

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Procter & Gamble, spol. s r.o. Elnsteínova 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	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	31
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 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 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o., za účtovné obdobie od 1. júla 2014 do 30. júna 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 15. októbra 2015.

5. 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

- 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.
- Účtovná závierka k 30. júnu 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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, poradcom, 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 neúročených dlhodobých pohľadávkach 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.

- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía 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) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými 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.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % 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, náklady na audit a nevyčerpanou dovolenkou.
 - 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 jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	40 rokov	2,50 %
Stroje a zariadenia	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 rovnomerné 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.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 žiadne opravy významných chýb, ktoré by mali vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 31342451

DIČ: 2020325109

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

30. jún 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2015	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Oprávky								
K 30. júnu 2015	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Opravná položka								
K 30. júnu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 31342451

DIČ: 2020325109

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2014	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Oprávky								
K 30. júnu 2014	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Opravná položka								
K 30. júnu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31342451

DIČ: 2020325109

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

30. jún 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a tážné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 30. júnu 2015	-	89 750	97 239	-	-	-	-	-	186 989
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	1 824	-	-	-	-	-	1 824
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	89 750	95 415	-	-	-	-	-	185 165
Oprávky									
K 30. júnu 2015	-	89 702	55 157	-	-	-	-	-	144 859
Prírastky	-	48	12 123	-	-	-	-	-	12 171
Úbytky	-	-	1 824	-	-	-	-	-	1 824
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	89 750	65 456	-	-	-	-	-	155 206
Opravná položka									
K 30. júnu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 30. júnu 2015	-	48	42 082	-	-	-	-	-	42 130
K 30. júnu 2016	-	-	29 959	-	-	-	-	-	29 959

Poznámkový Úč PODV 3-01

IČO: 31342451

DIČ: 2020325109

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pastovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 30. júnu 2014	-	89 750	97 239	-	-	-	-	-	186 989
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	89 750	97 239	-	-	-	-	-	186 989
Opravy									
K 30. júnu 2014	-	78 761	41 121	-	-	-	-	-	119 882
Prírastky	-	10 941	14 036	-	-	-	-	-	24 977
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	89 702	55 157	-	-	-	-	-	144 859
Opravná položka									
K 30. júnu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 30. júnu 2014	-	10 989	56 118	-	-	-	-	-	67 107
K 30. júnu 2015	-	48	42 082	-	-	-	-	-	42 130

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 31342451

DIČ: 2020325109

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyb na účtoch dlhodobého finančného majetku

30. jún 2016

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou časťou okrem účtovných jednotiek	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou časťou okrem účtovných jednotiek	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splátnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 30. júnu 2015	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka												
K 30. júnu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 30. júnu 2015	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júnu 2016	-	-	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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31342451

DIČ: 2020325109

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2015

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 30. júnu 2014	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka												
K 30. júnu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 30. júnu 2014	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júnu 2015	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	12,5%	-	34 528	-	4 315
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Spolu					4 315

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok**30. jún 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 293 176	(93 550)	2 199 626
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	79 551	-	79 551
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 884 075	-	12 884 075
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	7 375	-	7 375
Spolu krátkodobé pohľadávky	15 264 177	(93 550)	15 170 627

30. jún 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 550 583	384 409	2 934 992
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	117 829	-	117 829
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 450 871	-	14 450 871
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	5 357	-	5 357
Spolu krátkodobé pohľadávky	17 124 640	384 409	17 509 049

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 45 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	30. 6. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30.6. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	2 754	18 588	-	-	21 342
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	2 754	18 588	-	-	21 342

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a posúdenia ich odhadovanej vymožitelnosti a návratnosti. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam, ktoré sú 180 alebo viac dní po lehote splatnosti.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	29 959	42 130
<i>zdaniteľné</i>	63 018	71 657
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	1 075 175	843 240
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	243 811	192 009
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaučtovaná ako zníženie nákladov</i>	51 802	45 402
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaučtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	5 443
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	105 880	41 252
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	105 880	46 695

5. Časové rozlíšenie

Položka	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	104 432	34 943
<i>Prenájom budov/kancelárií</i>	23 496	24 542
<i>Platené nájomné áut</i>	18 367	10 401
<i>Školné</i>	24 676	-
<i>Ost. služby</i>	37 893	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	104 432	34 943

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

S účinnosťou od 12. apríla 2016 došlo k zmene v základnom imaní spoločnosti. Jediným spoločníkom je Procter & Gamble International Operations S.A. s vkladom vo výške 1 048 927,82 EUR. Vklad je splatený v plnej výške.

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

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

<i>Položka</i>	<i>2015</i>
Účtovný zisk	1 107 030
Rozdelenie účtovného zisku	
	2016
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 nerozdeleneho zisku minulých rokov	1 107 030
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 107 030

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2015/2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

30. jún 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 6. 2016</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	960 061	198 099	-	960 061	198 099
<i>Bonusy, skontá a rabaty k predanému tovaru</i>	843 240	116 447	-	843 240	116 447
<i>Penále daň z príjmov fyz. osôb min. rokov</i>	74 500	8 840	-	74 500	8 840
<i>Ost. služby</i>	-	35 237	-	-	35 237
<i>Nevyčerpaná dovolenka</i>	42 321	37 575	-	42 321	37 575

30. jún 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 6. 2015</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	702 939	960 061	-	702 939	960 061
<i>Bonusy, skontá a rabaty k predanému tovaru</i>	649 004	843 240	-	649 004	843 240
<i>Nevyplatená daň z príjmov fyz. osôb</i>	-	74 500	-	-	74 500
<i>Nevyčerpaná dovolenka</i>	53 935	42 321	-	53 935	42 321

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	30. 6. 2016	30. 6. 2015
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 731	48 978
Spolu dlhodobé záväzky	30 731	48 978
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky do lehoty splatnosti	7 737 758	9 581 905
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	7 737 758	9 581 905

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	48 978	57 692
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 642	4 812
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	4 642	4 812
Čerpanie sociálneho fondu	(22 889)	(13 526)
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 731	48 978

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</i>	<i>Slovensko</i>		<i>Zahrančie (EU)</i>		<i>Celkom</i>	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Predaj tovaru	80 870 133	77 895 940	-	-	80 870 133	77 895 940
Predaj služieb - Maďarsko	-	-	767 165	772 646	767 165	772 646
Čistý obrat celkom	80 870 133	77 895 940	767 165	772 646	81 637 298	78 668 586

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44 498	137 319
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	44 498	137 319
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 175 697	12 753 414
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	24 385	29 067
<i>Iné úisťovacie auditorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
<i>reklamné a propagačné náklady</i>	9 555 944	9 235 206
<i>údržba hardvéru a softvéru</i>	35 670	24 381
<i>nájomné</i>	221 616	289 452
<i>úctovné služby</i>	85 067	107 105
<i>logistické a distribuční služby</i>	2 792 969	2 704 139
<i>opravy a údržba</i>	16 761	7 592
<i>cestovné</i>	112 959	75 512
<i>poštovné, telefónne a telekomunikačné služby</i>	81 427	87 142
<i>ostatné</i>	273 285	222 885
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 600 450	1 494 168
<i>osobné náklady</i>	1 568 524	1 448 992
<i>odpisy dlhodobého majetku</i>	12 171	24 977
<i>ostatné</i>	19 755	20 199
Celková suma osobných nákladov:	1 568 524	1 448 992
<i>Mzdy</i>	847 188	864 106
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	286 171	304 133
<i>Zdravotné poistenie</i>	111 288	118 274
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	323 877	162 479
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	24 498	129 526
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
<i>bankové poplatky</i>	7 566	7 261
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 30. júnu 2016
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 342 420			1 459 538		
<i>teoretická daň</i>		259 332	22 %		321 099	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	579 455	127 480	22 %	1 013 752	223 025	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(929 133)	(204 409)	22 %	(664 609)	(146 214)	22 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	992 742	218 403	22 %	1 808 681	397 910	22 %
Splatná daň z príjmov		218 403	22 %		397 910	22 %
Odložená daň z príjmov		(51 802)			(45 402)	22 %
Celková daň z príjmov		166 601			352 508	

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 2016 daňové priznania spoločnosti za roky končiaci sa 30. júna 2012 až 30. júna 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neevídzuje žiadne hodnoty ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe a to ani voči spriazneným osobám.

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

Spoločnosť nemala v účtovnom období od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 žiadne náklady spojené s príjmami a výhodami členov svojich štatutárnych orgánov.

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

30. jún 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka Procter & Gamble International Operations SA		1 000	1 678 279	66 592 697	-
Procter & Gamble International Operations SA	transfer	1 000	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	kúpa tovaru	-	1 678 279	66 592 697	-
Dcérska účtovná jednotka Spoločná účtovná jednotka Pridružená účtovná jednotka Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby		12 962 626	364 790	3 006 005	767 166
Procter & Gamble Company	poskytnutie služby	-	2 242	12 889	-
Procter & Gamble US Business	poskytnutie služby	-	2 391	86 104	-
Procter & Gamble US Business	licencia	-	3 396	28 498	-
Procter & Gamble Technical Centers LTD	poskytnutie služby	-	6 444	85 067	-
Procter & Gamble RSC Regionalls Syalgaltato KFT	poskytnutie služby	78 551	350 317	2 792 969	767 165
PROCTER & GAMBLE SERVICES (SWITZERLAND) SA	Poskytnutie služby	-	-	455	-
Procter & Gamble Financial Services	úver	12 884 075	-	23	1

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka <i>Series Acquisition BV</i> Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby		14 568 700	4 853 079	64 322 419	772 779
<i>Procter & Gamble International Operations SA</i>	<i>transfer</i>	11 000	-	-	-
<i>Procter & Gamble International Operations SA</i>	<i>poskytnutie služby</i>	52 105	-	-	52 105
<i>Procter & Gamble RSC Regionalis Syaigaltato KFT</i>	<i>poskytnutie služby</i>	54 724	134 679	2 704 139	720 541
<i>Procter & Gamble International Operations SA</i>	<i>kúpa tovaru</i>	-	4 700 624	61 475 534	-
<i>Procter & Gamble Company</i>	<i>poskytnutie služby</i>	-	1 858	6 972	-
<i>Procter & Gamble US Business</i>	<i>poskytnutie služby</i>	-	6 603	9 503	-
<i>Procter & Gamble US Business</i>	<i>licencia</i>	-	-	19 132	-
<i>Procter & Gamble International Operations SA-ROHQ</i>	<i>poskytnutie služby</i>	-	-	52 314	-
<i>Procter & Gamble Technical Centers LTD</i>	<i>poskytnutie služby</i>	-	9 315	54 791	-
<i>Procter & Gamble Financial Services</i>	<i>úver</i>	14 450 871	-	34	133

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

Po 30. júni 2016 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. jún 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 30. 6. 2016</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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splýnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 112 652	1 107 030	-	-	5 219 682
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 107 030	1 175 819	1 107 030	-	1 175 819
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

30. jún 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 30. 6. 2015</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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splýnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 348 034	764 618	-	-	4 112 652
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	764 618	1 107 030	764 618	-	1 107 030
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	30. 6. 2016	30. 6. 2015
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	5 443
Účty v bankách	221	105 880	41 252
Kontokorentný účet	221	(194)	(740 362)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		105 686	(693 667)
Finančné účty spolu		105 686	(693 667)
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	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 (+/-)	1 342 420	1 459 538
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(800 642)	252 000
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	12 171	24 977
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(761 962)	257 122
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18 588	38
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(69 489)	(34 943)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 014	359
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1)	(179)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	86	(147)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(1 049)	4 773
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	830 665	(4 877 574)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 517 819	(4 436 168)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 687 154)	(441 406)
	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.)	1 372 443	(3 166 036)
	Prijaté úroky (+)	1	179
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 014)	(359)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(571 991)	158 838
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	799 439	(3 007 378)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
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	(740 168)	738 739
	Príjmy z úverov (+)	-	738 739
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(740 168)	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(740 168)	738 739
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	59 271	(2 268 639)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	46 695	2 315 187
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	105 966	46 548
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(86)	147
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)	105 880	46 695