

Tetra Pak, a. s.

**Výročná správa
spoločnosti za r. 2020**

Pripravil:

Daniela Beganová

Predkladá:

Guillaume Latourrette – predseda predstavenstva
Pavel Němeček, Zeljko Samodol - členovia predstavenstva

Obsah:

- I. Základné údaje o spoločnosti
- II. Činnosti v r. 2020
- III. Hospodárske výsledky
- IV. Správa Dozornej rady o preskúmaní ročnej účtovnej závierky za rok 2020
- V. Výrok audítora
- VI. Súvaha k 31. decembru 2020
- VII. Výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2020
- VIII. Poznámky k finančným výkazom 2020 vrátane výkazu Cash Flow

I. Základné údaje o spoločnosti

1. Stručne z histórie spoločnosti

- Tetra Pak vstúpil do Československa v r. 1991, kedy bol založený spoločný podnik Tetra Pak -Grafobal a.s. so sídlom v Skalici, kde bol súčasne aj závod na výrobu obalov pre celé Československo.
- Následkom rozdelenia Československa bol tento podnik rozdelený a nová registrácia na Slovensku bola vykonaná v r. 1993. Výrobný závod v Skalici naďalej zaisťoval obalový materiál pre Slovenskú a pre Českú republiku.
- V roku 1997 sa stal výhradným akcionárom spoločnosti Tetra Pak Grafobal a.s. v SRN registrovaný Tetra Pak Holding GmbH.
- V roku 2000 bola ukončená výroba v skalickom závode a bola premiestnená do sesterského závodu v Budapešti. Zároveň došlo k zmene názvu spoločnosti z Tetra Pak Grafobal a.s. na Tetra Pak, a. s. a presťahovaniu spoločnosti do Bratislavy.
- V súčasnej dobe má spoločnosť Tetra Pak, a.s. (ďalej len spoločnosť) sídlo v Bratislave, Karadžičova 8/A. Je zapísaná v Obchodnom registri pri OS Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2550/B. Deň vzniku spoločnosti je 21. 3. 1997. Identifikačné číslo organizácie – 36 219 274.
- V novembri 2003 došlo k zmene: pôvodný jediný akcionár Tetra Pak Holding GmbH, Hochheim, SRN predal svoj stopercentný podiel novému akcionárovi Tetra Laval Holdings, B. V. so sídlom Amsterdam, Holandské kráľovstvo.
- V júli 2019 došlo k zmene akcionára. Akcionár Tetra Laval Holdings, B. V. so sídlom Amsterdam, Holandské kráľovstvo, predal svoj stopercentný podiel novému akcionárovi Tetra Laval International SA so sídlom Pully, Švajčiarsko.
- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. Akcie – počet, druh a menovitá hodnota

2.150 akcií na meno v listinnej podobe v menovitej hodnote 1 akcie = 332,- EUR.

3. Hlavné činnosti spoločnosti

Predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra z 01.02.2021 je:

- predaj baliacich materiálov Tetra Pak
- obchodná činnosť so strojmi technologickými zariadeniami, náhradnými dielmi
- prenájom strojov a prístrojov
- výskum trhu pre potreby výroby a obchodu
- montáž a servis strojov a zariadení

4. Orgány spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov podľa výpisu z Obchodného registra z 01.02.2021 sú:

Predstavenstvo: Guillaume Latourrette - predseda
Pavel Němeček - člen
Zeljko Samodol - člen

Dozorná rada: István Tóth
Zsuzsanna Posztós
Iuliia Iurevna Iakovleva

5. Štruktúra akcionárov

Jediným akcionárom je Tetra Laval International SA, Pully, Švajčiarsko – 100 %.

6. Počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti počas účtovného obdobia 2020 bol 12.

II. Činnosť v r. 2020

- Spoločnosť rozvíjala svoje aktivity v oblasti predaja obalového materiálu a poskytovaní služieb (najmä technický servis a marketingové aktivity).
- V roku 2020 bolo našim zákazníkom dodaných celkom 246 mil. obalov (v r. 2019 to bolo 232 mil. obalov). Poskytnuté boli tiež servisné služby vrátane predaja náhradných dielov a prenájmu technologických zariadení na spracovanie a plnenie tekutých potravín za 2.809 tis. EUR.
- Významná pozornosť bola venovaná aj oblasti marketingu, a to komunikácii zameranej na koncového spotrebiteľa s cieľom zlepšiť vnímanie produktov v obaloch od firmy Tetra Pak, vývoju nových produktov a prieskumu trhu. Spoločnosť dlhodobo spolupracuje so svojimi zákazníkmi na spoločných marketingových projektoch. Spoločnosť Tetra Pak sa aktívne podieľa na informovaní verejnosti ohľadom dôležitosti používania FSC materiálov.

Spoločnosť naďalej zaznamenáva rast konkurencie. Spoločnosť nezaznamenala iné významné riziká a neistoty.

Spoločnosť neplánuje v budúcnosti žiadne výrazné zmeny vo svojom vývoji.

III. Hospodárske výsledky

Niektoré dôležité údaje z finančných výkazov (v celých eurách) sú v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2020	rok 2019
Spolu majetok	4.018.067	3.571.828
Neobežný majetok	733.371	913.563
Časové rozlíšenie	55.895	207.146
Obežný majetok	3.228.801	2.451.119
z toho: krátkodobé pohľadávky	2.298.440	1.882.946
Vlastné imanie	1.127.655	1.157.562
z toho: hosp. výsledok účtovného obdobia	271.105	301.002
Cudzie zdroje	2.890.402	2.414.266
z toho: krátkodobé záväzky	2.723.334	2.051.826
bank. úvery a výpomoci	0	0
Tržby za predaj tovaru (obrat)	17.663.139	17.247.492
Pridaná hodnota	1.252.309	1.273.949
Prevádzkový hosp. výsledok	393.292	407.163
Hosp. výsledok za účtovné obdobie – zisk/strata	271.105	301.002

IV. Správa Dozornej rady o preskúmaní ročnej účtovej závierky r. 2020

Dozorná rada akciovej spoločnosti Tetra Pak, a.s. prerokovala a preskúmala:

1. Správu o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti v r. 2020 predloženú predstavenstvom;
2. Ročnú závierku Tetra Pak, a. s. ku dňu 31. decembra 2020 a rozhodla predložiť nasledujúce závery Valnému zhromaždeniu:
 - a) Dozorná rada **súhlasí s ročnou závierkou finančného roku 2020 overenou auditorskou spoločnosťou Ernst & Young Slovakia spol. s r. o., Bratislava** a doporučuje ju ku schváleniu Valnému zhromaždeniu, a to rozhodnutím jediného akcionára;
 - b) Dozorná rada súhlasí s dokumentami – *Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti v r. 2020* a *Výročná správa spoločnosti za rok 2020* a **doporučuje ich schválenie valným zhromaždením, a to rozhodnutím jediného akcionára;**
 - c) Dozorná rada súhlasí, aby predstavenstvo na valnom zhromaždení Tetra Pak, a. s. predložilo nasledovný návrh **vysporiadania hospodárskeho výsledku za rok 2020** /údaje sú v celých eurách/:
 1. **vyplatiť dividendy v hodnote 271.105,18 EUR;**
 2. **neposkytnúť žiadnu dotáciu do rezervného fondu** z dôvodu, že zákonom stanovená výška tohto fondu bola dosiahnutá v minulých obdobiach;

3. neposkytnúť žiadnu dotáciu do sociálneho fondu.

	2020 (EUR)
Nerozdelený HV predchádzajúcich rokov	0
Neuhradená strata minulých rokov	0
Zisk v roku 2020 po zdanení podľa výkazov	271.105
Dividendy	271.105
Dotácie do rezervného fondu po dosiahnutí jeho zostatku vo výške 20% základného imania	0
Dotácie do sociálneho fondu	0
Zostatok nerozdeleného zisku pre ďalšie roky	0

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Predkladajú: István Tóth, Zsuzsanna Posztós, Iuliia Iurevna Iakovleva – členovia dozornej rady

V Bratislave dňa: 05. marca 2021

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Tetra Pak, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Tetra Pak, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať,

že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

5. marca 2021
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 893

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 8 4 6 2 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 0
IČO 3 6 2 1 9 2 7 4	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 0
SK NACE 4 6 . 7 6 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
 T e t r a P a k , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica KARADŽIČOVA Číslo 8 / A

PSČ Obec
 8 2 1 0 8 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
 OKRESNÉHO SÚDU BRATISLAVA I
 ODD . SA VLOŽKA ČÍSLO : 2 5 5 0 / B

Telefónne číslo Faxové číslo
 + 4 2 0 2 6 1 0 0 7 1 4 8

E-mailová adresa
 DANIELA . BEGANOVA @ TETRAPAK . COM

Zostavená dňa:

1 8 . 0 2 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 6 9 5 1 6 7 1 6 7 7 1 0 0	4 0 1 8 0 6 7	3 5 7 1 8 2 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 3 0 4 5 8 7 1 5 7 1 2 1 6	7 3 3 3 7 1	9 1 3 5 6 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 2 9 9 9 3 9 1 5 7 1 2 1 6	7 2 8 7 2 3	9 0 8 9 1 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 9 9 9 3 9 1 5 7 1 2 1 6	7 2 8 7 2 3	9 0 8 9 1 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	4 6 4 8	4 6 4 8	4 6 4 8
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	4 6 4 8	4 6 4 8	4 6 4 8
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 3 3 4 6 8 5	3 2 2 8 8 0 1	
			1 0 5 8 8 4		2 4 5 1 1 1 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 0 5 7 9 6	6 4 3 7 3 2	
			6 2 0 6 4		4 5 1 1 0 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 9 4 8 5 4	3 9 4 8 5 4	
					2 0 1 3 0 3
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 1 0 9 4 2	2 4 8 8 7 8	
			6 2 0 6 4		2 4 9 8 0 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			0
					1 1 2 2 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0
					1 1 2 2 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 3 4 2 2 6 0	2 2 9 8 4 4 0	
			4 3 8 2 0		1 8 8 2 9 4 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 9 1 3 2 3	6 4 7 5 0 3	
			4 3 8 2 0		8 7 2 7 7 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 5 7 8	1 5 7 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 8 9 7 4 5	6 4 5 9 2 5	
			4 3 8 2 0		8 7 2 7 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 5 9 1 0 6 2	1 5 9 1 0 6 2	
					7 7 0 5 2 1
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 5 1 0 4	5 5 1 0 4	
					2 2 9 2 9 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 7 7 1	4 7 7 1	
					1 0 3 6 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 8 6 6 2 9	2 8 6 6 2 9	1 0 5 8 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 8 6 6 2 9	2 8 6 6 2 9	1 0 5 8 4 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 5 8 9 5	5 5 8 9 5	2 0 7 1 4 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		0	7 0 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 5 8 9 5	5 5 8 9 5	2 0 6 4 4 5
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 0 1 8 0 6 7		3 5 7 1 8 2 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 2 7 6 6 5		1 1 5 7 5 6 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 1 3 8 0 0		7 1 3 8 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 1 3 8 0 0		7 1 3 8 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 2 7 6 0		1 4 2 7 6 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 2 7 6 0		1 4 2 7 6 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 1 1 0 5	3 0 1 0 0 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 9 0 4 0 2	2 4 1 4 2 6 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 9 0 7 5	2 0 0 1 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 1 5 6 8	2 0 0 1 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 7 5 0 7	



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 6 4 3	1 6 4 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 6 4 3	1 6 4 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 7 2 3 3 3 4	2 0 5 1 8 2 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 6 2 0 3 4 3	1 9 4 0 1 7 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 8 5 0 8 3 5	1 8 2 3 6 7 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 6 9 5 0 8	1 1 6 4 9 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 7 2 5 3	5 8 7 2 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 1 1 2 0	1 4 6 3 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 4 3 2	3 7 2 4 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		1 0 4 3
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 8 6	3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 6 3 5 0	3 4 0 7 8 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 5 2 2 3	1 3 2 5 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 1 1 2 7	3 2 7 5 2 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 8 7 9 6 8 6 9	1 8 2 1 4 9 7 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 9 1 3 8 0 2 8	1 8 5 2 5 9 1 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 7 6 6 3 1 3 9	1 7 2 4 7 4 9 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 3 3 7 3 0	9 6 7 4 8 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 6 1 9 8 5	1 0 6 2 4 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 9 1 7 4	2 0 4 6 9 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 8 7 4 4 7 3 6	1 8 1 1 8 7 5 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 6 1 8 5 9 0 3	1 4 9 2 1 1 9 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 7 1 1 4 8	1 2 6 1 2 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 1 0 0 3	1 4 5 3 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 3 8 4 9 1	1 9 8 5 4 1 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 8 3 8 0 7	6 1 7 4 3 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 5 3 9 2 4	4 2 1 2 0 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 8 3 3 8 7	1 7 6 1 3 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 6 4 9 6	2 0 1 0 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 8 3	3 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 0 1 9 2	2 0 9 6 4 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 0 1 9 2	2 0 9 6 4 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 3 5 9	- 6 9 6 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 5 6 5 0	2 5 1 3 3 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 9 3 2 9 2	4 0 7 1 6 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 7 9 0	6 6 0 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 1 5	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 1 5	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 6 7 1	6 6 0 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4	3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 8 7 6 8	2 7 7 0 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 2	8 4 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 0	7 7 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 2	6 6
O.	Kurzové straty (563)	52	2 7 4 2 0	2 0 1 5 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	5 1 4 1	1 0 4 3
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 0 9 5	5 6 6 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 6 1 3 1 4	3 8 6 0 6 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 0 2 0 9	8 5 0 6 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 1 4 8 1	7 6 5 8 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 8 7 2 8	8 4 7 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 1 1 0 5	3 0 1 0 0 2

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 2020 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra. 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	11.8	11.6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	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

Akciónár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Tetra Laval International SA	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 International SA. 31.7.2019 sa zmenil vlastník spoločnosti na Slovensku. Tetra Laval Holdings B.V. sa zlúčil s Tetra Laval International SA, so sídlom Avenue Général-Guisan 70, Pully 1009, Švajčiarska konfederácia. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Tetra Laval International SA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Predstavenstvo

Predseda:	Guillaume Latourrette
Člen:	Ing. Pavel Němeček
Člen:	Zeljko Samodol

Dozorná rada

Predseda:	Iuliia Iurevna Iakovleva
Člen	István Tóth
Člen:	Zsuzsanna Posztós

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 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.marca 2020.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020**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.

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%	degresívna
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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu 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) Závazky

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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 odpočítať 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) Dlhodobý nehmotný majetok Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 966						49 966
Prírastky								
Úbytky		49 966						49 966
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 966						49 966
Prírastky								
Úbytky		49 966						49 966
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
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		0						0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM		
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		0							0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

b) Dlhodobý hmotný majetok Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Bežné účtovné obdobie					Spolu	
				Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
Prvot. ocenenie.										
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 306 484							2 306 484
Prírastky										
Úbytky			6 545							6 545
Presuny										
Stav na konci účt. obdobia			2 299 939							2 299 939
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 258 648							1 258 648
Prírastky			180 192							180 192
Úbytky			6 545							6 545
Stav na konci účtovného obdobia			1 432 295							1 432 295
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			138 921							138 921
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia			138 921							138 921
Zostatková hod.										
Stav na začiatku účt. Obd.			908 915							908 915
Stav na konci účt. Obd.			728 723							728 723

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných 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 ob.			2 289 309						2 289 309
Prírastky			17 145						17 145
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2 306 484						2 306 484
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 049 003						1 049 003
Prírastky			209 657						209 657
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			1 258 648						1 258 648
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			138 921						138 921
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			138 921						138 921
Zostatková hodn.									
Stav na začiatku účtovného ob.			1 101 385						1 101 385
Stav na konci účtovného obdobia			908 915						908 915

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 2 328 553 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 2 328 553 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

c) Dlhodobý finančný majetok Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	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			
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 2020

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v DUJ	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			4 648							4 648
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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020**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	51 230	471 426	460 592	-	62 064
Zásoby spolu	51 230	471 426	460 592	-	62 064

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	36 692	182 996	168 458	-	51 230
Zásoby spolu	36 692	182 996	168 458	-	51 230

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020**6. POHĽADÁVKY**

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	35 461	506 042	497 683		43 820
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	35 461	506 042	497 683		43 820

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	42 428	414 499	421 466		35 461
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	42 428	414 499	421 466		35 461

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2020 a 2019 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 2020 vo výške 1 591 062,- EUR (770 521,- EUR k 31. Decembru 2019).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	374 827	314 918	689 745
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 591 062		1 591 062
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 578		1 578
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	55 104		55 104
Iné pohľadávky	4 771		4 771
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 027 342	314 918	2 342 260

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	314 918	331 848
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 027 342	1 586 556
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 342 260	1 918 407

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	286 629	105 844
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	286 629	105 844

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING Banke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 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:		701
DAS poistenie		701
ostatné		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	55 895	206 445
Prenájom pln.strojov	55 895	206 445
T2K úprava výnosov	0	0
Časová úprava výnosov	0	0
Ostatné	0	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	301 002
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	301 002
Iné	
Spolu	301 002

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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, splynutí 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	301 002	271 105		-301 002	271 105
Vyplatené dividendy		301 002		-301 002	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	295 715	391 468		-295 715	391 468
Vyplatené dividendy		295 715		-295 715	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 23.3.2020 schválilo zisk za rok 2019 a jeho nasledovné rozdelenie:

301 002 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:	1 643		-		1 643
rezerva na deinštaláciu stroja u zákazníka	0	-	-		0
Rezerva na reklamácie	1 643				1 643
Krátkodobé rezervy, z toho:	340 786	4 015 945	4 270 381		86 350
nevyčerpané dovolenky, bonus a odvody	41 583	220 454	202 832		59 205
rezerva na nevyfakturované služby	298 532	3 789 667	4 066 558		21 641
rezerva na záručné opravy	671	5 824	991		5 504

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 643	-		1 643
rezerva na deinštaláciu stroja u zákazníka	0	-	-		0
Rezerva na reklamácie	0	1 643			1 643
Krátkodobé rezervy, z toho:	318 206	5 795 141	5 772 561		340 786
nevyčerpané dovolenky, bonus a odvody	41 090	194 726	194 233		41 583
rezerva na nevyfakturované služby	271 576	5 599 744	5 572 788		298 532
rezerva na záručné opravy	5 540	671	5 540		671

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2021. Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv sú roky po 2021.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	3 686	15 528
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 719 648	2 036 298
Krátkodobé záväzky spolu	2 723 334	2 051 826
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 568	20 011
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	57 507	-
Dlhodobé záväzky spolu	79 075	20 011

Závazky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2020 vo výške 1 850 835 EUR (1 823 679 EUR k 31. decembru 2019).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 011	18 570
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 036	2 181
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 036	2 181
Čerpanie sociálneho fondu	1 479	740
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 568	20 011

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%	2020	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020**13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	133 193	561 290
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	133 193	561 290
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-550 633	-327 527
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-550 633	-327 527
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	30 155	287 192
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-57 507	11 220
Uplatnená daňová pohľadávka	-57 507	11 220
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	68 728	8 477
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	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:		

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	15 871 188	15 483 918	778 093	1 742 452	2 147 022	967 484
Česká republika			0	0		
Taliansko			0	4 276	376	
Francúzsko			0	0		
Švédsko			188	16 846		
Ostatné			0	0		
Spolu	15 871 188	15 483 918	778 282	1 763 574	2 147 398	967 484

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových 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	394 854	201 303	0	193 551	201 303
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	261 985	x	x	261 985	106 241

Informácie o ostatných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 174	204 698
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Litografie	0	49 194
Náklady na pracovnú Silu (mzdy, cestovné) - refakturované	69 471	105 638
Ostatné výnosy na hospodársku činnosť	9 703	49 866
Finančné výnosy, z toho:	6 790	6 604
Výnosové úroky	115	
Kurzové zisky, z toho:	6 671	6 601
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	4	3

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 133 730	967 484
Tržby za tovar	17 663 139	17 247 492
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	18 796 869	18 214 976

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 338 491	1 985 413
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 211	6 211
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 211	6 211
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 332 280	1 979 202
Reklama,space on pack	380 296	832 222
Iné externé služby	429 970	481 033
<i>Z toho:Technické služby procesing</i>	<i>83 880</i>	<i>98 981</i>
Cestovné,ubytovanie, repre	82 518	111 825
Likvidácia odpadu	27 498	21 815
Leasing aut	77 005	39 835
Prieskum trhu	215	5 985
Nájom - budovy, sklad	44 422	80 173
Exter.prenájom zamestnancov	128 610	240 461
Konzultácie	101 929	124 797
Telefóny, internet, PC, komunikacia	13 563	12 410
Ostatné	46 254	28 646
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 209 339	1 197 611
Spotreba materiálu, energie	271 148	126 127
Osobné náklady	683 807	617 439
Dane a poplatky	183	30
Odpisy	180 192	209 645
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam a DHM	8 359	-6 967
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	65 650	251 337
Finančné náklady, z toho:	38 768	27 703
Nákladové úroky	112	841
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>27 420</i>	<i>20 152</i>

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 640	-3
Ostatné významné položky finančných nákladov:	11 236	5 667

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	-	-
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	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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:	361 313	x	X	386 064	x	X
teoretická daň	X	75 876	21 %	X	81 073	21 %
Daňovo neuznané náklady	184 504	38 746	21 %	195 507	41 056	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-299 932	-62 986	21 %	-73 287	-15 390	21 %
Umorenie daňovej straty	-143 596	-30 155	21 %	-143 596	-30 155	21 %
Spolu	102 289	21 481	21 %	364 688	76 584	21 %
Splatná daň z príjmov	x	21 481		x	76 585	
Odložená daň z príjmov	X	68 728		X	8 477	
Celková daň z príjmov	X	90 209		X	85 062	

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	15 826 509	14 746 320
Tetra Pak Technical Service AB	01	835 023	897 765
Tetra Pak Hungary	01	54 280	60 034
Tetra Pak Processing Components AB	01	289 398	158 389
Tetra Pak Dairy & Beverage	01	714	600
JSC Tetra Pak	01	0	11 123
Tetra Pak Packaging Solutions S.p.A.	01	0	3 280
Tetra Pak Packaging Solutions AB	01	0	8 342
Tetra Pak Processing GmbH	01	27 820	26 361
Tetra Pak Production d.o.o. Beograd	01	14 700	0
Tetra Pak Sp. z.o.o.	01	60 818	118 823
Tetra Pak AB	01	0	8 822
Tetra Pak Danmark A/S	01	0	13 926
Tetra Pak Česká republika	01	5 856	0
DSS Silkeborg A/S	01	912	117 239
Przedsiębiorstwo Inżynierjno	01	22 126	20 711
Ostatné IC nakupy	01	7 048	298 807
Tetra Pak Česká republika	02	53 613	69 108
Tetra Pak Packaging Solutions S.p.A.	02	628	7 132
Tetra Pak sp. z o.o.	02	3 020	0
Tetra Pak B.V.	02	0	3 032
Tetra Pak Belgium NV	02	10 071	25 304
Tetra Pak Hungary Co Ltd.	02	2 766	8 168
Tetra Pak Packaging Solutions AB	02	646	20 584
Tetra Pak Technical Service AB	02	779	0
Ostatné IC predaje	02	0	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj, refakturácia

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. PREHLAD 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 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2020

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	361 313	386 064
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	331 439	305 763
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	180 192	209 645
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		1 643
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	151 251	93 633
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	112	841
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-115	
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		1
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-97 142	-253 965
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-362 220	-416 236
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	457 701	418 170
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	-192 623	-255 899
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	595 610	437 862
A.3	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	115	
A.4	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-112	-841
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	595 613	437 021
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-113 826	-75 806
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	481 787	361 215
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-17 175
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)		-17 175

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hneuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-301 002	-295 715
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-301 002	-295 715
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	180 785	48 325
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	105 844	57 519
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	286 629	105 844
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	286 629	105 844