0 |
| Finančné náklady: úroky z úveru | 34 778 | 70 570 |
| Služby manažmentu prijaté | 526 000 | 463 000 |
| Predaj tovaru | 2 206 | 10 302 |
| Ostatné náklady (prefakturácia nákladov) | 38 187 | 16 805 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: prefakturácia nákladov iným spoločnostiam | 82 576 | 86 171 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: marketingová podpora | 8 001 | 19 173 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Materská účtovná jednotka | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 25 982 | 61 464 |
| Aktíva spolu | 25 982 | 61 464 |
| Závazky z obchodného styku | 223 258 | 166 444 |
| Výdavky budúcich období | 4 683 | 0 |
| Prijaté pôžičky | 200 000 | 2 023 000 |
| Pasíva spolu | 427 941 | 2 189 444 |
| Ostatné sriaznené strany | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 200 331 | 307 856 |
| Aktíva spolu | 200 331 | 307 856 |
| Závazky z obchodného styku | 520 634 | 519 990 |
| Pasíva spolu | 520 634 | 519 990 |

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|------------------|----------------|----------|------------|------------------|
| | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 |
| Základné imanie | 66 400 | 0 | 0 | 0 | 66 400 |
| Ostatné kapitálové fondy | 4 700 000 | 0 | 0 | 0 | 4 700 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 13 266 | 0 | 0 | 0 | 13 266 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 369 656 | 0 | 0 | 1 131 415 | 5 501 070 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -6 712 614 | 0 | 0 | 0 | -6 712 614 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 131 415 | 431 803 | 0 | -1 131 415 | 431 803 |
| Vlastné imanie spolu | 3 568 123 | 431 803 | 0 | 0 | 3 999 925 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k |
|---|------------------|------------------|----------|----------|------------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 |
| Základné imanie | 66 400 | 0 | 0 | 0 | 66 400 |
| Ostatné kapitálové fondy | 4 700 000 | 0 | 0 | 0 | 4 700 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 13 266 | 0 | 0 | 0 | 13 266 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 260 561 | 0 | 0 | 109 095 | 4 369 656 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -6 712 614 | 0 | 0 | 0 | -6 712 614 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 109 095 | 1 131 415 | 0 | -109 095 | 1 131 415 |
| Vlastné imanie spolu | 2 436 708 | 1 131 415 | 0 | 0 | 3 568 123 |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 200 zaknihovaných akcií v menovitej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 66 400 EUR.

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2023 je zisk 431 803 EUR (r.2022: zisk 1 131 415 EUR). Podiel na akciu za rok 2023 predstavoval +2 159 EUR (podiel na akciu za rok 2022: 5 657 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 131 415 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Rozdelenia účtovného zisku |
|--|----------------------------|
| | 2022 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 131 415 |
| Spolu | 1 131 415 |

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo o rozdelení zisku za rok 2023 rozhodnuté.

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne:

| Názov položky | Návrh rozdelenia účtovného zisku |
|--|----------------------------------|
| | 2023 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 431 803 |
| Spolu | 431 803 |

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 559 635 | 1 425 797 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 33 959 | 27 105 |
| Odpis zásob | 8 280 | 33 314 |
| Odpis pohľadávky | | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -405 913 | -399 233 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -39 827 | 195 406 |
| Zmena stavu rezerv | -290 367 | 176 633 |
| Úrokové náklady (netto) | 34 778 | 70 477 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -1 041 | -64 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | -100 496 | 1 529 435 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 1 091 752 | 533 495 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 1 065 663 | -1 067 463 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 369 412 | -305 014 |
| Prevádzkové peňažné toky | 2 426 331 | 690 453 |

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-----------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 2 426 331 | 690 453 |
| Zaplatené úroky | -34 778 | -70 570 |
| Prijaté úroky | | 93 |
| Zaplatená daň z príjmov | -589 573 | -143 755 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | | -74 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 801 980 | 476 147 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -50 428 | -40 831 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 1 041 | 64 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -49 387 | -40 767 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | | 0 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | -1 823 000 | -597 000 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -1 823 000 | -597 000 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -70 407 | -161 620 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 79 269 | 240 889 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 8 862 | 79 269 |