

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť PEPSI-COLA SR, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou 12. novembra 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 6. decembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6142/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj potravinárskych a priemyselných výrobkov vrátane veľkoobchodu,
- distribučná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie obchodu a služieb.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	165	161
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	167	164
počet vedúcich zamestnancov	25	23

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. októbra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Josef Neumann
Ing. Jakub Vítovský

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
P-Americas, LLC	52 249 718	100	100	-
Spolu	52 249 718	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Pepsi-Cola SR, s. r. o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti P-Americas, LLC, One Pepsi Way, Somers New York, 015 89, USA.

Účtovná závierka P-Americas, LLC sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky PepsiCo, Inc., 700 Anderson Hill Road, Purchase, NY 10577. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné získať v sídle spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 až 10	lineárna	10 až 20
Oceniteľné práva	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,67
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33,33
Dopravné prostriedky	4 až 10	lineárna	10 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 7	lineárna	14,29 až 50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadsúdnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	2	6	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	5	3	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vyskladnenie a spotreba tovaru je ocenená v štandardných cenách, zatiaľ čo účet odchýlky je upravený pri zostavovaní účtovnej závierky tak, aby zohľadnil rozdiely medzi štandardnými a skutočnými cenami len pre množstvo tovaru na sklade ku koncu roka.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	2	6	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	5	3	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	2	6	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	5	3	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(o) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do 12 739 248 EUR (2016: 12 260 169 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podniku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2017	2016	2017	2016	2017	2016
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
ENVI-PAK, a.s.	12,5	12,5	EUR	424 982	344 238	3 086 906	2 661 924	4 647	4 647
Spolu								4 647	4 647

Pepsi-Cola SR, s.r.o. je minoritným akcionárom tohto podniku. Založila ho spolu s ďalšími 11 spoločnosťami kde každý z akcionárov mal 8,33% podiel na ZI a na hlasovacích právach.

V roku 2007 došlo k zníženiu základného imania spoločnosti ENVI-PAK o 400 TSKK (13 278 EUR) v súvislosti s vystúpením štyroch akcionárov zo spoločnosti. Následne bolo základné imanie zvýšené o 240 TSKK (7 967 EUR), na ktorom sa podieľali zvyšní ôsmi akcionári rovnakou sumou 30 TSKK (996 EUR). K 31. decembru 2007 bola teda spoločnosť ENVI-PAK vlastnená ôsmimi akcionármi, z ktorých každý mal 12,5 % podiel na ZI a na hlasovacích právach. V rokoch 2008 až 2017 sa neudiali žiadne zmeny v podiele Spoločnosti.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prehľade na stranách 19 až 20.

3	1	3	6	2	6	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	1	5	3	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PEPSI-COLA SR, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlasné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2017	Přirasky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	Presuny	31.12.2017	EUR	EUR	31.12.2017
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	572 337	66 845	0	31 395	670 577	0	0	190 222	240 824	0
Oceniteľné práva	6 121	0	0	6 121	0	0	0	1 834	610	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	31 395	0	0	-31 395	0	0	0	31 395	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	609 853	66 845	0	0	676 698	0	435 264	223 451	241 434	0
Pozemky	165 970	0	0	0	165 970	0	0	165 970	165 970	0
Stavby	4 275 299	31 200	0	4 306 499	0	0	0	2 615 259	2 530 723	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	8 615 079	498 258	668 997	125 874	8 570 214	668 998	0	2 308 646	2 223 746	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakladné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	165 163	525 204	0	-125 874	564 493	0	2 815	162 348	561 678	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 221 511	1 054 662	668 997	0	13 607 176	668 998	8 125 059	5 252 223	5 482 117	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	4 647	0	0	0	4 647	0	0	4 647	4 647	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zosťazkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	4 647	0	0	0	4 647	0	0	4 647	4 647	0
Neobežný majetok spolu	13 836 011	1 121 507	668 997	0	14 288 521	668 998	8 560 323	5 480 321	5 728 198	0

3	1	3	6	2	6	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	1	5	3	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PEPS-COLA SR, s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	427 724	43 794	0	100 819	572 337	366 556	15 559	0	0	382 115	190 222
Oceniteľné práva	6 121	0	0	0	6 121	3 063	1 224	0	0	4 287	1 834
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	100 819	31 395	0	-100 819	31 395	0	0	0	0	100 819	31 395
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	534 664	75 189	0	0	609 853	369 619	16 783	0	0	386 402	223 451
Pozemky	165 970	0	0	0	165 970	0	0	0	0	0	165 970
Stavby	4 111 452	159 147	0	4 700	4 275 299	1 554 458	105 582	0	0	1 660 040	2 615 259
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	8 836 078	521 992	990 342	247 351	8 615 079	6 586 349	710 426	990 342	0	6 306 433	2 308 646
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	254 866	162 348	0	-252 051	165 163	2 815	0	0	0	2 815	162 348
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 368 366	843 487	990 342	0	13 221 511	8 143 622	816 008	990 342	0	7 969 288	5 252 223
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	4 647	0	0	0	4 647	0	0	0	0	4 647	4 647
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zosiazkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	4 647	0	0	0	4 647	0	0	0	0	4 647	4 647
Neobežný majetok spolu	13 907 677	918 676	990 342	0	13 836 011	8 513 241	832 791	990 342	0	8 355 690	5 480 321

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	2 479	0	0	0	2 479
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 952	9 449	1 952	0	9 449
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	4 431	9 449	1 952	0	11 928

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Zníženie úžitkovej hodnoty tovarov sa týka zásob, ktoré sú pred vypršaním expiračnej lehoty. Zníženie úžitkovej hodnoty materiálu sa týka hlavne náhradných dielov k dlhodobému majetku.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 798 721 EUR (v roku 2016: 793 752 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvyšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	798 239	0	0	3 535	794 704
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	49 066	7 336	0	0	56 402
Spolu	847 305	7 336	0	3 535	851 106

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 779 105	3 435 683
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 143 578	2 008 202
Spolu	6 922 683	5 443 885

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-1 932 920	-1 270 244
– odpočítateľné	-1 932 920	-1 270 244
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 024 400	-177 139
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	621 037	303 950
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	303 950	303 950

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	303 950
Stav k 31. decembru 2016	303 950
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	799	242
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 524 734	1 947 326
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 525 533	1 947 568

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Predplatné reklamných plnení a služieb	1 090 062	1 249 661
Ostatné	849	1 373
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1 090 911	1 251 034
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Predplatné reklamných plnení a služieb	653 093	630 036
Ostatné	34 667	40 803
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	687 760	670 839
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Recharges Ico	581 340	186 742
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	581 340	186 742
Spolu	2 360 011	2 108 615

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
	31.12.2016				
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	38 138	26 527	21 541	0	43 124
Krátkodobé rezervy, z toho:	337 027	630 500	286 439	50 588	630 500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 160	60 290	56 160	0	60 290
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 160	60 290	56 160	0	60 290

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

Ostatné rezervy krátkodobé

Odmeny pracovníkom	81 191	80 498	81 191	0	80 498
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 300	17 200	19 300	0	17 200
Rezerva na zľavy poskytnuté zákazníkom a služby od zákazníkov CDA	139 941	353 850	89 353	50 588	353 850
Iné – nevyfakturované dodávky	40 435	118 662	40 435	0	118 662
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	280 867	570 210	230 279	50 588	570 210

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
	B	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy:	44 372	21 541	27 775	0	38 138
Krátkodobé rezervy, z toho:	336 553	337 027	332 253	4 300	337 027
Zákonné rezervy krátkodobé					
Služby a provízie – nevyfakturované dodávky CDA	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	43 509	56 160	43 509	0	56 160
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné - nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	43 509	56 160	43 509	0	56 160
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	54 396	81 191	54 396	0	81 191
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 400	19 300	21 400	0	19 300
Rezerva na zľavy poskytnuté zákazníkom a služby od zákazníkov CDA	177 238	139 941	172 938	4 300	139 941
Iné – nevyfakturované dodávky	40 010	40 435	40 010	0	40 435
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	293 044	280 867	288 744	4 300	280 867

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	3 029 613	1 093 262
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 539 293	6 626 930
Krátkodobé záväzky spolu	11 568 906	7 720 192
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 021	17 610
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	284 808	324 040
Dlhodobé záväzky spolu	296 829	341 650

V rámci dlhodobých záväzkov, je vykázaný úver od materskej spoločnosti, ktorý je splatný v roku 2022.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 727	10 263
 Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 442	13 610
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 442</i>	<i>13 610</i>
 Čerpanie sociálneho fondu	18 811	16 146
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 358	7 727

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	195

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017	2016
Slovenská republika	37 512 869	33 241 037	0	0	37 512 869	33 241 037
Zahraničie	176 373	161 825	0	0	176 373	161 825
Spolu	37 689 242	33 402 862	0	0	37 689 242	33 402 862

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	693 351	327 698
Inventúrne prebytky	14 365	15 201
Náhrady od poisťovní	9 325	18 085
Úroky z omeškania	248	5
Recharges Ico	507 394	183 061
Výnosy float CDLA a palety	45 984	47 316
Tržby z predaja dlhodobého majetku	11 050	17 185
Iné	104 985	46 845
Finančné výnosy, z toho:	182 374	156 290
Kurzové zisky	182 374	156 286
Výnosové úroky	0	4

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	37 689 242	33 402 862
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	37 689 242	33 402 862

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 720 372	10 394 103
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 200</i>	<i>29 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 200	29 400
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>12 695 172</i>	 <i>10 364 703</i>
doprava a distribúcia	3 784 720	3 213 111
náklady na priamu podporu predaja	3 164 076	2 422 158
manažérske poplatky, poradenstvo, outsourcing	1 793 285	1 232 996
marketing, reklama	1 950 479	1 633 709
prenájom áut	372 769	414 737
náklady na prenájom zamestnancov	283 010	185 548
opravy a údržba	160 929	177 983
cestovné náklady	67 110	47 792
náklady na reprezentáciu firmy	205 639	191 474
ostatné služby	913 155	845 195
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 444 608	 377 967
Manká a škody	61 442	43 804
Odpis pohľadavok	8 232	130 315
Recyklačný fond	342 368	157 895
Iné	32 566	45 953
 Finančné náklady, z toho:	 328 242	 206 568
Kurzové straty	295 158	175 611
Nákladové úroky	8 679	9 883

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 212 732		100,00 %	-233 997		100,00 %
teoretická daň		-464 674	21,00 %		-51 479	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 177 989	479 158	-21,65 %	1 273 401	280 148	-119,72 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-923 925	-203 264	9,19 %	-832 822	-183 221	78,30 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-111 407	-24 510	10,47 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-958 668	-188 780	8,53 %	95 175	20 939	-8,95 %
Splatná daň z príjmov		2 880	-0,13 %		20 939	-8,95 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		122 576	-52,38 %
Celková daň z príjmov		2 880	-0,13 %		143 515	-61,33 %

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21% (v roku 2016: 22%)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-14 474
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	317 086	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma časť dlhodobého majetku (najmä chladiace a výčapné zariadenia) obchodným partnerom na predaj výrobkov v najvyššej úžitkovej hodnote. Zostatková hodnota prenajatého dlhodobého majetku je 2 059 293 EUR (2016: 2 197 058 EUR). Prenajatý majetok je vykázaný v súvahe ako dlhodobý majetok.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 81 kusov osobných a 9 nákladných vozidiel. Ročné náklady predstavujú 372 769 EUR (2016: 414 737 EUR). Spoločnosť neeviduje zostatkovú hodnotu najatých vozidiel.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Prenajatý majetok	2 059 293	2 197 058
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine PepsiCo, ako aj ich štatutárne orgány a osoby kľúčového manažmentu. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť PepsiCo Inc., New York, USA.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2017 EUR	2016 EUR
Úroky z pôžičky	8 663	9 883
Iné	-	-
Nákupy spolu	8 663	9 883

	2017 EUR	2016 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Iné	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Majetok spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1
 DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	0
Prijaté pôžičky	293 471	333 923
Závazky spolu	293 471	333 923

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj tovaru	176 373	161 850
Predaj dlhodobého majetku	11 050	17 185
Ostatné výnosy	590 760	189 307
Výnosy spolu	778 183	368 342

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup tovaru	20 981 150	16 802 166
Nákup dlhodobého majetku	23 952	-
Nákup služieb	1 870 486	1 379 983
Nákupy spolu	22 875 588	18 182 149

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	31 491	11 621
Príjmy budúcich období	567 151	183 061
Majetok spolu	598 642	194 682

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	3 940 914	1 946 953
Rezervy a nevyfakturované dodávky	995 640	831 226
Závazky spolu	4 936 554	2 778 179

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 5 a v roku 2016 bol 5.

Kľúčovému manažmentu sú vyplácané mzdy a odmeny v zmysle platných pracovných zmlúv (vykázané v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) a neboli im poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V priebehu roku 2018 sa spoločnosť Karlovarské minerálne vody a.s. („KMV“) stane výhradným nápojovým franšizantom a distribútorom snackov Pepsico na území Slovenskej republiky a rovnako aj na územiach Česka a Maďarska. Spoločnosť KMV zakúpi existujúcu účtovnú jednotku na území Slovenskej republiky a teda dôjde k zmene spoločníka spoločnosti. Transakcia však podlieha schváleniu protimonopolného úradu a očakáva sa, že bude dokončená v druhej poloviciu roka 2018.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	52 249 718	-	-	-	52 249 718
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 precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	138 641	-	-	-	138 641
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 769 207	-	-	-	4 769 207
Neuhrazená strata minulých rokov	(50 237 073)	-	-	(377 512)	(50 614 585)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(377 512)	(2 215 612)	-	377 512	(2 215 612)
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	6 542 981	-2 215 612	-	-	4 327 369

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2016)				
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	52 249 718	-	-	-	52 249 718
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 precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	122 555	-	-	16 086	138 641
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 463 585	-	-	305 622	4 769 207
Neuhrazená strata minulých rokov	(50 237 073)	-	-	-	(50 237 073)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	321 708	(377 512)	-	(321 708)	(377 512)
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	6 920 493	-377 512	-	-	6 542 981

Účtovná strata za rok 2016 bola rozdelená takto:

	2016
Účtovná strata	-377 512
Rozdelenie účtovnej straty	2017
Prevod na účet nerozdelených strát minulých rokov	-377 512
Iné	0
Spolu	-377 512

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017, straty vo výške 2 215 612 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhrazené straty minulých rokov 2 215 612 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 6 8 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 3 9 6

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	680 352	122 654
Zaplatené úroky	-8 270	-9 688
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov, netto	67 365	-171 824
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	739 447	-58 858
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	739 447	-58 858
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 132 318	-918 968
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 050	17 185
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 121 268	-901 783
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek	-40 452	0
Čerpanie úverov	238	11 499
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-40 214	11 499
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-422 035	-949 142
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 947 568	2 896 710
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 525 533	1 947 568

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	6	2	6	8	1		
DIČ	2	0	2	0	3	1	5	3	9	6

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových, úrokových a mimoriadnych položiek)	-2 204 053	-224 118
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	873 392	815 350
Opravná položka k pohľadávkam	3 801	27 095
Opravná položka k zásobám	5 018	-498
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	123 542	12 510
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	298 459	-5 760
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	549
Iné nepeňažné operácie	69 674	174
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-830 166	625 303
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 662 268	-1 175 191
Úbytok (prírastok) zásob	-401 010	183 807
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 573 798	488 735
Peňažné toky z prevádzky	680 353	122 654

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.