

Poznámky Úč PODV 3-01

Tetra Pak, a.s. IČO: 36219274
DIČ 2020184628Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021**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 2021 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	12.58	11.8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
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 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 2021

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Predstavenstvo

Predseda:	Lyndsey Jane Loyden-Edwards
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 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.marca 2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 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%	lineárna

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.

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 2021

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 nepreceduje 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 2021

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Pripadné 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 Úč PODV 3-01

Tetra Pak, a.s. IČO: 36219274
DIČ 2020184628

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) 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	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			0					0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky								
Úbytky								
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			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	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
Opravy							
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 Úč PODV 3-01

Tetra Pak, a.s. IČO: 36219274
DIČ 2020184628

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

b) Dlhodobý hmotný majetok Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM			
Prvot. ocenenie:											
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 299 939							2 299 939	
Prírastky			2 348							2 348	
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účt. obdobia			2 302 287							2 302 287	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 432 295							1 432 295	
Prírastky			154 036							154 036	
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia			1 586 330							1 586 330	
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.			728 723							728 723	
Stav na konci účt. Obd.			577 035							577 035	

Poznámky Úč PODV 3-01

Tetra Pak, a.s. IČO: 36219274
DIČ 2020184628

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné 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 ob.			2 306 484							2 306 484
Prírastky										
Úbytky			6 545							6 545
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			2 299 939							2 299 939
Opravy										
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 hodn.										
Stav na začiatku účtovného ob.			908 915							908 915
Stav na konci účtovného obdobia			728 723							728 723

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Global. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým prenájmané zariadenie, kancelárske vybavenie a zásoby. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 3 625 215 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 3 625 215 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

c) Dlhodobý finančný majetok Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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
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 zostavanej k 31. decembru 2021

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 preddávky 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

Ostatné dlhodobé CP a podiely predstavujú investície 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	62 064	65 941	62 063	-	65 941
Zásoby spolu	62 064	65 941	62 063	-	65 941

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	51 230	471 426	460 592	-	62 064
Zásoby spolu	51 230	471 426	460 592	-	62 064

6. POHLADÁVKY

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	43 820	55 289	39 126		59 983
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	43 820	55 289	39 126		59 983

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	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

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2021 a 2020 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 2021 vo výške 597 408,- EUR (1 591 062,- EUR 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	437 033	333 058	770 091
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	19 869		19 869
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	577 539		577 539
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	71 438		71 438
Iné pohľadávky	4 694		4 694
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 110 573	333 058	1 443 631

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	333 058	314 918
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 110 573	2 027 342
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 443 631	2 342 260

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	205 802	286 629
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	205 802	286 629

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING Banke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 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		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	634 324	55 895
Prenájom pln.strojov	49 324	55 895
T2K úprava výnosov	585 000	0
Časová úprava výnosov		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	271 105
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	271 105
Iné	
Spolu	271 105

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 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					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	271 105	229 624		-271 105	229 624
Vyplatené dividendy		271 105		-271 105	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 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					

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 16.3.2021 schválilo zisk za rok 2020 a jeho nasledovné rozdelenie:

271 105 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	3 000	-		4 643
rezerva na reštrukturalizáciu	0	3 000	-		3 000
rezerva na reklamácie	1 643				1 643
Krátkodobé rezervy, z toho:	86 350	1 570 490	865 755		791 085
nevyčerpané dovolenky, bonus a odvody	59 205	64 713	59 205		64 713
rezerva na nevyfakturované služby	21 641	229 211	251 045		-193
rezerva na záručné opravy	5 504	10 813	14 965		1 352
rezerva na reklamácie	0	725 213			725 213

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2022. Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv sú roky po 2022.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	28 787	3 686
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 518 152	2 719 648
Krátkodobé záväzky spolu	2 546 939	2 723 334
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 203	21 568
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	57 507
Dlhodobé záväzky spolu	23 203	79 075

Závazky voči spriazneným osobám boli k 31. decembru 2021 vo výške 1 501 208 EUR (1 850 835 EUR k 31. decembru 2020).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 568	20 011
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 761	3 036
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 761	3 036
Čerpanie sociálneho fondu	23 126	1 479
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 203	21 568

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%	2021	0	0

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	869 670	133 193
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-508 344	-550 633
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	30 155
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	75 878	-57 507
Uplatnená daňová pohľadávka	75 878	-57 507
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-133 386	68 728
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná 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:	16 409	0
ostatné	16 409	0

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	16 181 618	15 871 188	1 699 607	778 093	1 429 044	2 147 022
Česká republika			0	0		
Taliansko			904	0	0	376
Francúzsko			0	0		
Švédsko			5 466	188		
Ostatné			0	0		
Spolu	16 181 618	15 871 188	1 705 977	778 282	1 429 044	2 147 398

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	1 235 463	394 854	201 303	840 609	193 551
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	840 230	261 985	x	840 230	261 985

Informácie o ostatných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 698	79 174
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Litografie	0	0
Náklady na pracovnú silu (mzdy, cestovné) - refakturované	108 999	69 471
Ostatné výnosy na hospodársku činnosť	1 699	9 703
Finančné výnosy, z toho:	8 234	6 790
Výnosové úroky	149	115
Kurzové zisky, z toho:	8 081	6 671
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	4	4

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 429 044	1 133 730
Tržby za tovar	17 887 594	17 663 139
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	19 316 638	18 796 869

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 402 053	1 338 491
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 259	6 211
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 259	6 211
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 380 474	1 332 280
Reklama, space on pack	333 550	380 296
Iné externé služby	479 035	429 970
<i>Z toho: Technické služby procesing</i>	<i>9 863</i>	<i>83 880</i>
Cestovné, ubytovanie, repre	93 175	82 518
Likvidácia odpadu	54 189	27 498
Leasing áut	74 962	77 005
Prieskum trhu	2 820	215
Nájom - budovy, sklad	51 146	44 422
Exter.prenájom zamestnancov	125 508	128 610
Konzultácie	91 832	101 929
Telefóny, internet, PC, komunikacia	12 211	13 563
Ostatné	77 366	46 254
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 709 784	1 209 339
Spotreba materiálu, energie	102 891	271 148
Osobné náklady	677 765	683 807
Dane a poplatky	77	183
Odpisy	156 716	180 192
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam a DHM	16 163	8 359
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	756 172	65 650
Finančné náklady, z toho:	13 324	38 768
Nákladové úroky	71	112
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 810</i>	<i>27 420</i>

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 293	1 640
Ostatné významné položky finančných nákladov:	6 443	11 236

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	-	-

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:	297 597	x	X	361 313	x	X
teoretická daň	X	62 495	21 %	X	75 876	21 %
Daňovo neuznané náklady	835 263	175 405	21 %	184 504	38 746	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 412	-6 387	21 %	-299 932	-62 986	21 %
Umorenie daňovej straty	-143 596	-30 155	21 %	-143 596	-30 155	21 %
Spolu	958 852	201 359	21 %	102 289	21 481	21 %
Splatná daň z príjmov	x	201 359		x	21 481	
Odložená daň z príjmov	X	-133 386		X	68 728	
Celková daň z príjmov	X	67 973		X	90 209	

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	16 983 320	15 826 509
Tetra Pak Technical Service AB	01	1 025 535	835 023
Tetra Pak Hungary	01	40 258	54 280
Tetra Pak Processing Components AB	01	0	289 398
Tetra Pak Dairy & Beverage	01	3 505	714
JSC Tetra Pak	01	0	0
Tetra Pak Processing Equipment AB	01	70 198	0
Tetra Pak Packaging Solutions S.p.A.	01	2 500	0
Tetra Pak Packaging Solutions AB	01	0	0
Tetra Pak Processing GmbH	01	4 821	27 820
Tetra Pak Production d.o.o. Beograd	01	21 300	14 700
Tetra Pak Sp. z o.o.	01	33 672	60 818
Tetra Pak AB	01	5 725	0
Tetra Pak Danmark A/S	01	0	0
Tetra Pak Česká republika	01	5 783	5 856
DSS Silkeborg A/S	01	142 144	912
Przedsiębiorstwo Inżynieryjno	01	28 865	22 126
Ostatné IC nakupy	01	6 293	7 048
Tetra Pak Česká republika	02	109 878	53 613
Tetra Pak Packaging Solutions S.p.A.	02	2 667	628
Tetra Pak sp. z o.o.	02	12 274	3 020
Tetra Pak B.V.	02	0	0
Tetra Pak Belgium NV	02	0	10 071
Tetra Pak Hungary Co Ltd.	02	0	2 766
Tetra Pak Packaging Solutions AB	02	3 185	646
Tetra Pak Technical Service AB	02	6 687	779
Ostatné IC predaje	02	0	0

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. 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 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.