

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. júnu 2019 (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	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31	20
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>2</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. júla 2018 do 30. júna 2019 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 2018

Účtovnú závierku spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o., za účtovné obdobie od 1. júla 2017 do 30. júna 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 3. decembra 2018.

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

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka k 30. júnu 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2019

(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 dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých budúci 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, 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. Obstarávacía 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 2019

(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:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
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 2019****(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 neeviduje v účtovnom období od 1. júla 2018 do 30. júna 2019 žiadne opravy významných chýb, ktoré by mali vplyv na nerozdelení 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 2019		
(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 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2018	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Oprávky								
K 30. júnu 2018	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Opravná položka								
K 30. júnu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2019

(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 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuť/né 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 2018	-	80 673	92 826	-	-	-	-	-	173 499
Prírastky	-	-	71 714	-	-	-	92 747	-	164 461
Úbytky	-	-	35 634	-	-	-	71 714	-	107 348
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	-	80 673	128 906	-	-	-	21 033	-	230 612
Oprávky									
K 30. júnu 2018	-	78 033	73 991	-	-	-	-	-	152 024
Prírastky	-	704	5 215	-	-	-	-	-	5 919
Úbytky	-	-	32 541	-	-	-	-	-	32 541
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	-	78 737	46 665	-	-	-	-	-	125 402
Opravná položka									
K 30. júnu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 30. júnu 2018	-	2 640	18 835	-	-	-	-	-	21 475
K 30. júnu 2019	-	1 936	82 241	-	-	-	21 033	-	105 210

Najväčšie prírastky hmotného majetku boli v hospodárskom roku 2018/2019 tvorené nákupom pracovných stoličiek v open space a meetingových miestnostiach vo výške 12 531 EUR a globálnym projektom CaaS na zlepšenie IT štruktúry vo výške 59 183 EUR.

Najväčšie úbytky hmotného majetku boli v hospodárskom roku 2018/2019 tvorené likvidáciou pracovných a konferenčných stoličiek a stolov vo výške 7 941 EUR a IT zariadení Cisco vo výške 17 326 EUR.

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

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. jún 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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 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

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

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2019
(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 2019

	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	Pôžičky v rámci	Dlhové cenné papiere a ostatné 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 2018	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka												
K 30. júnu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 30. júnu 2018	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júnu 2019	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

30. jún 2018

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem účtovných jednotiek	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám	Ostatné pôžičky dlhodobý finančný majetok	Dlhové cenné papiere 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 2017	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júna 2018	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka												
K 30. júna 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júna 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 30. júna 2017	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júna 2018	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315

Procter & Gamble, spol. s r.o., vlastný dlhodobý 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 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

30. jún 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 742 271	-	4 742 271
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	328 184	-	328 184
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 654 472	-	7 654 472
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	19 444	-	19 444
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 744 371	-	12 744 371

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 13 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	30. 6. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30.6. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

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 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	30. 6. 2019	30. 6. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	84 177	21 475
zdaniteľné	111 765	47 272
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	165 467	307 483
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	40 541	69 989
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	29 448	37 496
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	30. 6. 2019	30. 6. 2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	24 848
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	-	24 848

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	30. 6. 2019	30. 6. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 540	35 590
<i>Prenájom budov/kancelárií</i>	28 416	24 769
<i>Platené nájomné áut</i>	6 124	9 009
<i>Školné</i>	-	-
<i>Ostatné služby</i>	-	1 812
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	34 540	35 590

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 2019

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	1 596 829
Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	701 382
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	895 447
Iné	-
Spolu	1 596 829

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018/2019

O vysporiadaní zisku za rok 2018/2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom previesť účtový zisk do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

30. jún 2019

Položka	Stav k 1. 7. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 6. 2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	-				
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	258 480	134 966	-	258 480	134 966
<i>Bonusy, skontá a rabaty k predanému tovaru</i>	224 411	10 657	-	224 411	10 657
<i>Penále daň z príjmov fyz. osôb min. rokov</i>	8 840	-	-	8 840	-
<i>13. mzdy</i>	-	43 067	-	-	43 067
<i>Osobné náklady</i>	-	11 929	-	-	11 929
<i>Ostatné služby</i>	-	33 835	-	-	33 835
<i>Nevyčerpaná dovolenka</i>	25 229	35 478	-	25 229	35 478

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
<i>Bonusy, skontá a rabaty k predanému tovaru</i>	436 126	224 411	-	436 126	224 411
<i>Penále daň z príjmov fyz. osôb min. rokov</i>	8 840	8 840	-	8 840	8 840
<i>Ostatné služby</i>	-	-	-	-	-
<i>Nevyčerpaná dovolenka</i>	47 507	25 229	-	47 507	25 229

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2019		
(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. 2019	30. 6. 2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 419	33 050
Spolu dlhodobé záväzky	26 419	33 050
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	9 394 075	10 289 450
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	9 394 075	10 289 450

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	30. 6. 2019	30. 6. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 050	32 166
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 792	5 135
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	3 792	5 135
Čerpanie sociálneho fondu	(10 423)	(4 251)
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 419	33 050

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:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčie (EU)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Predaj tovaru	82 910 878	77 333 008	-	-	82 910 878	77 333 008
Predaj služieb - Maďarsko	-	-	595 767	918 605	595 767	918 605
Čistý obrat celkom	82 910 878	77 333 008	595 767	918 605	83 506 645	78 251 613

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

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Kurzové zisky, z toho:	53 993	260 185
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53 993	260 185
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. júnu 2019 (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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 071 285	10 861 635
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	26 589	27 339
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
<i>reklamné a propagačné náklady</i>	10 917 770	6 782 940
<i>údržba hardvéru a softvéru</i>	27 970	17 340
<i>nájomné</i>	221 735	105 089
<i>účtovné služby</i>	181 074	168 519
<i>logistické a distribuční služby</i>	3 110 052	3 334 202
<i>opravy a údržba</i>	9 628	101 842
<i>cestovné</i>	62 341	53 223
<i>poštovné, telefónne a telekomunikačné služby</i>	38 806	69 206
<i>ostatné</i>	501 909	229 274
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 695 093	1 904 510
<i>osobné náklady</i>	1 654 005	1 869 948
<i>odpisy dlhodobého majetku</i>	9 013	5 647
<i>ostatné</i>	32 075	28 915
Celková suma osobných nákladov:	1 654 005	1 869 948
<i>Mzdy</i>	984 247	1 239 751
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	291 855	305 956
<i>Zdravotné poistenie</i>	168 004	184 581
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	209 899	139 660
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	88 153	249 656
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
<i>bankové poplatky</i>	6 701	5 935
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 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.

	2019			2018		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	1 688 788	354 646	21 %	2 060 240	432 651	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	306 754	64 418	21 %	463 325	97 298	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(323 544)	(67 944)	21 %	(495 401)	(104 034)	21 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Daňová licencia	-	-		-	-	
Iné	-	-		-	-	
Spolu	1 671 998	351 120		2 028 164	425 915	
Splatná daň z príjmov		351 120	21 %		425 915	21 %
Odložená daň z príjmov		29 448	21 %		37 496	21 %
Celková daň z príjmov		380 568			463 411	

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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky končiaci sa 30. júna 2015 až 30. júna 2019 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 neviduje 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 2018 do 30. júna 2019 žiadne náklady spojené s príjmami a výhodami členov svojich štatutárnych orgánov.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. júnu 2019 (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 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Procter & Gamble					
International Operations SA	kúpa tovaru	245 537	3 402 868	64 852 771	-
Procter & Gamble					
International Operations SA	poskytnutie služby	-	-	-	272 694
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	-	-	496	-
Procter & Gamble US Business	poskytnutie služby	-	-	23 495	-
Procter & Gamble Nederland BV	poskytnutie služby	-	-	-	-
Procter & Gamble Technical Centers LTD	poskytnutie služby	-	14 694	181 074	-
Procter & Gamble RSC Regionalis Syalgaltato KFT	poskytnutie služby	82 647	437 352	3 072 393	595 768
PROCTER & GAMBLE SERVICES (SWITZERLAND) SA	poskytnutie služby	-	-	-	-
Procter & Gamble Financial Services	úver	7 654 472	-	46 677	6

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. júnu 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

30. jún 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Záväzky	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 Business	poskytnutie služby	-	2 061	36 834	-
Procter & Gamble Nederland BV	poskytnutie služby	-	-	-	-
Procter & Gamble Technical Centers LTD	poskytnutie služby	-	29 812	168 519	-
Procter & Gamble RSC Regionalis Syalgaltato KFT	poskytnutie služby	70 415	410 405	3 063 036	918 605
PROCTER & GAMBLE SERVICES (SWITZERLAND) SA	poskytnutie služby	-	-	-	-
Procter & Gamble Financial Services	úver	10 421 502	-	56 940	-

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

Po 30. júni 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. jún 2019

Položka	Stav k 1. 7. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 6. 2019
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	1 104 553	1 596 829	2 000 000	-	701 382
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 596 829	1 308 220	1 596 829	-	1 308 220
Vyplatené dividendy	-	2 000 000	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

30. jún 2018

Položka	Stav k 1. 7. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 6. 2018
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
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	709 052	1 596 829	709 052	-	1 596 829
Vyplatené dividendy	-	6 000 000	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2019		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XIII. PREHLAD 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. 2019	30. 6. 2018
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	-	24 848
Kontokorentný účet	221	(88 516)	(246)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		(88 516)	24 602
Finančné účty spolu		(88 516)	24 602
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 (+/-)	1 688 788	2 060 240
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(53 330)	(178 596)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	9 013	5 647
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(123 514)	(233 993)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	(2 716)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 050	(5 623)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Uroky účtované do nákladov (+)	47 792	57 888
	Uroky účtované do výnosov (-)	(6)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(2 045)	1 417
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	14 380	(1 216)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	875 224	5 238 997
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 732 250	5 628 406
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(857 026)	(389 409)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 510 682	7 120 641
	Prijaté úroky (+)	6	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(47 792)	(57 888)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(485 311)	(532 086)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 977 585	6 530 668
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(92 748)	(2 428)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(92 748)	(2 428)
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	90 315	(536 939)
	Príjmy z úverov (+)	90 315	(536 987)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	48
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(2 000 000)	(6 000 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 909 685)	(6 536 939)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(24 848)	(8 699)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	24 848	35 019
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	26 320
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	(1 472)
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)	-	24 848