

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

(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	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	21
z toho: vedúci zamestnanci	2	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 2017 do 30. júna 2018 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 2017

Účtovnú závierku spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o., za účtovné obdobie od 1. júla 2016 do 30. júna 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14. decembra 2017.

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 2018 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. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) 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.
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku – 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.
- d) Finančný majetok:
 - cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

h) 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.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

k) 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 – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, 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.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neviduje v účtovnom období od 1. júla 2017 do 30. júna 2018 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 2018
(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 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2017	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Oprávky								
K 30. júnu 2017	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Opravná položka								
K 30. júnu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

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
Oprávk								
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01
IČO: 31342451
DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2018
(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 2018

Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí	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 2017	-	80 673	90 397	-	-	-	-	171 070
Prírastky	-	-	2 429	-	-	-	-	2 429
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	-	80 673	92 826	-	-	-	-	173 499
Oprávky								
K 30. júnu 2017	-	77 329	69 047	-	-	-	-	146 376
Prírastky	-	704	4 944	-	-	-	-	5 648
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	-	78 033	73 991	-	-	-	-	152 024
Opravná položka								
K 30. júnu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2017	-	3 344	21 350	-	-	-	-	24 694
K 30. júnu 2018	-	2 640	18 835	-	-	-	-	21 475

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

30. jún 2017

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	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 2018		
(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 2018

	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 preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 30. júnu 2017	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka												
K 30. júnu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 30. júnu 2017	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júnu 2018	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

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	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	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 preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 30. júna 2016	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júna 2017	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka												
K 30. júna 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júna 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 30. júna 2016	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júna 2017	-	-	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.

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 2018

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

3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok**30. jún 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 901 656	-	3 901 656
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	70 415	-	70 415
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 421 501	-	10 421 501
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	8 218	-	8 218
Spolu krátkodobé pohľadávky	14 401 790	-	14 401 790

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 podielovej 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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 13 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	30. 6. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30.6. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	2 716	-	(2 716)	-	-
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	2 716	-	(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.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	30. 6. 2018	30. 6. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	21 475	24 693
zdaniteľné	47 272	50 196
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	307 483	486 332
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	69 989	107 485
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	37 496	136 326
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	30. 6. 2018	30. 6. 2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	24 848	35 019
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	24 848	35 019

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	30. 6. 2018	30. 6. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 590	29 967
Prenájom budov/kancelárií	24 769	24 527
Platené nájomné áut	9 009	-
Školné	-	-
Ostatné služby	1 812	5 440
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	35 590	29 967

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY1. **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.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	709 052
Rozdelenie účtovného zisku	2018
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	709 052
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	709 052

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017/2018

O vysporiadaní zisku za rok 2017/2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom výplatu dividend vo výške 2 000 000 EUR a previesť zvyšnú časť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

30. jún 2018

Položka	Stav k 1. 7. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 6. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	492 473	258 480	-	492 473	258 480
Bonusy, skontá a rabaty k predanému tovaru	436 126	224 411	-	436 126	224 411
Penále daň z príjmov fyz. osôb min. rokov	8 840	8 840	-	8 840	8 840
Ostatné služby	-	-	-	-	-
Nevyčerpaná dovolenka	47 507	25 229	-	47 507	25 229

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
Ostatné služby	35 237	-	-	35 237	-
Nevyčerpaná dovolenka	37 575	47 507	-	37 575	47 507

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

(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>	<i>30. 6. 2018</i>	<i>30. 6. 2017</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	33 050	32 166
Spolu dlhodobé záväzky	33 050	32 166
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	10 289 450	10 788 285
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	10 289 450	10 788 285

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>30. 6. 2018</i>	<i>30. 6. 2017</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 166	30 731
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 135	5 185
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	5 135	5 185
Čerpanie sociálneho fondu	(4 251)	(3 750)
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 050	32 166

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>Zahraničie (EU)</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Predaj tovaru	77 333 008	80 515 836	-	-	77 333 008	80 515 836
Predaj služieb - Maďarsko	-	-	918 605	622 658	918 605	622 658
Čistý obrat celkom	77 333 008	80 515 836	918 605	622 658	78 251 613	81 138 494

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

<i>Položka</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Kurzové zisky, z toho:	260 185	309 365
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	260 185	309 365
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 2018

(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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 861 635	12 212 923
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 339	25 020
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	6 782 940	8 132 049
údržba hardvéru a softvéru	17 340	34 586
nájomné	105 089	171 939
účtovné služby	168 519	83 211
logistické a distribuční služby	3 334 202	3 313 629
opravy a údržba	101 842	22 058
cestovné	53 223	70 017
poštovné, telefónne a telekomunikačné služby	69 206	69 930
ostatné	229 274	315 504
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
osobné náklady	1 904 510	1 619 142
odpisy dlhodobého majetku	1 869 948	1 590 602
ostatné	5 647	8 785
Celková suma osobných nákladov:	28 915	19 755
Mzdy	1 869 948	1 590 602
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 239 751	934 062
Sociálne poistenie	-	-
Zdravotné poistenie	305 956	288 440
Sociálne zabezpečenie	184 581	125 869
Finančné náklady, z toho:	139 660	242 231
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	249 656	328 031
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	249 656	328 031
bankové poplatky	5 935	6 863
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. 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.

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	2 060 240	432 651	21 %	1 229 350	270 457	22 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	463 325	97 298	21 %	759 666	167 127	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(495 401)	(104 034)	21 %	(243 690)	(53 612)	22 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Daňová licencia	-	-		-	-	
Iné	-	-		-	-	
Spolu	2 028 164	425 915		1 745 326	383 972	
Splatná daň z príjmov		425 915	21 %		383 972	22 %
Odložená daň z príjmov		37 496	21 %		136 326	21 %
Celková daň z príjmov		463 411			520 298	

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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky končiaci sa 30. júna 2014 až 30. júna 2018 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 2017 do 30. júna 2018 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 2018

(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 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka		-	-	-	-
Procter & Gamble					
International Operations					
SA	kúpa tovaru	-	4 595 930	66 459 389	-
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		-	-	-	-
Procter & Gamble Company	poskytnutie služby	-	2 178	8 184	-
Procter & Gamble US	poskytnutie služby	-	2 061	36 834	-
Business	poskytnutie služby	-	-	-	-
Procter & Gamble	poskytnutie služby	-	-	-	-
Nederland BV	poskytnutie služby	-	29 812	168 519	-
Procter & Gamble Technical Centers LTD	poskytnutie služby	-	-	-	-
Procter & Gamble RSC	poskytnutie služby	70 415	410 405	3 063 036	918 605
Regionalis Syalgaltato KFT	poskytnutie služby	-	-	-	-
PROCTER & GAMBLE SERVICES (SWITZERLAND) SA	poskytnutie služby	-	-	-	-
Procter & Gamble Financial Services	úver	10 421 502	-	56 940	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

30. jún 2017

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

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

Dňa 19. apríla 2018 skupina Procter & Gamble oznámila rozhodnutie rozšíriť svoje portfólio spotrebiteľských produktov zdravotnej starostlivosti akvizíciou spoločnosti Consumer Health of Merck KGaA, Darmstadt, Nemecko. Pod Consumer Health of Merck patria značky, ako sú Femibion, Neurobion a Nasivin. Očakáva sa, že akvizícia „Merck Consumer Health“ bude mať priamy vplyv na niektoré miestne subjekty predaja, vrátane slovenského distribútora (P & G Slovakia, s.r.o.), od ktorého sa očakáva, že bude vykonávať činnosť ako distribútor produktov Merck, ktoré sú predmetom tejto akvizície. Činnosti spoločnosti P & G Slovakia, s.r.o., ako distribútora sa pravdepodobne začnú v období 2019/2020.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2018

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA30. jún 2018

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 7. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 30. 6. 2018</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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 395 501	709 052	6 000 000	-	1 104 553
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	709 052	1 596 829	709 052	-	1 596 829
Vyplatené dividendy	-	6 000 000	-	-	6 000 000
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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, splynutí 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
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

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	30. 6. 2018	30. 6. 2017
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	24 848	35 019
Kontokorentný účet	221	(246)	(537 287)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		24 602	(502 268)
Finančné účty spolu		24 602	(502 268)
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 (+/-)	2 060 240	1 229 350
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(178 596)	371 043
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 647	8 785
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(233 993)	294 374
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(2 716)	(18 626)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(5 623)	74 465
	Uroky účtované do nákladov (+)	57 888	14 246
	Uroky účtované do výnosov (-)	-	(22)
	Kurzový zisk/strata vycislený k penaznym prostriedkom a penaznym ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	1 417	(4 437)
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	(1 216)	2 258
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	5 238 997	(2 156 190)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 628 406	(5 038 619)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(389 409)	2 882 429
	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.)	7 120 641	(555 797)
	Prijaté úroky (+)	-	22
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(57 888)	(14 246)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(532 086)	(38 897)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 530 668	(608 919)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 428)	(3 520)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 428)	(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	(536 939)	537 089
	Príjmy z úverov (+)	(536 987)	537 041
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	48
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	48	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(6 000 000)	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(6 536 939)	537 089
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(8 699)	(75 350)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	35 019	105 880
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vycislených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	26 320	30 530
G.	Kurzové rozdiely vycislené k penaznym prostriedkom a penaznym ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(1 472)	4 489
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vycislené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	24 848	35 019