

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZA ROK 2013**

Obchodné meno spoločnosti: Dolphin Slovakia, s. r. o.
Sídlo: Pestovateľská 6, 821 04 Bratislava
IČO: 35784776

**Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v 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 | Dolphin Slovakia, s. r. o. |
| Dátum založenia | 09. 03. 2000 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 23. 03. 2000 |
| 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; stáčanie prírodnej vody a výroba nealkoholických nápojov v rozsahu voľnej živnosti |

2. Zamestnanci

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Počet zamestnancov k 31. 12. 2013 | 16 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 3 |

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Dolphin Slovakia, 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 2013

Účtovnú závierku spoločnosti Dolphin Slovakia, s. r. o., za rok 2012 nebola do zostavenia účtovnej závierky za rok 2013 schválená riadnym valným zhromaždením.

5. Členovia orgánov spoločnosti

| Orgán | Funkcia | Meno |
|------------------|----------------|------------------------|
| Štatutárny orgán | Konateľ | Ing. Róbert Šajty |
| Štatutárny orgán | Konateľ | Dennis Richard Weemers |

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

| Spoločníci/akcionári | Podiel na základnom imaní | |
|-----------------------------|----------------------------------|------------|
| | v EUR | v % |
| Dolphin International B.V. | 591 516 | 99 |
| Dennis Richard Weemers | 5 975 | 1 |

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. Obstarávacía 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 pri výdaji tovaru do spotreby sa oceňujú metódou váženého aritmetického priemeru.
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- g) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2013

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

- 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 na nevyčerpané dovolenky a poistné k nevyčerpaným dovolenkám a nevyfakturované dodávky (rezervu na zostavenie účtovnej závierky, spracovanie majetku).

- 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>vysokozdvižný 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 |
| 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 menu EUR

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, platný v 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 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>Aktivované náklady na vývoj 004</i> | <i>Softvér 005</i> | <i>Oceniteľné práva 006</i> | <i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009</i> | <i>Poskytnuté preddavky 010</i> | <i>Celkom 003</i> |
|---------------------------|--|------------------------|-------------------------------------|--|--|---|-----------------------|
| Obstarávacia cena | | | | | | | |
| 1.I.13 | - | 5 455 | 24 132 | 2 216 | - | - | 31 803 |
| Prírastky | - | - | - | - | 13 379 | - | 13 379 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| 31.XII.13 | - | 5 455 | 24 132 | 2 216 | 13 379 | - | 45 182 |
| Oprávky | | | | | | | |
| 1.I.13 | - | 4 583 | 24 132 | 1 880 | - | - | 30 595 |
| Ročný odpis | - | 444 | - | 108 | - | - | 552 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| 31.XII.13 | - | 5 027 | 24 132 | 1 988 | - | - | 31 147 |
| Opravná položka | | | | | | | |
| 1.I.13 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| 31.XII.13 | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| 1.I.13 | - | 872 | 0 | 336 | - | - | 1 208 |
| 31.XII.13 | - | 428 | 0 | 228 | 13 379 | - | 14 035 |

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

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

| <i>Riadok súvahy</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 | | | | | |
| 1.I.13 | 1 009 915 | - | - | - | 1 009 915 |
| Prírastky | 19 606 | - | - | - | 19 606 |
| Úbytky | 36 673 | - | - | - | 36 673 |
| Presuny | - | - | - | - | - |
| 31.XII.13 | 992 849 | - | - | - | 992 849 |
| Oprávky | | | | | |
| 1.I.13 | 917 666 | - | - | - | 917 666 |
| Ročný odpis | 42 219 | - | - | - | 42 219 |
| Prírastky | - | - | - | - | - |
| Úbytky | 33 311 | - | - | - | 33 311 |
| Presuny | - | - | - | - | - |
| 31.XII.13 | 926 574 | - | - | - | 926 574 |
| Opravná položka | | | | | |
| 1.I.13 | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - |
| 31.XII.13 | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | |
| 1.I.13 | 92 249 | - | - | - | 92 249 |
| 31.XII.13 | 66 275 | - | - | - | 66 275 |

V priebehu roku 2013 spoločnosť nakúpila chladiče vody, ktoré boli zaradené do majetku a tvoria významnejšiu časť nakúpeného majetku v roku 2013 v obstarávacej cene 10723,53 EUR. Súčasťou majetku sa taktiež stalo vozidlo Mercedes Atego v obstarávacej cene 5900€. V dôsledku predaja boli vyradené chladiče, police.

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

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

| <i>Riadok súvahy</i> | <i>Podielové cenné papiere a podiely v ovlád. osobe</i> 022 | <i>Podielové cenné papiere s podstatným vplyvom</i> 023 | <i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> 024 | <i>Pôžičky účt. jednotke v konsolid. celku</i> 025 | <i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i> 026 | <i>Pôžičky s dobou splatnosti max. 1 rok</i> 027 | <i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> 028 | <i>Poskytnuté preddavky na dlhod. finan. majetok</i> 029 | <i>Celkom</i> 021 |
|--------------------------|--|--|--|---|---|---|---|---|----------------------|
| Obstarávacia cena | | | | | | | | | |
| 1. január 2013 | - | - | - | 100 000 | - | - | - | - | 100 000 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31. december 2013 | - | - | - | 100 000 | - | - | - | - | 100 000 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| 1. január 2013 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31. december 2013 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Netto hodnota | | | | | | | | | |
| 1. január 2013 | - | - | - | 100 000 | - | - | - | - | 100 000 |
| 31. december 2013 | - | - | - | 100 000 | - | - | - | - | 100 000 |

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

3.1. Prehľad o položkách zásob podľa jednotlivých súvahových položiek

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>Stav</i> | |
|----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | | <i>k 31.12.2013</i> | <i>k 31. 12. 2012</i> |
| Materiál | 032 | 262 | 290 |
| Nedokončená výroba | 033 | - | - |
| Výrobky | 034 | - | - |
| Zvieratá | 035 | - | - |
| Tovar | 036 | 63 446 | 71 821 |
| Poskytnuté preddavky | 037 | - | - |
| Spolu | 031 | 63 708 | 72 111 |

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

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2013

| <i>Kategória pohľadávok</i> | <i>Do lehoty splatnosti</i> | <i>Po lehote splatnosti</i> | <i>Celkom</i> |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| Dlhodobé (r. 038) | 41 147 | | 41 147 |
| Krátkodobé (r. 046) | 89 476 | 321 975 | 411 451 |

31. December 2012

| <i>Kategória pohľadávok</i> | <i>Do lehoty splatnosti</i> | <i>Po lehote splatnosti</i> | <i>Celkom</i> |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| Dlhodobé (r. 038) | 33 693 | - | 33 693 |
| Krátkodobé (r. 046) | 80 638 | 353 411 | 434 049 |

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>Stav k 31. 12. 2013</i> | <i>Stav k 31. 12. 2012</i> |
|---|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <i>Krátkodobé pohľadávky</i> | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 047 | 71 295 | 70 982 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 049 | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 050 | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 051 | - | - |
| Sociálne poistenie | 052 | - | - |
| Daňové pohľadávky | 053 | - | - |
| Iné pohľadávky | 054 | 26 877 | 26 877 |
| Spolu | 046 | 98 172 | 97 859 |

Spoločnosť eviduje neuhradené faktúry, úroky z omeškania z týchto neuhradených faktúr a pôžičku a úroky z tejto pôžičky od spoločnosti DEWABO. Spoločnosť má istotu, že tieto pohľadávky nebudú zo strany spoločnosti DEWABO, s.r.o. v budúcnosti uhradené, a preto bola v minulosti vytvorená 100 % opravná položka. Spoločnosť v r. 2013 tvorila zákonné rezevy a opravné položky na pohľadávky prihlásené do reštrukturalizácie a konkurzu a percentuálne podľa splatnosti

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

5. Finančné účty (r. 055 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| <i>Položka</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladňa | 15 | 164 |
| Ceniny – stravné lístky | 60 | 0 |
| Bankové účty bežné | 12747 | 18 902 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 12 822 | 19 066 |

6. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>Spolu k 31. 12. 2013</i> |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé | 63 | 5014 |
| z toho: | | |
| poistenie | | 3 610 |
| operatívny leasing | | |
| Licencia - Asseco | | 466 |
| internet | | 0 |
| telefón | | 9 |
| reklama | | 831 |
| ostatné | | 98 |
| Náklady budúcich období dlhodobé | 62 | 47 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 65 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | | |
| Spolu | 61 | 5 061 |

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>Spolu k 31. 12. 2012</i> |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé | 63 | 4 331 |
| z toho: | | |
| poistenie | | 3 442 |
| operatívny leasing | | |
| Licencia - Datalock | | 442 |
| Licencia-Winsoft | | 319 |
| internet | | 0 |
| telefón | | 8 |
| predplatené | | |
| ostatné | | 120 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 65 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | | |
| Spolu | 61 | 4 331 |

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

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladov spoločníkov:

| | |
|----------------------------|--------------------------------------|
| Dolphin International B. V | 591 516 EUR (splatené v plnej výške) |
| Dennis Richard Weemers | 5 975 EUR (splatené v plnej výške) |

1.2. Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia - straty za rok 2012

| <i>Druh prídelt</i> | <i>Rozdelenie 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 neuhradenú stratu z minulých rokov | 58 685 |
| Dividendy | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - |
| Prídelt do sociálneho fondu | - |
| Iné rozdelenie zisku | - |
| Zisk na rozdelenie spolu | 58 685 |

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Krátkodobé zákonné rezervy (r. 093 súvahy)

| <i>Charakteristika rezervy</i> | <i>Stav</i> | | | | <i>Stav</i> |
|--------------------------------|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | <i>k 1. 1. 2013</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>k 31. 12. 2013</i> |
| Krátkodobé rezervy | 11 770 | 11 300 | 11 770 | | 11 300 |
| Spolu | 11 770 | 11 300 | 11 770 | | 11 300 |

Spoločnosť ku 31.12.2013 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné k nevyčerpaným dovolenkám.

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

3. Závazky (r. 094 a 105 súvahy)

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

31.XII.13

| <i>Položka</i> | <i>Splatnosť</i> | | <i>Celkom</i> |
|---|------------------|------------------|----------------|
| | <i>do lehoty</i> | <i>po lehote</i> | |
| Závazky z obchodného styku (r. 107) | 143 666 | 241 342 | 385 008 |
| Čistá hodnota zákazky (r. 108) | | | 0 |
| Nevyfakturované dodávky (r. 109) | 1 920 | | 1 920 |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110) | | | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.111) | | | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112) | 744 | | 744 |
| Závazky voči zamestnancom (r. 113) | 12 868 | 159 | 13 027 |
| Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114) | 8 991 | | 8 991 |
| Daňové záväzky a dotácie (r. 115) | 5241 | | 5241 |
| Ostatné záväzky (r. 116) | 631 | | 631 |
| Spolu k 31. decembru 2013 | 174 061 | 241 501 | 415 562 |

31.XII.12

| <i>Položka</i> | <i>Splatnosť</i> | | <i>Celkom</i> |
|---|------------------|------------------|----------------|
| | <i>do lehoty</i> | <i>po lehote</i> | |
| Závazky z obchodného styku (r. 107) | 160 837 | 242 422 | 403 259 |
| Čistá hodnota zákazky (r. 108) | - | - | 0 |
| Nevyfakturované dodávky (r. 109) | 1788 | - | 1788 |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110) | - | - | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.111) | - | - | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112) | 744 | - | 744 |
| Závazky voči zamestnancom (r. 113) | 16 570 | - | 16 570 |
| Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114) | 10 478 | - | 10 478 |
| Daňové záväzky a dotácie (r. 115) | 8 546 | | 8 546 |
| Ostatné záväzky (r. 116) | 253 | - | 253 |
| Spolu k 31. decembru 2012 | 199 216 | 242 422 | 441 638 |

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

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

| | <i>Suma</i> |
|---|--------------|
| Počiatočný stav k 1. januáru 2013 | 1 488 |
| Tvorba celkom: | |
| <i>z nákladov</i> | <i>1 203</i> |
| Čerpanie celkom: | 1 043 |
| Konečný stav k 31. decembru 2013 | 1 648 |

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 | | |
| <i>z toho:</i> | | | |
| <i>prenájom chladičov</i> | | <i>13 442</i> | <i>13 500</i> |
| <i>sanitácie</i> | | <i>17</i> | |
| <i>ostatné</i> | | <i>138</i> | <i>114</i> |
| Spolu | 121 | 13 597 | 13 614 |

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

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> | 2013 | | 2012 | |
|----------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | <i>v EUR</i> | <i>%</i> | <i>v EUR</i> | <i>%</i> |
| Slovensko | 703 519 | 100 | 779 423 | 100 |
| Zahraničie celkom | - | - | - | - |
| Predaj celkom | 703 519 | 100 | 779 423 | 100 |

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

| <i>Výrobok/tovar/služba</i> | 2013 | | 2012 | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | <i>v EUR</i> | <i>%</i> | <i>v EUR</i> | <i>%</i> |
| Tovar | 509 552 | 72,43% | 579 681 | 74,37% |
| <i>z toho:</i> | | | | |
| <i>voda, uzávery, poháre</i> | 498 819 | 70,90% | 574 008 | 73,65% |
| <i>chladiče</i> | 2 384 | 0,34% | 1 197 | 0,15% |
| <i>ostatné</i> | 8 349 | 1,19% | 4 476 | 0,57% |
| Služby | 193 967 | 27,57% | 199 742 | 25,63% |
| <i>z toho:</i> | | | | |
| <i>prenájom chladičov, sanitácie</i> | 181 938 | 25,86% | 192 898 | 24,75% |
| <i>ostatné</i> | 12 029 | 1,71% | 6 844 | 0,88% |
| Predaj celkom | 703 519 | 100,00% | 779 423 | 100,00% |

1.2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | 2013 | 2012 |
|---|---------------|-------------|-------------|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu: | 19 | 9 797 | 3 878 |
| <i>dlhodobý nehmotný majetok</i> | | - | - |
| <i>dlhodobý hmotný majetok</i> | | 9 406 | 3 852 |
| <i>materiál</i> | | 391 | 26 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 22 | 52 746 | 7 809 |

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

2. Výnosy z finančnej činnosti

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|---|---------------|-------------|-------------|
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 27 | - | - |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 29 | 3549 | 3 558 |
| Výnosy z krátkodobého finančného majetku | 33 | - | - |
| Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií | 35 | - | - |
| Výnosové úroky | 38 | 1 | 7 |
| Kurzové zisky: | 40 | 8 | 45 |
| <i>realizované</i> | | 8 | 45 |
| <i>nerealizované</i> | | - | - |
| 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 EUR, ak nie je uvedené inak)**

VI. NÁKLADY

1. Náklady na hospodársku činnosť

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 | 199 193 | 221 905 |
| Spotreba materiálu, energie, ostatných neskladovateľných dodávok | 09 | 60 616 | 76 280 |
| <i>Spotreba materiálu</i> | | 59 568 | 75 068 |
| <i>Spotreba energie</i> | | 960 | 769 |
| <i>Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok</i> | | 86 | 443 |
| Služby | 10 | 130 921 | 144 797 |
| z toho: | | | |
| <i>Opravy a udržiavanie</i> | | 14 151 | 18 470 |
| <i>Cestovné</i> | | 9 182 | 6 880 |
| <i>Reprezentácia</i> | | 346 | 85 |
| <i>Ostatné služby:</i> | | | |
| <i>prenájom automobilov</i> | | 25 500 | 39 710 |
| <i>prenájom priestorov</i> | | 41 612 | 43 554 |
| <i>účtovníctvo</i> | | 0 | 0 |
| <i>reklama a inzercia</i> | | 4 496 | 932 |
| <i>telefón</i> | | 2 179 | 2 821 |
| <i>poštovné</i> | | 5 820 | 5 961 |
| <i>prenájom vozíka</i> | | 4 178 | 3 978 |
| <i>internet</i> | | 2 345 | 2 444 |
| <i>mzdová agenda</i> | | 1 582 | 1 640 |
| <i>provízie CCS, gastrolístky</i> | | 992 | 1 101 |
| <i>nákup software, údržba, školenia</i> | | 1 143 | 990 |
| <i>prepravné</i> | | 1 820 | 3 500 |
| <i>nedaňové služby</i> | | 0 | 1 567 |
| <i>parkovné</i> | | 149 | 66 |
| <i>ostatné</i> | | 12 152 | 10 075 |
| <i>prenájom - Minolta</i> | | 480 | 560 |
| <i>právne služby</i> | | 2 794 | 463 |

1.2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Osobné náklady | 12 | 322 212 | 335 941 |
| Z toho: | | | |
| Mzdové náklady | 13 | 230 156 | 237 509 |
| Náklady na sociálne poistenie | 15 | 82 622 | 84 886 |
| Sociálne náklady | 16 | 9 434 | 13 546 |
| Dane a poplatky | 17 | 7 862 | 8 423 |

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

| | | | |
|--|----|--------|--------|
| Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku: | 18 | 42 771 | 49 419 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu: | 20 | 1 110 | 1 342 |
| <i>dlhodobý nehmotný majetok</i> | | | |
| <i>dlhodobý hmotný majetok</i> | | 762 | 1 327 |
| <i>Materiál</i> | | 348 | 15 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 21 | 473 | 167 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 23 | 23 773 | 14 353 |

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 | - | - |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k fin. majetku | 37 | - | - |
| Nákladové úroky | 39 | - | - |
| Kurzové straty: | 41 | 109 | 154 |
| <i>realizované</i> | | 109 | 154 |
| <i>nerealizované</i> | | - | - |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 43 | 604 | 425 |
| Prevod finančných nákladov | 45 | - | - |

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

Spoločnosť v roku 2013 nevynaložila žiadne mimoriadne náklady.

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť za rok 2013 dosiahla stratu. Štruktúra výpočtu splatnej dane z príjmov za rok 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

| <i>Položka</i> | <i>2013</i> |
|---------------------------------|-------------|
| Zisk pred zdanením | -20 023,86 |
| Daň z príjmov pri sadzbe 23 % : | |
| Vplyv upravujúcich položiek: | |
| <i>Položky zvyšujúce HV</i> | 26 826,03 |
| <i>Položky znižujúce HV</i> | 1 568,97 |
| Základ dane | 5 233,20 |
| Odpočet daňovej straty | 5 233,20 |
| Daň z príjmov celkom | 0,00 |

Odložená daňová pohľadávka

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|------------|------------|
| - dlhodobý majetok | 157 | 2943 |
| - pohľadávky | 13 377 | 15 748 |
| - zásoby | | |
| - záväzky | -30 | -500 |
| - rezervy (OP) | -38 181 | -36 505 |
| - ostatné | | - |
| - daňová strata umorovaná v budúcnosti | -98 387 | -103 620 |
| Spolu: | -123 064 | -121 934 |
| sadzba dane: | 22,00% | 19,00% |
| odložená daňová pohľadávka: | -27 074 | -23 168 |

Spoločnosť má povinnosť účtovať o odloženej dani. Z dočasných rozdielov k 31.12.2013 bola vypočítaná celková odložená daňová pohľadávka v sume 27074,02€, pričom 3906,31 € bol účtovaný s dopadom na hospodársky výsledok roku 2013

Vykázaná daň

Splatná daň z príjmov:

z bežnej činnosti (r. 049) – vybraná zrážkou 0
z mimoriadnej činnosti (r. 056)

Odložená daň z príjmov:

z bežnej činnosti (r. 050) 3906
z mimoriadnej činnosti (r. 057)

Daň z príjmov celkom 3906

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. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky k 31.12.2013.

2. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosť neviduje žiadne budúce práva a povinnosti k 31.12.2013.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť neviduje žiaden podmienený majetok k 31.12.2013.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

1. Zoznam spriaznených osôb

Názov spoločnosti

DOLPHIN DEUTSCHLAND GmbH
DOLPHIN PRODUCTION BV
AQUA BRON, s.r.o.

Zostatky a tranzakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013

| <i>Spriaznené osoby</i> | <i>Pohľadávky</i> | <i>Záväzky</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> | <i>Iné (obstaranie majetku)</i> | <i>Iné (obstatranie zásob)</i> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---|--|
| Dolphin International BV | 114 073,40 | | | 3 548,61 | | |
| Dolphin Production BV | | 30,00 | | | | |
| Dolphin Deutschland GmbH | 91,30 | 192 070,79 | 1 301,52 | - | - | 59 811,24 |
| Aqua Bron s. r. o. | 214 931,48 | | 14 786,84 | 76 590,10 | 4 072,26 | 4 887,98 |
| Spolu | 329 096,18 | 192 100,79 | 16 088,36 | 80 138,71 | 4 072,26 | 64 699,22 |

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, 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.

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

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

| | <i>Základné imanie</i> | <i>Kapitálové fondy</i> | <i>Fondy zo zisku</i> | <i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i> | <i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i> | <i>Spolu</i> |
|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---|---|----------------|
| | <i>068</i> | <i>073</i> | <i>080</i> | <i>084</i> | <i>087</i> | <i>067</i> |
| Stav k 1.1.2013 | 597 491 | 23 236 | 721 | -372 425 | -58 685 | 190 338 |
| Zvýšenie: | - | - | - | - | -16 118 | -16 118 |
| Zníženie: | - | - | - | - | - | 0 |
| Presuny: | - | - | - | -58 685 | 58 685 | 0 |
| Stav k 31.12.2013 | 597 491 | 23 236 | 721 | -431 110 | -16 118 | 174 220 |

Zostavené dňa:

| | | | |
|------------|--|--|---|
| | <i>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</i> | <i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:</i> | <i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</i> |
| 27.03.2014 | | | |

Schválené dňa: