

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky

Zostavená k 30. júnu 2017

(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. 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	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	30
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 2016 do 30. júna 2017 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 2016

Účtovnú závierku spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o., za účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20. decembra 2016.

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 2017 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.

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 pohrádkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stúpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohrádky 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 2017

(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. 21 %.

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) Podlely 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 2017

(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 2016 do 30. júna 2017 žiadne opravy významných chýb, ktoré by mali vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2017

(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 2017**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2016	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Oprávky								
K 30. júnu 2016	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Opravná položka								
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 30. júnu 2017
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná 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
Opravy								
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
Zostavené k 30. júnu 2017
(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 2017

Pozamky	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
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2016	-	89 750	95 415	-	-	-	-	185 165
Prírastky	-	3 519	-	-	-	-	-	3 519
Úbytky	-	12 596	5 018	-	-	-	-	17 614
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	-	80 673	90 397	-	-	-	-	171 070
Oprávky								
K 30. júnu 2016	-	89 750	65 456	-	-	-	-	155 206
Prírastky	-	175	8 053	-	-	-	-	8 228
Úbytky	-	12 596	4 462	-	-	-	-	17 058
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	-	77 329	69 047	-	-	-	-	146 376
Opravná položka								
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2016	-	-	29 959	-	-	-	-	29 959
K 30. júnu 2017	-	3 344	21 350	-	-	-	-	24 694

Poznámky úč PODV 3-01 IČO: 31342451 DIČ: 2020325109

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2017

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

30. jún 2016

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 preddávky	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

Procter & Gamble, spol. s r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 30. júnu 2017
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

30. jún 2017

	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	Požičky prepojeným účtovným jednotkám	Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné a ostatné dlhodobé finančné majetky	Dlhové cenné papiere a ostatné dlhodobé finančné majetky	Požičky a ostatné dlhodobé finančné majetky so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 30. júnu 2016	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka												
K 30. júnu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 30. júnu 2016	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júnu 2017	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315

Procter & Gamble, spol. s r.o., vlastný dlhodobý cenný papier a podiely v spoločnosti ENVI – PAK, a.s., a to v hodnote 4 315 EUR.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2017

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

30. jún 2016

	Podielové cenné papiera a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiera a podiely s podielovou účasťou okrem cenné papiera a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiera a podiely	pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhová cenná papiera 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 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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného financia	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiera a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiera a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiera 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 2017

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

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

30. jún 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 128 130	(119 251)	4 008 879
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	97 954	-	97 954
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 902 619	-	15 902 619
Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	21 947	-	21 947
Spolu krátkodobé pohľadávky	20 150 650	(119 251)	20 031 399

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 podielevej 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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 15 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	30. 6. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30.6. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	21 342	2 716	(21 342)	-	2 716
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	21 342	2 716	(21 342)	-	2 716

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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. júnu 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.3. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>30. 6. 2017</i>	<i>30. 6. 2016</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	24 693	29 959
zdaniteľné	50 196	63 018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	486 332	1 075 175
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	107 485	243 811
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	51 802
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	136 326	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>30. 6. 2017</i>	<i>30. 6. 2016</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	35 019	105 880
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	35 019	105 880

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>30. 6. 2017</i>	<i>30. 6. 2016</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 967	104 432
Prenájom budov/kancelárií	24 527	23 496
Platené nájomné áut	-	18 367
Školné	-	24 676
Ost. služby	5 440	37 893
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	29 967	104 432

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

S účinnosťou od 12. apríla 2016 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.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
-----------------------	---------------	-----------------

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2017

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	1 175 819
Rozdelenie účtovného zisku	2017
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	1 175 819
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 175 819

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2016/2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom výplatu dividend vo výške 6 000 000 EUR a previesť zvyšnú časť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

30. jún 2017

Položka	Stav k 1. 7. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 6. 2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	198 099	492 473	-	198 099	492 473
Bonusy, skontá a rabaty k predanému tovaru	116 447	436 126	-	116 447	436 126
Penále daň z príjmov fyz. osôb min. rokov	8 840	8 840	-	8 840	8 840
Ost. služby	35 237	-	-	35 237	-
Nevyčerpaná dovolenka	37 575	47 507	-	37 575	47 507

30. jún 2016

Položka	Stav k 1. 7. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 6. 2016
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
Bonusy, skontá a rabaty k predanému tovaru	843 240	116 447	-	843 240	116 447
Penále daň z príjmov fyz. osôb min. rokov	74 500	8 840	-	74 500	8 840
Ost. služby	-	35 237	-	-	35 237
Nevyčerpaná dovolenka	42 321	37 575	-	42 321	37 575

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2017		
(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

Položka	30. 6. 2017	30. 6. 2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32 166	30 731
Spolu dlhodobé záväzky	32 166	30 731
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	10 788 285	7 737 758
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	10 788 285	7 737 758

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	30. 6. 2017	30. 6. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 731	48 978
Tvorba sociálneho fondu na čarchu nákladov	5 185	4 642
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	5 185	4 642
Čerpanie sociálneho fondu	(3 750)	(22 889)
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 166	30 731

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrát

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Predaj tovaru	80 515 836	80 870 133	-	-	80 515 836	80 870 133
Predaj služieb - Maďarsko	-	-	622 658	767 165	622 658	767 165
Čistý obrát celkom	80 515 836	80 870 133	622 658	767 165	81 138 494	81 637 298

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Kurzové zisky, z toho:	309 365	44 498
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	309 365	44 498
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2017

(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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 212 923	13 175 697
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 020	24 385
iné uistovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
reklamné a propagačné náklady	8 132 049	9 555 944
údržba hardvéru a softvéru	34 586	35 670
nájomné	171 939	221 616
účtovné služby	83 211	85 067
logistické a distribučné služby	3 313 629	2 792 969
opravy a údržba	22 058	16 761
cestovné	70 017	112 959
poštovné, telefónne a telekomunikačné služby	69 930	81 427
ostatné	315 504	273 285
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 619 142	1 600 450
osobné náklady	1 590 602	1 568 524
odpisy dlhodobého majetku	8 785	12 171
ostatné	19 755	19 755
Celková suma osobných nákladov:	1 590 602	1 568 524
Mzdy	934 062	847 188
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	288 440	286 171
Zdravotné poistenie	125 869	111 288
Sociálne zabezpečenie	242 231	323 877
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	328 031	24 498
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	328 031	24 498
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
bankové poplatky	6 863	7 566
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov právnických osôb vo výške 21 %, ktorá je platná od 1. januára 2017 a pre našu spoločnosť bude účinná v hospodárskom roku 2017/2018.

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	1 229 350	270 457	22 %	1 342 420	295 332	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	759 666	167 127	22 %	579 455	127 480	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(243 690)	(53 612)	22 %	(929 133)	(204 409)	22 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 745 326	383 972		992 742	218 403	22 %
Splatná daň z príjmov		383 972	22 %		218 403	22 %
Odložená daň z príjmov		136 326	21 %		(51 802)	
Celková daň z príjmov		520 298			166 601	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia platných 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 platných rokov. V dôsledku toho sú k 30. júnu 2017 daňové priznania spoločnosti za roky končiaci sa 30. júna 2013 až 30. júna 2017 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 neeviduje žiadne hodnoty ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe a to ani voči spriazneným osobám.

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

Spoločnosť nemala v účtovnom období od 1. júla 2016 do 30. júna 2017 žiadne náklady spojené s príjmami a výhodami členov svojich štatutárnych orgánov.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2017

(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 2017

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka <i>Procter & Gamble International Operations SA</i>	<i>kúpa tovaru</i>	-	5 639 984	62 846 086	-
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					
<i>Procter & Gamble Company</i>	<i>poskytnutie služby</i>	-	2 422	9 640	-
<i>Procter & Gamble US Business</i>	<i>poskytnutie služby</i>	-	670	27 258	-
<i>Procter & Gamble Nederland BV</i>	<i>poskytnutie služby</i>	-	-	17 490	361
<i>Procter & Gamble Technical Centers LTD</i>	<i>poskytnutie služby</i>	-	6 783	83 211	-
<i>Procter & Gamble RSC Regionalis Syalgaltato KFT</i>	<i>poskytnutie služby</i>	97 954	335 392	3 027 097	622 658
<i>PROCTER & GAMBLE SERVICES (SWITZERLAND) SA</i>	<i>poskytnutie služby</i>	-	-	(435)	-
<i>Procter & Gamble Financial Services</i>	<i>úver</i>	15 902 619	-	13 695	22

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2017

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

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		1 000	1 678 279	66 592 697	-
Procter & Gamble					
International Operations					
SA	transfer	1 000	-	-	-
Procter & Gamble					
International Operations					
SA	kúpa tovaru	-	1 678 279	66 592 697	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Prídružená 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					
Regionalis Syalgaitato 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

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

Po 30. júni 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky 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 2017

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**30. jún 2017**

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 30. 6. 2017</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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 219 682	1 175 819	-	-	6 395 501
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 175 819	709 052	1 175 819	-	709 052
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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, splnutí 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	-	-	-	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2017

(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>	<i>30. 6. 2017</i>	<i>30. 6. 2016</i>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	35 019	105 880
Kontokorentný účet	221	(537 287)	(194)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		(502 268)	105 686
Finančné účty spolu		(502 268)	105 686
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/5	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 229 350	1 342 420
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	371 042	(800 642)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	8 785	12 171
	Zmena stavu rezerv (+/-)	294 374	(761 962)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(18 626)	18 588
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	74 465	(69 489)
	Úroky účtované do nákladov (+)	14 246	1 014
	Úroky účtované do výnosov (-)	(22)	(1)
	Kurzový zisk/sbata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(4 437)	86
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 258	(1 049)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 156 190)	830 665
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(5 038 619)	2 517 819
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 882 429	(1 687 154)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/5+A.1.+A.2.)	(555 798)	1 372 443
	Príjaté úroky (+)	22	1
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(14 246)	(1 014)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(38 897)	(571 991)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(608 919)	799 439
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 520)	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 520)	-
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	537 089	(740 168)
	Príjmy z úverov (+)	537 041	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)		(740 168)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	48	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	537 089	(740 168)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(75 350)	59 271
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	105 880	46 695
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30 530	105 966
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 489	(86)
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)	35 019	105 880