

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZA ROK 2013**

Obchodné meno spoločnosti:
Sídlo:
IČO:

Aqua Bron, s. r. o.
Grösslingova 51, 811 09 Bratislava
35 926 317

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Aqua Bron, s. r. o.
Dátum založenia	03. 03. 2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. 03. 2005
Hospodárska činnosť	kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti, podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti, činnosť organizačných a ekonomických poradcov, prieskum trhu a verejnej mienky, reklamná a propagačná činnosť

2. Zamestnanci

Počet zamestnancov k 31. 12. 2012	3
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Aqua Bron, s. r. o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti Aqua Bron, s. r. o., za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14. 05. 2013.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Jaroslav Juráška

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
Dolphin Slovakia, s. r. o.	6 639	100	100

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.
2. Účtovná závierka za rok 2013 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.
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 účtovnej závierky, 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, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie. Zásoby - spôsobom B - pri výdaji tovaru do spotreby sa oceňujú metódou FIFO.
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2013

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

- e) Závazky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- g) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu za rok 2012 a rezervu na nevyčerpané dovolenky a poistné k nevyčerpaným dovolenkám za rok 2012.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad 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 zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Stroje a zariadenia		
<i>z toho</i>		
<i>vysokozdvížny vozík</i>	6 rokov	16,67
<i>ručný vozík</i>	4 roky	25
<i>trakčný vozík</i>	5 rokov	20
Dopravné prostriedky	4 roky	25
Chladiče	6 rokov	16,67
Palety	10 rokov	10
Obaly	5 rokov	20
Sanitačné sety	6 rokov	16,67
Počítače	4 roky	25
Softvér	5 rokov	20

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

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 platným k dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

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

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zriad'ovacie náklady</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	<i>004</i>	<i>006</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>	
Obstarávacia cena						
K 1. januáru 2013	-	-	2 498	-	-	2 498
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	2 498	-	-	2 498
Oprávky						
K 1. januáru 2013	-	-	2498	-	-	2498
Ročný odpis	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	2498	-	-	2498
Opravná položka						
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
K 1. januáru 2013	-	-	0	-	-	0
K 31. decembru 2013	-	-	0	-	-	0

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

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	<i>14</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>11</i>
Obstarávacia cena					
K 1. januáru 2013	232 401	-	-	-	232 401
Prírastky	20 257	-	-	-	20 257
Úbytky	21 834	-	-	-	21 834
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	230 822	-	-	-	230 822

Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)

Oprávky					
K 1. januáru 2013	152 327	-	-	-	152 327
Ročný odpis	27 665	-	-	-	27 665
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	17 153	-	-	-	17 153
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	162 839	-	-	-	162 839
Opravná položka					
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2013	80 074	-	-	-	80 074
K 31. decembru 2013	67 983	-	-	-	67 983

Spoločnosť predala chladiče, ktorých obstarávacía cena predstavovala 13542,48 EUR a obaly, police a fľaše, ktorých obstarávacía cena bola 8 192,05 EUR.

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Prehľad o položkách zásob podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Stav</i> <i>k 1. 1. 2013</i>	<i>Stav</i> <i>k 31. 12. 2013</i>
Materiál	032	496	1 197
Nedokončená výroba	033		
Výrobky	034		
Zvieratá	035		
Tovar	036	2 435	3 498
Poskytnuté preddavky	037		
Spolu	031	2 931	4 695

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Členenie krátkodobých pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2013

<i>Katégoria pohľadávok</i>	<i>Do lehoty splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Celkom</i>
Dlhodobé (r. 038)	-	-	-
Krátkodobé (r. 046)	22 027	30 531	52 558

31. december 2012

<i>Katégoria pohľadávok</i>	<i>Do lehoty splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Celkom</i>
Dlhodobé (r. 038)	-	-	-
Krátkodobé (r. 046)	25 434	34 334	59 768

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladňa	104	29
Bankové účty bežné	27 881	19 379
Spolu	27 985	19 408

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2012</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2013</i>
Náklady budúcich období	063	336	1 697
krátkodobé			
<i>z toho:</i>			
<i>poistenie</i>		15	1 071
<i>internet</i>			
<i>telefón</i>		18	21
<i>webhosting</i>		16	14
<i>antivirus</i>		21	
<i>reklama</i>		266	
<i>prenájom</i>			579
<i>použ.tach.karty</i>			12
Náklady budúcich období	062		41
dlhodobé			
<i>z toho:</i>			
<i>Použ.tach.karty</i>		0	41
<i>webhosting</i>		0	0

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

Prímy budúcich období	065		217
krátkodobé			
Spolu:	061	336	1 955

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Rozdelenie účtovnej straty za rok 2012

<i>Druh prídeltu</i>	<i>Schválené rozdelenia straty z roku 2012</i>
Prídelt do zákonného rezervného fondu	-
Prídelt na zvýšenie základného imania	-
Prídelt do štatutárnych fondov	-
Prídelt do ostatných fondov	-
Prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	10 529
Dividendy	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-
Prídelt do sociálneho fondu	-
Iné rozdelenie zisku	-
Zisk na rozdelenie spolu	10 529

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091 súvahy)

<i>Charakteristika rezervy</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Krátkodobé zákonné rezervy	2 107	-	2 107	-	0
Spolu	2 107	-	2 107	-	0

Spoločnosť zúčtovala zákonné krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné k nevyčerpaným dovolenkám za rok 2012 a netvorila žiadne z dôvodu zníženia počtu zamestnancov na nula v roku 2014.

3. Záväzky (r. 106 súvahy)

3.1. Výška krátkodobých záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

31.12.2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>do lehoty</i>	<i>po lehote</i>	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	14 226	215 842	230 068
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	666	-	666
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.111)	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	2 983	-	2 983
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	2 093	-	2 093
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	8 334	-	8 334
Ostatné záväzky (r. 116)	-	-	-
Spolu k 31. decembru 2013	28 302	215 842	244 144

31.12.2012

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>do lehoty</i>	<i>po lehote</i>	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	7 938	264 458	272 396
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	329	-	329
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.111)	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	3 446	-	3 446
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	2 276	-	2 276
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	6 277	-	6 277
Ostatné záväzky (r. 116)	-	-	-
Spolu k 31. decembru 2012	20 266	264 458	284 724

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	<i>Suma</i>
Počiatočný stav k 1. januáru 2013	201
Tvorba celkom:	
<i>z nákladov</i>	295
Čerpanie celkom:	
<i>stravné lístky pre zamestnancov</i>	271
Konečný stav k 31. decembru 2013	225

4. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2013</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2012</i>
Výnosy budúcich období	125	2 633	2 481
<i>krátkodobé</i>			
<i>z toho:</i>			
<i>prenájom chladičov</i>		2 534	2 292
<i>sanitácie</i>		74	74
<i>ostatné</i>		25	115
Výnosy budúcich období	124	79	0
<i>dlhodobé</i>			
<i>z toho:</i>			
<i>prenájom chladičov</i>		53	
<i>sanitácie</i>		0	
<i>ostatné</i>		26	
Spolu	121	2 712	2 481

Spoločnosť svojim odberateľom dlhodobo prenajíma chladiče a s tým súvisiace služby ako sanitácie.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>2013</i>		<i>2012</i>	
	<i>v EUR</i>	<i>%</i>	<i>v EUR</i>	<i>%</i>
Slovensko	252 611	100	263 421	100
Zahraničie celkom	-	-	-	-
Predaj celkom	252 611	100	263 421	100

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Výrobok/tovar/služba	2013		2012	
	v EUR	%	v EUR	%
Tovar	177 570	70,29%	182 288	69,20%
z toho:				
voda, uzávery, poháre	173 037	68,50%	178 221	67,66%
chladiče	2 136	0,85%	1273	0,48%
CO2 fľaše	2 397	0,95%	2129	0,81%
ostatné	0	0,00%	665	0,25%
Služby	75 041	29,71%	81 133	30,80%
z toho:				
prenájom chladičov, sanitácie	62 191	24,62%	68 216	25,90%
ostatné	12 850	5,09%	12 917	4,90%
Predaj celkom	252 611	100,00%	263 421	100,00%

1.2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	19	6 544	1 390
dlhodobý nehmotný majetok		-	-
dlhodobý hmotný majetok		6 403	1390
materiál		141	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22	14 941	1 797

2. Výnosy z finančnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	27	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	29	-	-
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	33	-	-
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	35	-	-
Výnosové úroky	38	3	4
Kurzové zisky:	40	38	1
realizované		38	1
nerealizované		-	-
ku dňu zavedenia eura		-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	42	-	-

3. **Mimoriadne výnosy (r. 52 výkazu ziskov a strát)**

Spoločnosť v roku 2013 nedosiahla žiadne mimoriadne výnosy.

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	02	74 352	76 874
Spotreba materiálu	09	18 709	21 40
Spotreba energie	09	227	182
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09	-	-
Služby	10	54 219	62421
<i>z toho:</i>			
<i>opravy a údržba</i>		1 652	1818
<i>cestovné</i>		82	18
<i>prenájom automobilov</i>		19 948	31 156
<i>účtovníctvo</i>		4 579	4 579
<i>vedenie mzdovej agendy</i>		458	498
<i>nájom</i>		13 476	13 924
<i>internet</i>		1 662	17 221
<i>telefón</i>		812	848
<i>sprostredkovanie</i>		80	97
<i>diaľničné poplatky</i>		2 244	2566
<i>parkovné</i>		27	49
<i>reklama a inzercia</i>		2 187	2 409
<i>poštovné</i>		854	1021
<i>drobný nehmotný majetok</i>		-	-
<i>softvérové služby</i>		397	29
<i>právne služby</i>		494	33
<i>reprezentácia</i>		18	-
<i>školenia</i>		65	120
<i>ostatné</i>		5 184	1534

1.2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Osobné náklady	12	74 342	80 290
<i>z toho:</i>			
<i>náklady na sociálne poistenie</i>	15	19 102	20 360
<i>sociálne náklady</i>	16	2 102	2 890
Dane a poplatky	17	458	138
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:	18	27 665	35 045
<i>dlhodobý nehmotný majetok:</i>			
<i>amortizácia</i>		-	142
<i>opravná položka</i>		-	-
<i>dlhodobého hmotného majetku:</i>			
<i>odpisy</i>		27 665	34 903
<i>opravná položka</i>		-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	20	4681	83
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>		-	-
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>		4 681	83

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

<i>materiál</i>		-	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	1 069	578

2. Finančné náklady

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Predané cenné papiere a podiely	28	-	-
Náklady na krátkodobý finančný majetok	34	-	-
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	36	-	-
Nákladové úroky	39	-	-
Kurzové straty:	41	41	-
<i>realizované</i>		41	-
<i>nerealizované</i>		-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	43	436	390
Prevod finančných nákladov	45	-	-

3. Mimoriadne náklady (r. 53 výkazu ziskov a strát)

Spoločnosť v roku 2013 nevynaložila žiadne mimoriadne náklady.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Štruktúra výpočtu splatnej dane z príjmov za rok 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Prechod od teoreticky vykázananej dane z príjmov k celkovej dani z príjmov

<i>Položka</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Zisk pred zdanením	17 937,72	-10 528,08
Daň z príjmov pri sadzbe 23 % :		
Vplyv upravujúcich položiek:		
<i>odpočítateľné položky</i>	12 859,13	7 036,57
<i>pripočítateľné položky</i>	1 245,53	134,66
Odpočet daňovej straty z 2008	6 324,12	
Dodatočné odvody dane		
Základ dane	0	-17 429,99
Daň z príjmov celkom	0	0
<i>Vykázaná daň</i>		
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 049)</i>	1	3
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 056)</i>		

Poznámky k účtovným výkazom**k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

Odložená daň z príjmov:

z bežnej činnosti (r. 050)

z mimoriadnej činnosti (r. 057)

Daň z príjmov celkom**1****3**

Daň vyberaná zrážkou z úrokov pripísaných ku dňu od 1.1.2011 sa považuje za splnenie daňovej povinnosti, v zmysle uplatňovania § 43 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ZDP).

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

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

	<i>Základné imanie</i>	<i>Kapitálo vé fondy</i>	<i>Fondy zo zisku</i>	<i>Výsledok hospodáreni a minulých rokov</i>	<i>Výsledok hospodáreni a za účtovné obdobie</i>	<i>Spolu</i>
	068	073	080	084	087	
Stav k 1.1.2013	6 639		664	-115 193	-10 528	-118 419
Zvýšenie:					17 937	17 937
Zníženie:						
Presuny:				-10 529	10 528	0
Stav k 31.12.2013	6 639		664	-125 722	17 937	-100 482

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje valné zhromaždenie. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Zostatky a tranzakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013</i>					
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Iné (obstaranie majetku)</i>	<i>Iné (obstaranie zásob)</i>
Dolphin Deutschland	-	1 333	23 362	-	3 646	690

Poznámky k účtovným výkazom**k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (EUR), ak nie je uvedené inak)**

GmbH						
Dolphin Slovakia s. r. o.	-	220 606	71 979	23 747	16	3 959
Spolu		221 939	95 341	23 747	3 662	4 649

<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2012</i>					
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Iné (obstaranie majetku)</i>	<i>Iné (obstatranie zásob)</i>
Dolphin Deutschland GmbH	-	1 093	24 431	-	7879	436
Dolphin Slovakia s. r. o.	19 352	261 870	67 963	13 814	2 505	925
Spolu	19 352	262 963	92 394	13 814	10 384	1 361

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
26.03.2014			
Schválené dňa:			
