

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30. júnu 2014

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
07 2013do mesiac rok
06 2014Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
07 2012do mesiac rok
06 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

/ /

Účtovná závierka

- ☒
- riadna
-
- ☐
- mimořadná
-
- ☐
- priebežná

Účtovná závierka

- ☒
- zostavená
-
- ☐
- schválená

IČO

31342451

DIČ

2020325109

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Einsteinova

Číslo

24

PSC

85101

Názov obce

Bratislava

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 29.9.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: P. H.	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: M. S.	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: F. H.
Schválená dňa:			

*) Vyznačuje sa križikom



Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Procter & Gamble, spol. s r.o. Einsteinova 24, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	22. januára 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. februára 1993
Hospodárska činnosť	Kúpa tovaru s cieľom ďalšieho predaja a predaj.

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	31
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“), zostavená za účtovné obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o., za účtovné obdobie od 1. júla 2012 do 30. júna 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 5. decembra 2013.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán – konateľ: Pavel Toman

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Series Acquisition B.V.	1 038 438,55	99	99	-
Procter & Gamble International Operations S. A.	10 489,27	1	1	-
Spolu	1 048 927,82	100		-

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je súčasťou skupiny Procter & Gamble. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle materskej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka k 30. júnu 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcem, burzám).
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohrádkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- i) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % za obdobie júl 2013 až jún 2014 po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na bonusy platené z obratu odberateľom a rezervu na náklady na audit.
 - Opravné položky – k pohľadávkam sa tvoria na základe rozboru ich vekovej štruktúry a posúdenia ich návratnosti a vymáhateľnosti.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	40 rokov	2,50 %
Počítače	4 rokov	25,00 %
Dopravné prostriedky	8 rokov	12,50 %
Inventár	15 rokov	6,67 %
Softvér	3 – 5 rokov	33 – 20 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre lineárne odpisovanie. V prvom roku odpisovania novo zaradeného hmotného majetku je možné uplatniť len pomernú časť z ročného daňového odpisu pripadajúcu na počet mesiacov, v ktorých sa o majetku účtuje.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili žiadne zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. jún 2014

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť/né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2013	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Oprávky								
K 30. júnu 2013	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Opravná položka								
K 30. júnu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2013

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2012	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Oprávky								
K 30. júnu 2012	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Opravná položka								
K 30. júnu 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. jún 2014

Riadok súvahy	Pozemky		Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013		014	015						011
Prvotné ocenenie											
K 30. júnu 2013	-	89 750		93 867	-	-	-	-	17 326	-	200 943
Prírastky	-	-		17 326	-	-	-	-	-	-	17 326
Úbytky	-	-		13 954	-	-	-	-	17 326	-	31 280
Presuny	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	89 750		97 239	-	-	-	-	-	-	186 989
Oprávky											
K 30. júnu 2013	-	67 820		42 122	-	-	-	-	-	-	109 942
Prírastky	-	10 941		12 953	-	-	-	-	-	-	23 894
Úbytky	-	-		13 954	-	-	-	-	-	-	13 954
K 30. júnu 2014	-	78 761		41 121	-	-	-	-	-	-	119 882
Opravná položka											
K 30. júnu 2013	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
K 30. júnu 2013	-	21 930		51 745	-	-	-	-	17 326	-	91 001
K 30. júnu 2014	-	10 989		56 118	-	-	-	-	-	-	67 107

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 30. júnu 2012	-	89 750	88 326	-	-	-	1 633	-	179 709
Prírastky	-	-	11 512	-	-	-	27 205	-	38 717
Úbytky	-	-	5 971	-	-	-	11 512	-	17 483
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	89 750	93 867	-	-	-	17 326	-	200 943
Oprávky									
K 30. júnu 2012	-	56 879	41 905	-	-	-	-	-	98 784
Prírastky	-	10 421	6 188	-	-	-	-	-	17 129
Úbytky	-	-	5 971	-	-	-	-	-	5 971
K 30. júnu 2013	-	67 820	42 122	-	-	-	-	-	109 942
Opravná položka									
K 30. júnu 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 30. júnu 2012	-	32 871	46 421	-	-	-	1 633	-	80 925
K 30. júnu 2013	-	21 930	51 745	-	-	-	17 326	-	91 001

Majetok nie je poistený vzhľadom na jeho nízku hodnotu. Žiaden majetok nie je vo vlastníctve tretích osôb.

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť neevviduje žiaden dlhodobý majetok založený v prospech akejkoľvek inej spoločnosti, banky, resp. inej finančnej inštitúcie.

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

30. jún 2014

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke 022	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom 023	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely 024	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidova- nom celku 025	Ostatný dlhodobý finančný majetok 026	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok 027	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok 028	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok 029	Celkom 021
<i>Riadok súvahy</i>									
Prvotné ocenenie									
K 30. júnu 2013	-	-	4 315	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	-	4 315	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka									
K 30. júnu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 30. júnu 2013	-	-	4 315	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júnu 2014	-	-	4 315	-	-	-	-	-	4 315

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2013

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke 022	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom 023	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely 024	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidova- nom celku 025	Ostatný dlhodobý finančný majetok 026	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok 027	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok 028	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok 029	Celkom 021
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 30. júnu 2012	-	-	4 315	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	-	4 315	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka									
K 30. júnu 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 30. júnu 2012	-	-	4 315	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júnu 2013	-	-	4 315	-	-	-	-	-	4 315

Procter & Gamble, spol. s r.o., vlastní dlhodobé cenné papiere a podiely v spoločnosti ENVI - PAK, a.s., a to v hodnote 4 315 EUR.

1.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky	-	-	-	-	-
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	12,5 %	-	34 528	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					4 315

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny

30. jún 2014

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 40 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Krátkodobé (r. 047)	3 261 433	536 673	(15 567)	107 384	-	2 716	3 892 639

30. jún 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 40 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Krátkodobé (r. 047)	2 417 019	364 883	2 150	(2 751)	69	11 836	2 793 206

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 45 dní.

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 30. 6. 2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	PROCTER & GAMBLE INTERNATIONAL OPERATIONS SA, CEEMEA DIVISION	50 458
	PROCTER AND GAMBLE International Operations SA-ROHQ	38 615
	PROCTER & GAMBLE RSC REGIONALIS SZOLGALTATO KFT	108 948
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	PROCTER & GAMBLE FINANCIAL SERVICES	9 554 502
Celkom		9 752 523

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 30. 6. 2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	PROCTER & GAMBLE INTERNATIONAL OPERATIONS SA, CEEMEA DIVISION	5 000
	PROCTER AND GAMBLE DS POLSKA SP. Z	2 528
	PROCTER & GAMBLE RSC REGIONALIS SZOLGALTATO KFT	144 055
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	PROCTER & GAMBLE FINANCIAL SERVICES	9 722 523
Celkom		9 874 106

K 30. júnu 2014 spoločnosť eviduje pohľadávku voči ovládajúcej a riadiacej osobe vo výške 9 554 502 EUR (30. jún 2013: 9 722 523 EUR), predstavujúcu peňažné prostriedky, ktoré spoločnosť prevádza na spoločnosť P & G Financial Services v Luxemburgu formou „cash-pool“. Zostatok je úročený sadzbou LIBOR mínus 0,058 % pre EUR a LIBOR mínus 0.758% pre USD.

3.3. Opravné položky k pohládkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 30. 6. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30. 6. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	14 714	2 716	14 714	-	2 716
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spoľu	14 714	2 716	14 714	-	2 716

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky na základe ich vekovej štruktúry a posúdenia ich odhadovanej vymožiteľnosti a návratnosti. V tomto roku sa zmenila politika tvorby opravných položiek k pohľadávkam. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú 180 alebo viac dní po lehote splatnosti.

3.4. Veková štruktúra pohľadávok

30. jún 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	3 261 433	631 206	3 892 639
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	9 554 502	-	9 554 502
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 054)	8 734	-	8 734
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 824 669	631 206	13 455 875

30. jún 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	2 417 019	376 187	2 793 206
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	9 722 523	-	9 722 523
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 054)	3 748	-	3 748
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 143 290	376 187	12 519 477

3.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2014	2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	631 206	376 187
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 824 669	12 143 290
Spolu krátkodobé pohľadávky	13 455 875	12 519 477
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>Stav k 30. 6. 2014</i>	<i>Stav k 30. 6. 2013</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bankové účty bežné	2 315 187	671 921
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 315 187	671 921

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti tvorí peňažný vklad dvoch spoločníkov, pričom vklad spoločníka Series Acquisition B.V. je vo výške 1 038 438,55 EUR a vklad Procter & Gamble International Operations S.A. je vo výške 10 489,27 EUR. Vklady sú splatené v plnom výške.

Zákonný rezervný fond vo výške 205 736 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Dňa 5. decembra 2013 valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o použití výsledku hospodárenia z roku 2012/2013 vo výške 1 916 419 EUR na navýšenie nerozdeleného zisku.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2013

<i>Položka</i>	<i>2013</i>
Účtovný zisk	1 916 419
Rozdelenie účtovného zisku	2014
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 nerozdeleného zisku minulých rokov	1 916 419
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 916 419

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

30. jún 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 6. 2014</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	941 361	702 939	-	941 361	702 939

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2013

Položka	Stav k 1. 7. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 6. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	1 026 950	941 361	-	1 026 950	941 361

Riadok 093 obsahuje rezervy na bonusy, skontá a rabaty, ktoré sa týkajú tovaru predaného pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia vo výške 649 004 EUR (30. jún 2013: 882 763 EUR). Tento riadok súvahy obsahuje aj rezervu na nevyčerpané dovolenky vo výške 53 935 EUR (30. jún 2013: 58 598 EUR).

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

30. jún 2014

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	5 498 063	-	-	5 498 063
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	3 110 296	-	-	3 110 296
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	102 040	-	-	102 040
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	57 212	-	-	57 212
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	1 058 483	-	-	1 058 483
Ostatné záväzky (r. 116)	-	-	-	-
Spolu k 30. júnu 2014	9 836 070	-	-	9 836 070

30. jún 2013

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	3 067 992	-	-	3 067 992
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	2 765 154	-	-	2 765 154
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	125 337	-	-	125 337
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	60 373	-	-	60 373
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	1 833 187	-	-	1 833 187
Ostatné záväzky (r. 116)	-	-	-	-
Spolu k 30. júnu 2013	7 852 043	-	-	7 852 043

Nevyfakturované dodávky k 30. júnu 2014 pozostávajú z nevyfakturovanej reklamnej činnosti, činností určených na podporu predaja a dopravných služieb. Zostatková doba splatnosti je 1 rok od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 30. 6. 2014</i>	<i>Spolu k 30. 6. 2013</i>
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		9 836 070	7 852 043
Spolu krátkodobé záväzky	106	9 836 070	7 852 043
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		57 692	60 099
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	57 692	60 099

3.3. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

3.4. Závazky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 30. 6. 2014</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	THE PROCTER & GAMBLE US BUSINESS SERVICES COMPANY	1 455
	PROCTER & GAMBLE COMPANY	1 274
	PROCTER & GAMBLE INTERNATIONAL OPERATIONS SA, CEEMEA DIVISION	4 950 100
	PROCTER & GAMBLE RSC REGIONALIS SZOLGALTATO KFT	332 204
Celkom		5 285 033

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 30. 6. 2013</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	THE PROCTER & GAMBLE US BUSINESS SERVICES COMPANY	3 324
	THE PROCTER & GAMBLE COMPANY	1 205
	PROCTER & GAMBLE INTERNATIONAL OPERATIONS SA-ROHQ	58 756
	PROCTER & GAMBLE INTERNATIONAL OPERATIONS SA, CEEMEA DIVISION	2 376 090
	PROCTER & GAMBLE RSC REGIONALIS SZOLGALTATO KFT	399 541
Celkom		2 838 916

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

3.5. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

Položka	Stav k 30. 6. 2014	Stav k 30. 6. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	67 107	73 675
zdaniteľné	84 500	81 940
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	649 004	882 763
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	146 607	204 936
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	14 719
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	58 329	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložená daňová pohľadávka (r. 045) vo výške 142 781 EUR (30. jún 2013: odložená daňová pohľadávka vo výške 203 035 EUR) vznikla z titulu zaúčtovaných rezerv na bonusy, skontá a rabaty a suma 3 826 EUR (30. jún 2013: odložená daňová pohľadávka vo výške 1 901 EUR) vznikla z titulu rozdielu účtovnej a daňovej hodnoty odpisov. Celková výška odloženej daňovej pohľadávky je 146 607 EUR (30. júna 2013: 204 936 EUR).

3.6. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	60 099	55 044
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 013	5 247
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	5 013	5 247
Čerpanie sociálneho fondu	(7 420)	(192)
Konečný zostatok sociálneho fondu	57 692	60 099

4. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Bežné bankové úvery predstavujú krátkodobé záporné zostatky na bankových účtoch spoločnosti (kontokorent). Spoločnosť nemá k 30. júnu 2014 žiadne bankové úvery.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2014		2013	
	v eurách	v %	v eurách	v %
Slovensko	82 384 634	99 %	84 547 503	99 %
Zahraničie	792 643	1 %	1 076 854	1 %
Predaj celkom	83 177 277	100,0 %	85 624 357	100,0 %

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru v rámci konsolidovaného celku:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovaru)</i>		<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb (služieb)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Slovensko	82 384 634	84 547 503	-	-	82 384 634	84 547 503
Zahraničie	-	-	792 643	1 076 854	792 643	1 076 854
Spolu	82 384 634	84 547 503	792 643	1 076 854	83 177 277	85 624 357

Výnosy z predaja spriazneným osobám tvoria nevýznamnú časť celkových výnosov. Týkajú sa len drobného poskytovania služieb alebo predaja majetku.

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

<i>Položka</i>	<i>30. jún 2014</i>	<i>30. jún 2013</i>
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	792 643	1 076 854
Tržby za tovar	82 384 634	84 547 503
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	83 177 277	85 624 357

2.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		-	-
Finančné výnosy		-	-
Kurzové zisky, z toho:	40	135 873	77 458
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		135 873	77 458
Ostatné významné položky finančných výnosov	42	-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a 10 výkazu ziskov a strát)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	02	67 469 776	69 019 540
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	09	63 419	102 144
Služby	10	13 190 842	12 527 981
z toho:			
reklamné a propagačné náklady		9 249 932	8 125 489
logistické náklady		-	-
údržba hardvéru a softvéru		30 706	33 631
nájomné		264 477	301 172
účtovné služby		57 204	149 900
logistické a distribučné služby		3 048 317	3 513 371
opravy a údržba		4 727	5 947
cestovné		92 217	131 234
poštovné a telefónne služby		59 270	45 967
ostatné		383 992	221 270

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby		13 190 842	12 527 981
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		29 240	27 475
iné uistovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		1 443 523	1 702 639
z toho:			
osobné náklady		1 400 228	1 575 410
odpisy dlhodobého majetku		23 894	17 128
ostatné		19 401	110 101
Finančné náklady		111 463	63 536
Kurzové straty, z toho:	41	104 441	56 831
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		104 441	56 831
Ostatné významné položky finančných nákladov	43	6 835	6 613
Mimoriadne náklady	53	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy na daniach.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb vo výške 22 %.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2014	2013
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	234 003	563 047
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	58 329	(14 719)
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	292 332	548 328

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 056 950			2 464 747		
z toho:						
teoretická daň				234 151	19 %	
teoretická daň		243 099	23 %	283 446	23 %	
Daňovo neuznané náklady	875 183	201 292	23 %	1 228 973	258 084	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	(914 730)	(210 388)	23 %	(1 012 545)	(212 634)	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov				254 712	19 %	
Splatná daň z príjmov		234 003	23 %	308 335	23 %	
Odložená daň z príjmov		58 329	22 %	(14 719)	23 %	
Celková daň z príjmov		292 332	22,5 %	548 328	21 %	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. júnu 2014 daňové priznania spoločnosti za roky končiaci sa 30. júna 2010 až 30. júna 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nemala v účtovnom období od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 žiadne náklady spojené s príjmami a výhodami členov svojich štatutárnych orgánov.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznenými osobami okrem materskej spoločnosti sú spoločnosti v skupine Procter & Gamble.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Procter & Gamble Financial Services	08	(6 529)	(145)
Procter & Gamble International Operations SA-ROHQ	03	57 204	149 900
Procter & Gamble Regional Service Company	03	2 117 244	2 587 408
Procter & Gamble International Operations SA	01	67 261 670	69 218 464
Procter & Gamble US Business company	03	5 292	17 406
PROCTER AND GAMBLE DS POLSKA SP. Z O.O.	03	-	(1 477)
Procter & Gamble US Business company	05	15 657	16 445
PROCTER & GAMBLE SERVICES	03	-	1 375

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Series Acquisition BV		-	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. júni 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. jún 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2013</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 30. 6. 2014</i>
Základné imanie	1 048 928	-	-	-	1 048 928
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	10 246	-	-	-	10 246
Ostatné kapitálové fondy	10 489	-	-	-	10 489
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	205 736	-	-	-	205 736
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 431 615	1 916 419	-	-	3 348 034
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	1 916 419	764 618	1 916 419	-	764 618
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

30. jún 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2012</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 30. 6. 2013</i>
Základné imanie	1 048 928	-	-	-	1 048 928
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	10 246	-	-	-	10 246
Ostatné kapitálové fondy	10 489	-	-	-	10 489
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	205 736	-	-	-	205 736
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	1 431 615	-	-	1 431 615
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	1 431 615	1 916 419	1 431 615	-	1 916 419
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2014	2013
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221.1	2 315 187	671 921
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		2 315 187	671 921

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 056 950	2 464 747
A.1.	(+/-)	(242 582)	(44 580)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	23 894	17 128
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(238 422)	(85 623)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(11 655)	(3 361)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 623	-
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	187	92
	Úroky účtované do výnosov (-)	(7 533)	(347)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(10 676)	14 341
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	13 190
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 611 371	(2 032 501)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(554 225)	(2 160 830)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 165 596	128 329
	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.)	2 425 739	387 666
	Prijaté úroky (+)	7 533	347
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(187)	(92)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(787 737)	(391 981)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 645 348	(4 060)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(27 204)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	(27 204)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 645 348	(31 264)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	671 921	710 926
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(2 082)	(7 741)
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 (+/-) (súčet D + E + G)	2 315 187	671 921