

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje v celých 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 | K-ONE, s.r.o. (spoločnosť) Nové sídlo od 1.10.2015: Kopčianska 10, 851 01 Bratislava Pôvodné sídlo do 30.09.2015: Štúrova 11, 811 02 Bratislava |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 13.01.2015 |
| Dátum založenia spoločnosti | 01.12.2014 |
| | <ul style="list-style-type: none"> - sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností, - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod), - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a predaja, - činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, - prieskum trhu a verejnej mienky, - uskutočňovanie stavieb a ich zmien. |

2. Zamestnanci

Spoločnosť k 31.12.2015 eviduje dvoch zamestnancov na hlavný pracovný pomer a k 31.12.2014 eviduje troch zamestnancov na hlavný pracovný pomer.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť K-ONE, s.r.o. a bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2015 do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Obchodná spoločnosť je nástupníckou spoločnosťou a vznikla rozdelením spoločnosti K-ONE, s.r.o., so sídlom Štúrova 11, 811 02 Bratislava, IČO:46543317 zrušenej bez likvidácie na základe schváleného projektu rozdelenia spísaného vo forme notárskej zápisnice č. N 431/2014, Nz 60259/2014, NCRIs 61176/2014 zo dňa 22.12.2014.

4. Členovia orgánov spoločnosti

| Orgán | Funkcia | Meno |
|------------------|----------------|--|
| Štatutárny orgán | Konateľ | Ing. Marián Krajňák Ingrid Krajňáková |

5. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

| Spoločníci | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|-------------------|----------------------------------|------------|-------------------------|
| | v EUR | v % | v % |
| NIVASERIA Ltd. | 5 000 | 100 | 100 |

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 za rok 2015 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.

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých 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) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) 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.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) 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.
- m) 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. 22 %.

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.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania. Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|----------------------|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby | 20-40 rokov | 5 % |
| Stroje a zariadenia | 6 rokov | 16,7 % |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25,0 % |
| Inventár | 6 rokov | 16,7 % |

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

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

Spoločnosť v zmysle projektu rozdelenia pri rozhodnom dni 01.12.2014, na základe ktorej sa stala nástupníckou spoločnosťou spoločnosti K-ONE, s.r.o. previedla na seba dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť sa rozhodla nepokračovať v pôvodnom odpisovaní, ale ustanovila si v zmysle zákona o účtovníctve odpisovať prevzatý dlhodobý majetok od jeho prvého roka.

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 eviduje zostatky na účtoch dlhodobého hmotného majetku:

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|--------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|---------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| A | b | c | D | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 51 436 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 436 |
| Prírastky | 0 | 10 289 | 4 736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 025 |
| Úbytky | 0 | 0 | 8 105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 105 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 289 | 48 067 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 067 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 997 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 997 |
| Prírastky | 0 | 44 | 18 740 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 740 |
| Úbytky | 0 | 0 | 8 105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 105 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 44 | 11 632 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 632 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 50 439 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 439 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 245 | 36 435 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 680 |

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|--|----------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|---------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| A | b | c | D | e | f | g | h | i | J |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 51 436 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 436 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 51 436 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 436 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 997 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 997 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 997 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 997 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 50 439 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 439 |

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 eviduje dlhodobý finančný majetok:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2015

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | Spolu |
|---|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------|---|----------------|-------|
| | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | | |
| a | B | c | D | E | f | g | h | i | J | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 224 141 | 0 | 0 | 0 | 224 141 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 224 141 | 0 | 0 | 0 | 224 141 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 103 152 | 0 | 0 | 0 | 103 152 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 365 | 0 | 0 | 0 | 4 365 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 107 517 | 0 | 0 | 0 | 107 517 | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 989 | 0 | 0 | 0 | 120 989 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 624 | 0 | 0 | 0 | 116 624 | |

Spoločnosť vlastní v majetku investičné zlato aj investičné striebro, ktoré boli precenené k 31.12.2015 na ich reálnu trhovú hodnotu.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|---|---|---|--|---|--|--|---|----------------|
| | Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu |
| a | b | c | D | e | F | g | h | i | J |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 224 141 | 0 | 0 | 0 | 224 141 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 224 141 | 0 | 0 | 0 | 224 141 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 103 152 | 0 | 0 | 0 | 103 152 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 103 152 | 0 | 0 | 0 | 103 152 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 989 | 0 | 0 | 0 | 120 989 |

Spoločnosť vlastní v majetku investičné zlato aj investičné striebro, ktoré boli precenené k 31.12.2014 na ich reálnu trhovú hodnotu.

K-ONE, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015**3. Zásoby (r. 034 súvahy)**

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 neeviduje zásoby.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam k 31.12.2015 a k 31.12.2014:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 269 158 | - | - | - | 269 158 |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky spolu | 269 158 | - | - | - | 269 158 |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2015 a k 31.12.2014:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|-----------------------|----------------------|--|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obch.styku | 416 673 | 269 158 | 685 831 |
| Pôžičky voči spoločníkom a prepojeným stranám | 84 000 | - | 84 000 |
| Daňové pohľadávky | 3 595 | - | 3 595 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 504 268 | 269 158 | 773 426 |
| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 269 158 | | 269 158 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 504 268 | | 515 192 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 773 426 | | 784 350 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | - | | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | - | | - |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | - | | - |

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****5. Finančné účty (r. 071 súvahy)**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku k 31.12.2015 a k 31.12.2014:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 12 370 | 91 224 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 79 131 | 23 772 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 91 501 | 114 996 |

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 nevykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 004 | 13 378 |
| Služby zaplatené vopred za obdobie január a február 2016 | 5 000 | 5 000 |
| Domény a webhosting | - | 88 |
| Poistka za mot. vozidlo PZP na rok 2016 | 1 004 | 994 |
| Nájomné a služby spojené s nájmom za 1q2014 | - | 7 296 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**

Základné imanie predstavuje vklad jediného zahraničného spoločníka NIVASERIA Ltd. vo výške 5 000 EUR.

Obchodná spoločnosť je nástupníckou spoločnosťou a vznikla rozdelením spoločnosti K-ONE, s.r.o., so sídlom Štúrova 11, 811 02 Bratislava, IČO:46543317 zrušenej bez likvidácie na základe schváleného projektu rozdelenia spísaného vo forme notárskej zápisnice č. N 431/2014, Nz 60259/2014, NCRIs 61176/2014 zo dňa 22.12.2014.

Základné imanie bolo celé upísané. Zákonný rezervný fond nebol tvorený pri vzniku spoločnosti. Oceňovací rozdiel pri rozdelení spoločností v zmysle projektu rozdelenia bol preúčtovaný na účet ostatných kapitálových fondov vo výške 717 928 EUR.

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****2. Rezervy (r. 136 súvahy)**

Informácie o rezervách k 31.12.2015 a k 31.12.2014:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 328 | 2 326 | - | - | 2 326 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 1 328 | 633 | - | - | 633 |
| Ostatné rezervy | 0 | 1 193 | - | - | 1 193 |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 2 000 | 500 | - | - | 500 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | - | 3 328 | - | - | 3 328 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | - | 1 328 | - | - | 1 328 |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky | - | 2 000 | - | - | 2 000 |

Pri všetkých rezervách sa predpokladá ich použitie do jedného roka.

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------|------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 249 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 76 | 249 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | | 249 |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | | 0 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 325 | 249 |

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****4. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)**

Informácie o záväzkoch k 31.12.2015 a k 31.12.2014:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | - | - |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 80 252 | 97 365 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 80 252 | 97 365 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 325 | 249 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Dlhodobé záväzky spolu | 325 | 249 |

Závazky voči spoločníkom k 31.12.2015 sú vo výške 77 300 EUR a k 31.12.2014 sú vo výške 87 300 EUR.

V. VÝNOSY**Tržby**

Informácie o tržbách k 31.12.2015 a k 31.12.2014:

| Oblasť odbytu | Tržby z poskytnutých služieb v oblasti konzultácií | | Ostatné tržby | |
|---------------|--|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | 64 545 | 4 155 | - | - |
| Zahraničie | - | - | - | - |
| Spolu | 64 545 | 4 155 | - | - |

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 6 908 | - |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 6 908 | - |
| Finančné výnosy, z toho: | 22 786 | 1 929 |
| Výnosy z precenenia CP | - | - |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 22 786 | 1 929 |
| Úroky z bankových a termínovaných účtov | - | - |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | - | - |

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015**

Informácie o čistom obrate:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | 64 545 | 4 155 |
| Tržby za tovar | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 29 694 | 1 929 |
| Čistý obrat celkom | 94 239 | 6 084 |

Náklady

Informácie o nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Spotreba materiálu, energie | 12 368 | 674 |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 68 103 | 12 342 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | - |
| <i>Vedenie účtovníctva</i> | 3 160 | 1 200 |
| <i>Nájomné nebytových priestorov</i> | 12 472 | 2 432 |
| <i>Právne služby</i> | 7 198 | 4 883 |
| <i>Poradenské služby</i> | 30 000 | 3 000 |
| <i>Opravy a udržiavanie</i> | 4 819 | - |
| <i>Reprezentačné výdavky</i> | 2 849 | - |
| <i>Telefóny, internet, poštovné</i> | 3 608 | - |
| <i>Ostatné služby</i> | 3 997 | 827 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 44 321 | 3 922 |
| Osobné náklady | 19 044 | 2 888 |
| Odpisy k dlhodobému majetku | 11 876 | 997 |
| Zostatková cena dlhodobého majetku | 6 908 | |
| Dane a poplatky | 730 | 37 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 5 763 | |
| Finančné náklady, z toho: | 365 | 1 661 |
| Nákladové úroky | - | - |
| Bankové poplatky | 365 | 1 661 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | - | - |

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015****VI. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 a pre rok 2014 je 22%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť k 31.12.2015 vykázala hospodársky výsledok stratu vo výške 30 918 EUR, po zdanení vo výške 31 879 EUR.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | 2015 | | | 2014 | | |
|--|------------------|------------|----------------|------------------|-----------|----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane b | Daň c | Daň v % d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -30 919 | | 100,00 % | -8 796 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | -6 802 | 22,00 % | | -1 935 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 10 240 | 2 253 | -7,29 % | 600 | 132 | -0,43 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -5 | -1 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | -20 684 | -4 550 | 14,72 % | -8 196 | -1 803 | 21,57 % |
| Splatná daň z príjmov | | 960 | 14,72 % | | 80 | 21,57 % |
| Odložená daň z príjmov | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 960 | 14,72 % | | 80 | 21,57 % |

VII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 nevykazuje žiadne pohyby na podsúvahových účtoch.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť k 31.12.2015 a k 31.12.2014 nevykazuje žiadne iné aktíva a iné pasíva.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť k 31.12.2015 vyplácala odmenu konateľovi spoločnosti s účinnosťou od 1.4.2015 na mesačnej báze, spolu vo výške 450 EUR za rok 2015. K 31.12.2014 nevyplácala odmeny členom orgánov spoločnosti.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

V priebehu roka 2015 a 2014 neboli medzi spriaznenými osobami robené žiadne obchody, okrem tých, ktoré sú opísané pri záväzkoch a pohľadávkach.

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

Po 31. decembri 2015 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.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2015:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 5 000 | - | - | - | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 717 928 | - | - | - | 717 928 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | - | - | - | - | - |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | -8 876 | - | -8 876 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -8 876 | -31 879 | 8 876 | - | -31 879 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

K-ONE, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015**

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | - | 5 000 | - | - | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | 717 928 | - | - | 717 928 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | - | - | - | - | - |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - | -8 876 | - | - | -8 876 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |