

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2021

(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	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35,1	37,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	38
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 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 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Procter & Gamble, spol. s r.o., za účtovné obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 11. decembra 2020.

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 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2021

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

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spoločnosť starostlivo posúdila potenciálne dopady COVID-19 na aktivity a fungovanie spoločnosti a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti. Vzhľadom na to bola účtovná závierka spracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude aj naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

10. 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 stípci 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.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2021

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

- g) Rezervy:
- V očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
 - Existencia koronavírusu (Covid-19) sa celosvetovo rozšírila a spôsobuje narušenie mnohých podnikateľských a ekonomických aktivít. Vplyv epidémie na pozíciu spoločnosti sa zvažil. Spoločnosť nebude tvoriť rezervu v dôsledku týchto negatívnych ekonomických dopadov vzhľadom na to, že nie sú pre spoločnosť významné.
- 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 %.

11. 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 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****12. 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.

13. 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.

Jedinou zmenou od hospodárskeho roku 2020/2021 je metodika výpočtu rezervy na nevyčerpanú dovolenku.

V predchádzajúcich hospodárskych obdobiach sa vychádzalo z počtu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdových nákladov, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia plateného zamestnávateľom na konkrétného zamestnanca a celková čiastka rezervy bola súčtom čiastok za jednotlivých zamestnancov.

Od tohto hospodárskeho roka sa rezerva na nevyčerpanú dovolenku počíta ako súčin priemerného počtu nevyčerpanej dovolenky na jedného zamestnanca, priemernej hrubej mzdy + sociálneho a zdravotného poistenia plateného zamestnávateľom a počtu zamestnancov.

SK 556	
Procter & Gamble, spol. s r.o.	
EUR	
Výkaz ziskov a strát	
Časové rozlíšenie dovolenky – nové	70 537
Časové rozlíšenie dovolenky – pôvodné	89 801
Rozdiel	(19 264)

14. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 žiadne opravy významných chýb, ktoré by mali vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2021		
(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 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2020	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Oprávky								
K 30. júnu 2020	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Opravná položka								
K 30. júnu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

30. jún 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 30. júnu 2019	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Oprávky								
K 30. júnu 2019	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	-	919 147	-	-	-	-	-	919 147
Opravná položka								
K 30. júnu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2021		
(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 2021

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 2020	-	86 765	136 194	-	-	16 123	-	239 082
Prírastky	-	-	48 264	-	-	32 511	-	80 775
Úbytky	-	-	-	-	-	48 264	-	48 264
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	-	86 765	184 458	-	-	370	-	271 593
Oprávky								
K 30. júnu 2020	-	81 762	35 232	-	-	-	-	116 994
Prírastky	-	3 481	20 185	-	-	-	-	23 666
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	-	85 243	55 417	-	-	-	-	140 660
Opravná položka								
K 30. júnu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2020	-	5 003	100 962	-	-	16 123	-	122 088
K 30. júnu 2021	-	1 522	129 041	-	-	370	-	130 933

Najväčšie prírastky hmotného majetku v hospodárskom roku 2020/2021 tvorili prestavba priestoru kancelárie, grafické návrhy (32 227 EUR), pracovný stôl – recepcia (5 700 EUR), modernizácia IT infraštruktúry (10 337 EUR).

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

30. jún 2020

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 2019	-	80 673	128 906	-	-	21 033	-	230 612
Prírastky	-	6 092	41 330	-	-	42 512	-	89 934
Úbytky	-	-	34 042	-	-	47 422	-	81 464
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	-	86 765	136 194	-	-	16 123	-	239 082
Oprávky								
K 30. júnu 2019	-	78 737	46 665	-	-	-	-	125 402
Prírastky	-	3 025	16 913	-	-	-	-	19 938
Úbytky	-	-	28 346	-	-	-	-	28 346
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	-	81 762	35 232	-	-	-	-	116 994
Opravná položka								
K 30. júnu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. júnu 2019	-	1 936	82 241	-	-	21 033	-	105 210
K 30. júnu 2020	-	5 003	100 962	-	-	16 123	-	122 088

Najväčšie prírastky hmotného majetku boli v hospodárskom roku 2019/2020 tvorené prestavbou priestoru kancelárie. Nákup kuchynského vybavenia (2 078 EUR), pracovných stolov (10 570 EUR), akustických panelov a stien (6 092 EUR), prezentačných obrazoviek do rokovacích miestností (7 880 EUR), zázemie odpočinkovej časti kancelárie (7 826 EUR).

Najväčšie úbytky hmotného majetku boli v hospodárskom roku 2019/2020 tvorené likvidáciou vybavenia kancelárie a kuchynky (6 820 EUR) a IT zariadenia Cisco (~1 125 EUR).

Poznámky Úč PODV 3-01		IČO: 31342451		DIČ: 2020325109							
Procter & Gamble, spol. s r.o.											
Poznámky individuálnej účtovnej závierky											
Zostavenej k 30. júnu 2021											
(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 2021											
	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 v rámci 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. júnu 2020	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka											
K 30. júnu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 30. júnu 2020	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júnu 2021	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	4 315

9

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

30. jún 2020

	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 pôžičiek prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky pôžičiek prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci 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 na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 30. júnu 2019	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
Opravná položka												
K 30. júnu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. júnu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 30. júnu 2019	-	-	4 315	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315
K 30. júnu 2020	-	-	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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31342451	DIČ: 2020325109
Procter & Gamble, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. júnu 2021		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

30. jún 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 145 912	1 074 123	6 220 035
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	122 493	-	122 493
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 396 276	-	8 396 276
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	1 707	-	1 707
Spolu krátkodobé pohľadávky	13 666 388	1 074 123	14 740 511

30. jún 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 307 354	42 983	5 350 337
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	262 775	-	262 775
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 593 395	-	10 593 395
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	31 847	-	31 847
Spolu krátkodobé pohľadávky	16 195 371	42 983	16 238 354

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 15 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	30. 6. 2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30. 6. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	42 983	-	-	(42 983)	-
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	42 983	-	-	(42 983)	-

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 2021

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	30. 6. 2021	30. 6. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	130 563	105 965
zdaniteľné	154 810	134 357
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	263 707	381 608
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	60 471	86 100
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	25 629	(45 559)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	30. 6. 2021	30. 6. 2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	-	-

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	30. 6. 2021	30. 6. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 550	27 370
Prenájom budov/kancelárií	27 550	27 370
Platené nájomné áut	-	-
Školné	-	-
Ostatné služby	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	27 550	27 370

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. **Vlastné imanie**

1.1. Informácie o vlastnom imaní

S účinnosťou od 12. apríla 2016 je jediným spoločníkom spoločnosť 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 2021

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	1 652 582
Rozdelenie účtovného zisku	2021
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	1 652 582
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 652 582

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020/2021

O vysporiadaní zisku za rok 2020/2021 rozhodne valné zhromaždenie. Vedenie spoločnosti navrhne spoločníkom previesť účtovný zisk čiastočne do nerozdeleného zisku minulých rokov a zvyšnú časť použiť na výplatu dividend.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

30. jún 2021

Položka	Stav k 1. 7. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 6. 2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	255 563	152 995	-	255 563	152 995
Bonusy, skontá a rabaty k predanému tovaru	134 873	11 068	-	134 873	11 068
Zľavy k predanému tovaru	60 242	38 643	-	60 242	38 643
13. mzdy	-	-	-	-	-
Osobné náklady	-	-	-	-	-
Ostatné služby	14 141	35 603	-	14 141	35 603
Nevyčerpaná dovolenka	46 307	67 681	-	46 307	67 681

30. jún 2020

Položka	Stav k 1. 7. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 6. 2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	134 966	255 563	-	134 966	255 563
Bonusy, skontá a rabaty k predanému tovaru	10 657	134 873	-	10 657	134 873
Zľavy k predanému tovaru	-	60 242	-	-	60 242
13. mzdy	43 067	-	-	43 067	-
Osobné náklady	11 929	-	-	11 929	-
Ostatné služby	33 835	14 141	-	33 835	14 141
Nevyčerpaná dovolenka	35 478	46 307	-	35 478	46 307

Procter & Gamble, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. júnu 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

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

<i>Položka</i>	30. 6. 2021	30. 6. 2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 296	27 318
Spolu dlhodobé záväzky	30 296	27 318
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	7 701 950	11 182 549
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	7 701 950	11 182 549

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	30. 6. 2021	30. 6. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 318	26 419
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 926	6 345
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	(2 948)	(5 446)
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 296	27 318

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>	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Predaj tovaru	97 510 598	86 072 883	-	-	97 510 598	86 072 883
Predaj služieb – Maďarsko	-	-	806 762	573 299	806 762	573 299
Čistý obrat celkom	97 510 598	86 072 883	806 762	573 299	98 317 360	86 646 182

Predaj tovaru (r. 03 výkazu zisku a strát) je iba vo vzťahu k tuzemským odberateľom. Predaj služieb (r. 05 výkazu zisku a strát) je iba vo vzťahu k Maďarsku. Ide o fakturáciu nákladov v súvislosti s Regional Cost Sharing.

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

<i>Položka</i>	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	194 108	459 907
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	194 108	459 907
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2021

(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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 697 168	15 022 168
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	33 625	26 334
<i>iné uistovacie auditorské služby</i>	25 925	-
<i>súvisiace auditorské služby</i>	7 700	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
<i>reklamné a propagačné náklady</i>	13 903 178	10 568 025
<i>údržba hardvéru a softvéru</i>	11 980	17 133
<i>nájomné</i>	247 352	248 194
<i>účtovné služby</i>	185 217	175 561
<i>logistické a distribučné služby</i>	3 418 223	3 292 281
<i>služby odpadového hospodárstva</i>	485 029	329 127
<i>opravy a údržba</i>	1 284	11 441
<i>cestovné</i>	5 839	97 815
<i>poštovné, telefónne a telekomunikačné služby</i>	6 395	54 546
<i>ostatné</i>	432 671	228 045
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 591 819	2 223 050
<i>osobné náklady</i>	2 530 024	2 137 663
<i>odpisy dlhodobého majetku</i>	23 594	25 634
<i>opravné položky k pohľadávkam</i>	-	42 984
<i>ostatné</i>	38 201	16 769
Celková suma osobných nákladov:	2 530 024	2 137 663
<i>mzdy</i>	1 758 469	1 368 170
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>sociálne poistenie</i>	401 380	368 924
<i>zdravotné poistenie</i>	223 900	156 758
<i>sociálne zabezpečenie</i>	146 275	243 811
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	87 385	371 975
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	87 385	371 975
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
<i>bankové poplatky</i>	1 313	6 615
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2021

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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.

	2021			2020		
	<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>	2 573 509	540 437	21 %	2 126 334	446 530	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	370 631	77 832		537 272	112 827	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(452 753)	(95 078)		(190 696)	(40 046)	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-		-	-	
Zmena sadzby dane		-		-	-	
Daňová licencia		-		-	-	
Iné		-		-	-	
Spolu		523 191		-	519 311	
Splatná daň z príjmov		523 191	21 %		519 311	21 %
Odložená daň z príjmov		25 629	21 %		(45 559)	21 %
Celková daň z príjmov		548 820			473 752	

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 2021 daňové priznania spoločnosti za roky končiaci sa 30. júna 2017 až 30. júna 2021 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 2020 do 30. júna 2021 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 2021

(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. Vedenie spoločnosti rozhoduje o obchodoch so spriaznenými osobami. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

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

30. jún 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Procter & Gamble					
International Operations					
SA	kúpa tovaru	57 848	-	74 078 731	-
Procter & Gamble	poskytnutie				
International Operations	služby/				
SA	preúčtovanie	-	-	-	-
	nákladov				
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	-	-	49 967	-
Procter & Gamble US	poskytnutie				
Business	služby	-	-	4 696	-
Procter & Gamble Czech	poskytnutie				
Republic	služby	-	14 511	146 659	6 158
Procter & Gamble Technical	poskytnutie				
Centers LTD	služby	-	41 163	185 217	-
Procter & Gamble RSC	poskytnutie				
Regionalis Syalgaltato KFT	služby	64 645	351 695	3 138 653	806 762
P&G HEALTH POLAND SP	poskytnutie				
ZOO	služby	-	8 732	133 275	-
Procter & Gamble Financial					
Services	úver	8 396 276	-	58 421	1

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2021

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

30. jún 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Procter & Gamble					
International Operations					
SA	kúpa tovaru	191 256	4 733 895	67 279 477	-
Procter & Gamble	poskytnutie				
International Operations	služby/				
SA	preúčtovanie	-	-	-	227 054
	nákladov				
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	-	-	26 079	-
Procter & Gamble US					
Business	poskytnutie služby	-	-	5 003	-
Procter & Gamble Czech					
Republic	poskytnutie služby	-	149 456	283 415	132 380
Procter & Gamble					
Technical Centers LTD	poskytnutie služby	-	27 891	175 561	-
Procter & Gamble RSC					
Regionalis Syalgaltato					
KFT	poskytnutie služby	71 519	368 634	3 074 521	573 299
P&G HEALTH POLAND SP					
ZOO	poskytnutie služby	-	65 348	65 377	-
Procter & Gamble					
Financial Services	úver	10 593 395	-	56 635	-

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

Po 30. júni 2021 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.

Procter & Gamble, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. júnu 2021

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. jún 2021

Položka	Stav k 1. 7. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 6. 2021
Základné imanie	1 048 928	-	-	-	1 048 928
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	10 246	-	-	-	10 246
Ostatné kapitálové fondy	10 489	-	-	-	10 489
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	205 736	-	-	-	205 736
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 009 602	1 652 582	-	-	3 662 184
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	1 652 582	2 024 689	1 652 582	-	2 024 689
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

30. jún 2020

Položka	Stav k 1. 7. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 6. 2020
Základné imanie	1 048 928	-	-	-	1 048 928
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	10 246	-	-	-	10 246
Ostatné kapitálové fondy	10 489	-	-	-	10 489
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	205 736	-	-	-	205 736
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	701 382	1 308 220	-	-	2 009 602
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	1 308 220	1 652 582	1 308 220	-	1 652 582
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 2021

(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:

Položka	Účet	30. 6. 2021	30. 6. 2020
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	(116 267)	(32 231)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		(116 267)	(32 231)
Finančné účty spolu		(116 267)	(32 231)
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 (+/-)	2 573 509	2 126 334
A.1.	príjmov (+/-)	(72 101)	238 841
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	23 594	25 634
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(102 568)	120 597
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(42 983)	42 983
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(180)	7 170
	Úroky účtované do nákladov (+)	58 453	56 724
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1)	-
	zostavuje účtovná závierka (-/+)	(3 492)	(3 492)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(4 924)	(10 775)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 894 638)	(1 936 821)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 499 396	(3 566 495)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 394 034)	1 629 674
	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.)	606 770	428 354
	Prijaté úroky (+)	1	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(58 453)	(56 724)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(603 407)	(276 325)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(55 089)	95 305
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(32 439)	(42 512)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(32 439)	(42 512)
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	87 528	(52 793)
	Príjmy z úverov (+)	87 528	(52 793)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	87 528	(52 793)
D.	(súčet A+B+C)	-	-
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-	-
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-