

+

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZA ROK 2014**

Obchodné meno spoločnosti:
Sídlo:
IČO:

Dolphin Slovakia, s. r. o.
Technická 7, 821 04 Bratislava
35784776

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).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

2. 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

3. Zamestnanci

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	16
počet vedúcich zamestnancov	2	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014.

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti Dolphin Slovakia, s. r. o., za rok 2013 nebola do zostavenia účtovnej závierky za rok 2014 schválená riadnym valným zhromaždením.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Albertus Olde Scheper
Štatutárny orgán	Konateľ	Dennis Richard Weemers

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

D.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. 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.
- Účtovná závierka za rok 2014 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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.
- 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. Prvotné ocenenie 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 FIFO.
- 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.
- h) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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

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:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stroje a zariadenia		
z toho		
vysokozdvíhací vozík	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.

F. 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

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm a) o dlhodobom nehmotnom majetku – Bežné účtovné obdobie 2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5455	24132		2216	13379		31803
Prírastky						47770		47770
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5455	24132		2216	61149		92952
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5027	24132		1988			31147
Prírastky		428			144			572
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5455	24132		2132			31719
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		428			228	13379		14035
Stav na konci účtovného obdobia					84	61149		61233

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm a) o dlhodobom nehmotnom majetku – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- telné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5455	24132		2216			31803
Prírastky						13379		13379
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5455	24132		2216	13379		45182
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4583	24132		1880			30595
Prírastky		444			108			552
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5027	24132		1988			31147
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		872			336			1208
Stav na konci účtovného obdobia		428			228			14035

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Spoločnosť žiaden nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

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

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			992849						992849
Prírastky			67640						67640
Úbytky			101598						101598
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			958891						958891
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			926574						926574
Prírastky			44274						44274
Úbytky			101597						101597
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			869251						869251
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			66275						66275
Stav na konci účtovného obdobia			89640						89640

V priebehu roku 2014 spoločnosť nakúpila chladiče vody, ktoré boli zaradené do majetku a tvoria významnejšiu časť nakúpeného majetku v roku 2014 v obstarávacej cene 54406,33 EUR. Súčasťou majetku sa taktiež stalo vozidlo Mercedes Benz Atego v obstarávacej cene 11194,74€. V dôsledku predaja boli vyradené chladiče, police.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1009915						1009915
Prírastky			19606						19606
Úbytky			36673						36673
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			992849						992849
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			917666						917666
Prírastky			42219						42219
Úbytky			33311						33311
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			926574						926574
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			92249						92249
Stav na konci účtovného obdobia			66275						66275

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Spoločnosť nemá žiaden hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				100000					100000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny				100000					100000
Stav na konci				0					0

úctovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku úctovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku úctovného obdobia				100000					100000
Stav na konci úctovného obdobia				0					0

Pôžička vo výške 100 000 € bola perúčtovaná z dlhodobého finančného majetku do do krátkodobých pohľadávok podľa doby splatnosti.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úctovného obdobia				100000					100000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia				100000					100000
Opravné položky									
Stav									

na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				100000					100000
Stav na konci účtovného obdobia				100000					100000

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Aqua Bron, s. r. o.	100	100	-72609	27872	0
Technická 7					
821 04 Bratislava					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť má 100% podiel v spoločnosti Aqua Bron, s. r. o. Vzhľadom k tomu, že dcérska spoločnosť má záporné vlastné imanie, podiel spoločnosti Dolphin Slovakia s. r. o. bol náležite k tomu prehodnotený cez oceňovacie rozdiely (414) a upravený na nulu už minulosti.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane	100000			100000	0
Dlhodobé pôžičky spolu	100000			100000	0

Pôžička vo výške 100 000 € bola preúčtovaná z dlhodobého finančného majetku do do krátkodobých pohľadávok (riadok 61 Súvaha Úč POD 1-01) podľa zostatkovej doby splatnosti.

3. Zásoby (r. 34 súvahy)

3.1. Prehľad o položkách zásob podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav	
		k 31.12.2013	k 31. 12. 2014
Materiál	035	262	504
Nedokončená výroba	036	-	-
Výrobky	037	-	-
Zvieratá	038	-	-
Tovar	039	63 446	35070
Poskytnuté preddavky	040	-	-
Spolu	031	63 708	35574

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám a k žiadnym zásobám nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	71295	815		856	71254
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	26877				26877
Pohľadávky spolu	98172	815		856	98131

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	95503	218964	314467
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	5643	117622	123265
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	640	26877	27517
Krátkodobé pohľadávky spolu	101786	363463	465249

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Spoločnosť nemá pohľadávky, ktoré by boli kryté záložným právom.

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	194	75
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33308	12747
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-222	
Spolu	33280	12822

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu	Zúčtovanie OP z dôvodu	Stav OP na konci

a	účtovného obdobia	b	c	zániku opodstatnenosti	d	vyradenia majetku z účtovníctva	e	účtovného obdobia	f
Ostatné realizovateľné CP									
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku									
Krátkodobý finančný majetok spolu									

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé	76	5014
z toho:		
<i>poistenie</i>		3610
<i>operatívny lesing</i>		
<i>Licencia - Asseco</i>		466
<i>internet</i>		0
<i>telefón</i>		9
<i>reklama</i>		831
<i>ostatné</i>		98
Náklady budúcich období dlhodobé	75	47
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	
Spolu	74	5061

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé	76	8607
z toho:		
<i>poistenie</i>		2870
<i>Prenájom budovy</i>		4405
<i>Licencia - Asseco</i>		466
<i>internet</i>		0
<i>telefón</i>		11
<i>reklama</i>		744
<i>ostatné</i>		111
Náklady budúcich období dlhodobé	75	35
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	0
Spolu	74	8642

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**1.1. Informácie o základnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladov spoločníkov:

Dolphin Interhnational B. V
Dennis Richard Weemers

591 516 EUR (splatené v plnej výške)
5 975 EUR (splatené v plnej výške)

1.2. Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia - straty za rok 2013

1. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	16118
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	16118
Iné	
Spolu	16118

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	

a	b	c	d	e	obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11300	10051	11300		10051
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - mzdy	8358	7434	8358		7434
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - odvody	2942	2617	2942		2617

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11770	11300	11770		11300
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - mzdy	8596	8358	8596		8358
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - odvody	2976	2942	2976		2942
Rezerva na uskladnenie nadstavby auta	198		198		0

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1506	1648
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1506	1648
Krátkodobé záväzky spolu	501365	415562
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	125750	204053
Záväzky po lehote splatnosti	273555	241501

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		13534,45
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		38211,04
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		98387,06
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	30051,58
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		-3332,73
Zaúčtovaná do vlastného imania	30051,58	
Odložený daňový záväzok	0	2977,58
Zmena odloženého daňového záväzku	2977,58	-573,56
Zaúčtovaná ako náklad		-573,56
Zaúčtovaná do vlastného imania	2977,58	
Iné		

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa zrušila povinnosť účtovnej jednotky pokračovať v účtovaní o odloženej dani z príjmov, ak jej zanikla povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Z tohto dôvodu bola odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vysporiadané z nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1648	1488
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1311	1203
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1311	1203
Čerpanie sociálneho fondu	1453	1043
Konečný zostatok sociálneho fondu	1506	1648

4. Časové rozlíšenie (riadok 141 súvahy)

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2014
Výnosy budúcich období			
<i>z toho:</i>			
<i>prenájom chladičov</i>		13442	14012
<i>sanitácie</i>		17	2
<i>ostatné</i>		138	
Spolu	145	13597	14014

H. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	234058	193967
Tržby za tovar	589537	509552
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	823595	703519

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 05 výkazu ziskov a strát)

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

Výrobok/tovar/služba	2013		2014	
	v EUR	%	v EUR	%
Tovar	509 552	72,43%	589 537	71,58%
z toho:				
voda, uzávery, poháre	498 819	70,90%	564 614	68,55%
chladíče	2 384	0,34%	4 560	0,55%
ostatné	8 349	1,19%	20 363	2,47%
Služby	193 967	27,57%	234 058	28,42%
z toho:				
prenájom chladíčov, sanitácie	181 938	25,86%	209 667	25,46%
ostatné	12 029	1,71%	24 391	2,96%
Predaj celkom	703 519	100,00%	823 595	100,00%

1.2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Položka	Riadok	2013	2014
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	08	9 797	11221
dlhodobý nehmotný majetok		-	-
dlhodobý hmotný majetok		9 406	11196
materiál		391	25
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	52 746	17886

2. Výnosy z finančnej činnosti (riadok 29 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	31	3549	-
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	35	-	-
Výnosové úroky	39	1	3550
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40	-	3549
Ostatné výnosové úroky	41	1	1
Kurzové zisky:	42	8	68

3. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v roku 2014 nedosiahla žiadne mimoriadne výnosy.

I. NÁKLADY**1. Náklady na hospodársku činnosť****1.1. Výrobná spotreba**

Položka	Riadok	2013	2014
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	11	199 193	251 397
Spotreba materiálu, energie, ostatných neskladovateľných dodávok	12	60 616	83 532
<i>Spotreba materiálu</i>		59 568	80 842
<i>Spotreba energie</i>		960	2 473
<i>Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok</i>		86	217
Služby	14	130 921	170 149
z toho:			
<i>Opravy a udržiavanie</i>		14 151	12 884
<i>Cestovné</i>		9 182	7 897
<i>Reprezentácia</i>		346	1 836
<i>Ostatné služby:</i>			
<i>prenájom automobilov</i>		25 500	20 803
<i>prenájom priestorov</i>		41 612	56 144
<i>účtovníctvo</i>		0	0
<i>reklama a inzercia</i>		4 496	16 095
<i>telefón</i>		2 179	2 530
<i>poštovné</i>		5 820	6 981
<i>prenájom vozíka</i>		4 178	3 978
<i>internet</i>		2 345	3 004
<i>mzdová agenda</i>		1 582	2 012
<i>provízie CCS, gastrolístky</i>		992	1 169
<i>nákup software, údržba, školenia</i>		1 143	2 076
<i>prepravné</i>		1 820	1 766
<i>nedaňové služby</i>		0	71
<i>parkovné</i>		149	1 190
<i>ostatné</i>		12 152	24 624
<i>prenájom - Minolta</i>		480	480
<i>právne služby</i>		2 794	4 608

1.2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Položka	Riadok	2013	2014
Osobné náklady	15	322 212	355 678
Z toho:			
Mzdové náklady	16	230 156	247 846
Náklady na sociálne poistenie	18	82 622	90 043
Sociálne náklady	19	9 434	17 789
Dane a poplatky	20	12 436	7 862

Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku:	21	42 771	38 972
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	24	1 110	5 874
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>			
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>		762	5 874
<i>Materiál</i>		348	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	25	473	618
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	23 773	12 224

2. Finančné náklady

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	2013	2014
Nákladové úroky	49	-	3
Kurzové straty:	52	109	139
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	604	1 013

3. Mimoriadne náklady

Spoločnosť v roku 2014 nevynaložila žiadne mimoriadne náklady.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-75715,36	x	x	-20023,86	x	x
teoretická daň	x	-16657,38	22	x	-4605,49	23
Daňovo neuznané náklady	106203,23	23364,71	22	26826,06	6169,99	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-1819,02	-400,18	22	-1568,97	-360,86	23
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-28668,85	-6307,15	22	5233,20	-1203,64	23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov-licencia	x	2880		x		
Odložená daň z príjmov	x	0		x	-3906	
Celková daň z príjmov	x	2880		x	-3906	

Spoločnosť s účinnosťou od 1.1.2014 nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

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

K. VÝZNAMNÉ ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne významné údaje na podsúvahových účtoch ku 31.12.2014

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok voči spoločnosti Mazars Accounting s.r.o.z dôvodu odstúpenia od zmluvy vo výške 3150€.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok k 31.12.2014.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

nemá náplň

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, 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.

1. Zoznam spriaznených osôb

Názov spoločnosti

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

Zostatky a transakcie zahraničných závislých osôb za rok končiaci sa 31. decembra 2013

Spriaznené osoby	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné	Iné
					(obstaranie majetku)	(obstatranie zásob)
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

Zostatky a transakcie zahraničných závislých osôb za rok končiaci sa 31. decembra 2014

Spriaznené osoby	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné	Iné
					(obstaranie majetku)	(obstatranie zásob)
Dolphin International BV	117621,81			3 548,61		
Dolphin Deutschland GmbH	104,05	242876,61	1593,12	-	-	59048,82

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem sú uvedené vyššie a sú výsledkom bežnej činnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	597491				597491
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	29875				29875
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6639				-6639
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	721				721
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	174593		30051		144542
Neuhradená strata minulých rokov	605703		2978	16118	618843
Výsledok hospodárenia bežného	-16118	-78596		-16118	-78596

účetného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa zrušila povinnosť účtovnej jednotky pokračovať v účtovaní o odloženej dani z príjmov, ak jej zanikla povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Z tohto dôvodu bola odložená daňová pohľadávka vo výške 30051,58 € a odložený daňový záväzok vo výške 2977,58 € vysporiadané z nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov v zmysle ustanovenia § 10 odstavec 5 postupov účtovania.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	597491				597491
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	29875				29875
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-6639				-6639
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	721				721
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	174593				174593
Neuhradená strata minulých rokov	547018			58685	605703
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-58685	-16118		-58685	-16118

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
29.6.2015	29.6.2015	