

Poznámky Úč PODV 3-01

Tetra Pak, a.s. IČO: 36219274

DIČ 2020184628

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Tetra Pak, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 12.3.1997. Dňa 21.3.1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 2550/B. Spoločnosť sídli na Karadžičovej 8/A v Bratislave 821 08, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 219 274.

V roku 2016 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra. Bol zmenený predseda predstavenstva a bol vymenený člen dozornej rady. Aktuálne zloženie je na strane 2.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. predaj baliacich materiálov Tetra Pak
2. obchodná činnosť so strojmi technologickými zariadeniami, náhradnými dielmi
3. prenájom strojov a prístrojov
4. výskum trhu pre potreby výroby a obchodu
5. montáž a servis strojov a zariadení

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	11.5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Tetra Laval Holdings B.V	713 800	100%	100%	100%
Spolu	713 800	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Tetra Pak. Materskou spoločnosťou spoločnosti ako aj materskou spoločnosťou celej skupiny je Tetra Laval Holdings B.V.. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Tetra Laval Holdings B.V.. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Herikerbergweg 108-A, 1101 CM Amsterdam, Holandské kráľovstvo.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Predstavenstvo

Predseda:	Kinga Sieradzon
Člen:	Ing. Pavel Němeček
Člen:	Aleksandra Maria Jedrzejewska
Člen:	Helga Judit Németh

Dozorná rada

Predseda:	Hector Augusto Laverde Barrios
Člen	István Tóth
Člen:	Gábor Fülöp

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.marca 2016.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33.3%	linearna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby (technické zhodnotenie)	10	10%	lineárna
Plniace stroje	12	5,7-12%	degresivna
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12	8.33-33.3%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

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.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok** Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 966						49 966
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		49 966						49 966
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 966						49 966
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		49 966						49 966
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Poznámky Úč PODV 3-01

Tetra Pak, a.s. IČO: 36219274

DIČ 2020184628

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 966						49 966
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		49 966						49 966
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 966						49 966
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		49 966						49 966
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016**b) Dlhodobý hmotný majetok** Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 939 121						1 939 121
Prírastky			6 002						6 002
Úbytky			-1810						-1810
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 943 313						1 943 313
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			721 815						721 815
Prírastky			179 793						179 793
Úbytky			- 1 130						-1 130
Stav na konci účtovného obdobia			900 478						900 478
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			140 958						140 958
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			140 958						140 958
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 939 121						1 939 121
Stav na konci účtovného obdobia			901 877						901 877

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 499 887						6 499 887
Prírastky									
Úbytky			- 4 811 440						- 4 811 440
Presuny			250 674						250 674
Stav na konci účtovného obdobia			1 939 121						1 939 121
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 512 306						3 512 306
Prírastky			1 119 533						1 119 533
Úbytky			-3 910 024						-3 910 024
Stav na konci účtovného obdobia			721 815						721 815
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			570 260						570 260
Prírastky			196 327						196 327
Úbytky			-625 629						-625 629
Stav na konci účtovného obdobia			140 958						140 958
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 417 321						2 417 321
Stav na konci účtovného obdobia			1 076 348						1 076 348

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Global. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým prenajímané zariadenie, kancelárske vybavenie a zásoby. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 2 858 172 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia veci a prerušenia prevádzky je 2 858 172 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016**c) Dlhodobý finančný majetok** Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 648						4 648
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4 648						4 648
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 648						4 648
Stav na konci účtovného obdobia			4 648						4 648

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 648						4 648
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4 648						4 648
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 648						4 648
Stav na konci účtovného obdobia			4 648						4 648

Ostatné dlhodobé CP a podiely predstavujú investíciu v spoločnosti ENVI-PAK, a.s.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe obrátkovosti zásob. Sklad náhradných dielov: bezpohybové zásoby od 1-2 roky vo výške 50%, viac ako 2 roky 100%. Opravná položka k strojom sa tvorí hlavne na základe aktuálnych trhových cien porovnateľných strojov, fyzického stavu stroja a konfigurácie stroja.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	37 844	162 558	156 843	-	43 559
Zásoby spolu	37 844	162 558	156 843	-	43 559

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	36 580	1 989 641	1 988 377	-	37 844
Zásoby spolu	36 580	1 989 641	1 988 377	-	37 844

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	59 021	2 333 967	1 978 778		414 210
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	59 021	2 333 967	1 978 778		414 210

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	36 243	110 565	87 787		59 021
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	36 243	110 565	87 787		59 021

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 a 2015 vytvorené opravné položky na základe ich splatnosti. Tvorba OP z dôvodu pohľadávok po lehote splatnosti (180-360 dní po splatnosti 50% nad 360 dní 100%), vyhlásenia konkurzu na zákazníka (100%).

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31. Decembru 2016 vo výške 17 817 EUR (2 732 EUR k 31. Decembru 2015).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	600 180	1 950 555	2 550 735
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	17 817		17 817
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	814 958		814 958
Iné pohľadávky	16 935		16 935
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 449 890	1 950 555	3 400 445

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 950 555	1 112 168
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 449 890	1 721 830
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 400 445	2 833 998

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	385 096	336 599
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	385 096	336 599

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING Banke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 0 EUR a v súvahe nie je vykázaný.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
DAS poistenie		
ostatné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	717 003	0
Prenájom pln.strojov	717 003	0
T2K úprava výnosov	0	
Časová úprava výnosov	0	
Ostatné	0	

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 2.150 kmeňových akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 332 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk /strata	285 432
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradene straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	285 432
Iné	
Spolu	285 432

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	713 800				713 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	142 760				142 760
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	285 432	322 078		-285 432	322 078
Vyplatené dividendy		285 432		- 285 432	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	713 800				713 800
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	142 760				142 760
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	322 298	285 432		-322 298	285 432
Vyplatené dividendy		322 298		- 322 298	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29/03/2016 schválilo zisk za rok 2015 a jeho nasledovné rozdelenie:

285 432 EUR na výplatu dividend

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 119	-	-	-	31 119
rezerva na deinštaláciu stroja u zákazníka	31 119	-	-	-	31 119
Rezerva na reklamácie					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 084 253	6 029 385	6 115 728		997 910
nevyčerpané dovolenky, bonus a odvody	20 406	15 716	6 989		29 133
rezerva na nevyfakturované služby	986 252	5 928 923	6 024 929		890 246
rezerva na záručné opravy	77 595	84 746	83 810		78 531

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 119	-	-	-	31 119
rezerva na deinštaláciu stroja u zákazníka	31 119	-	-	-	31 119
Rezerva na reklamácie					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 006 022	2 051 149	1 972 918		1 084 253
nevyčerpané dovolenky, bonus a odvody	48 922	34 383	62 899		20 406
rezerva na nevyfakturované služby	906 650	1 969 219	1 889 617		986 252
rezerva na záručné opravy	50 450	47 547	20 402		77 595

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	104 155	49 459
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 535 160	2 936 459
Krátkodobé záväzky spolu	4 639 315	2 985 918
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 626	14 109
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	15 626	14 109

Závazky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2016 vo výške 2 273 838 EUR (1 668 174 EUR k 31. decembru 2015).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 109	12 591
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 154	2 122
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 154	2 122
Čerpanie sociálneho fondu	637	604
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 626	14 109

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorentný úver v ING banke	EUR	0.9%	2016	0	0

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	236 512	354 367
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	236 512	354 367
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-999 896	-705 716
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-999 896	-705 716
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	160 311	77 297
Uplatnená daňová pohľadávka	160 311	-379 345
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-83014	-379345
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-302 048
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 206	61 867

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky ani podmienené záväzky a aktíva.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja obalového materiálu		Tržby z predaja strojov a náhradných dielov		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	13 319 750	19 353 302	1 489 045	2 727 820	2 639 415	2 261 493
Česká republika			9 631	754		
Taliansko						82 516
Belgicko						
Švajčiarsko						
Ostatné				1 485		147 287
Spolu	13 319 750	19 353 302	1 498 675	2 730 059	2 639 415	2 491 296

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	642 503	922 196	371 677	642 503	550 519
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	-279 693	x	x	-279 693	568 446

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Informácie o ostatných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,	172 785	1 693 110
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		1 532 140
Litografie	42 356	0
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania		0
Ostatné výnosy na hospodársku činnosť (napr. refakturácie)	130 429	160 970
Finančné výnosy, z toho:	21 316	32 099
Výnosové úroky	1 793	1 075
Kurzové zisky, z toho:	19 523	25 383
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných výnosov		5 641

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 639 430	2 491 296
Tržby za tovar	14 818 410	22 083 361
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1 532 141
Čistý obrat celkom	17 457 840	26 106 798

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 339 831	3 327 164
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	34 625	35 386
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 400	16 818
iné uisťovacie audítorské služby	31 225	13 833
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		3 291 778
Reklama,space on pack	1 434 082	2 037 791
Iné externé služby	235 200	579 047
<i>Z toho:Technické služby procesing</i>	<i>37 453</i>	<i>414 466</i>
Cestovné,ubytovanie	133 357	106 277
Likvidácia odpadu	127 609	127 205
Leasing aut	81 363	64 835
Prieskum trhu	11 197	53 783
Nájom - budovy, sklad	64 838	51 461
Exter.prenájom zamestnancov	160 179	40 950
Konzultácie	7 134	76 651
Telefóny, internet, PC, komunikacia	50 247	33 497
Ostatné	0	120 281
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie	570 075	818 800
Osobné náklady	622 602	571 509
Dane a poplatky	536	371
Odpisy	178 663	217 529
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam a DHM	355 557	22 778
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	497 176	1 308 114
Finančné náklady, z toho:		
Nákladové úroky	10 546	12 888
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 486</i>	<i>37 535</i>

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 391	-26 532
Ostatné významné položky finančných nákladov:	5 280	5 290

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-7 633	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	446 648	x	x	224 510	x	x
teoretická daň	x	98 263	22 %	x	49 392	22 %
Daňovo neuznané náklady	764 936	168 286	22 %	1 806 911	397 520	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-268 021	-58 963	22 %	-584 045	-128 490	22 %
Umorenie daňovej straty	0		22 %	0		22 %
Spolu	943 562	207 584	22 %	1 447 376	318 423	22 %
Splatná daň z príjmov	x	207 584		x	318 423	
Odložená daň z príjmov	X	-83 014		X	- 379 345	
Celková daň z príjmov	X	124 570		X	-60 922	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky nepoberajú žiadne iné príjmy okrem miezd.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tetra Pak International SA	01	13 774 609	22 020 361
Tetra Pak Technical Service AB	01	835 376	927 413
Tetra Pak Hungary	01	73 747	64 015
Tetra Pak Processing Components AB	01	98 310	42 628
Tetra Pak Dairy & Beverage	01	624	201 706
Tetra Pak Packaging Solutions S.p.A.	01	6 653	432 747
Tetra Pak Packaging Solutions AB	01	22 795	244 281
Tetra Pak Processing GmbH	01	2 053	245 325
Tetra Pak GmbH & Co. KG	01	601 398	3 948
Tetra Pak Sp. z o.o.	01	179 077	0
Tetra Pak AB	01	4 750	3 363
Tetra Pak Cheese and Powder	01	827	4 679
Tetra Pak Česká republika	01	0	8 039
DSS Silkeborg A/S	01	312 360	643 180
Przedsiębiorstwo Inżynieryjno	01	579 900	
Ostatné IC nakupy	01	149 609	240 918
Tetra Pak Česká republika	02	9 630	754
Tetra Pak Packaging Solutions S.p.A	02	1 530	82 515
Tetra Pak sp. z o.o.	02	3 388	84 387
Tetra Pak GmbH & Co KG	02	0	39 202
Tetra Pak & Cie	02	11 738	
Tetra Pak (New Zealand) Ltd.	02	24 166	
Tetra Pak Hispania S.A.	02	45 390	
Tetra Pak Packaging Solutions AB	02	12 002	
Tetra Pak Technical Service AB	02	12 440	
Ostatné IC prodaje	02	12 970	25 184

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj, refaktúracia

05 – licencia

08 – úver, pôžička

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
žiadne			

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.