

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

1

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

KTAG, s.r.o.
Karpatská 3256/15
Poprad 058 01

Účtovná jednotka KTAG, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 08.02.1994. Do Obchodného registra bola zapísaná dňa 11.03.1994 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa, vložka 1588/P).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

1. Ubytovanie v súkromí
2. Sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy
3. Podnikateľské poradenstvo
4. Reklamná, inzertná a propagačná činnosť
5. Veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností
6. Sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
7. Organizovanie detskej mimoškolskej výchovy rozsahu voľných živností
8. Predaj na priamu konzumáciu:
 - nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
 - zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy
 - tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých jedál, ak na ich priamu konzumáciu nie je k dispozícii viac ako 8 miest
9. Prenájom hnutel'ného majetku v rozsahu voľných živností
10. Prenájom nehnuteľných, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
11. Upratovacie služby
12. Administratívne služby
13. Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
14. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
15. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.3.2015.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny.

Spoločnosť k 31.12.2015 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 10.4.2015.

9. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIA O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgány Spoločnosti k 31.12.2015:

Spoločníci

Ing. Jaroslav Kiska

Ing. Andrej Kiska

Konateľ

Ing. Eduard Kučkovský (od 27.10.2011)

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

3

C. INFORMÁCIA O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Jaroslav Kiska	3 320	50%	50%	50%
Ing. Andrej Kiska	3 320	50%	50%	50%
Spolu	6 640	100%	100%	100%

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Daňovo uznané rezervy a opravné položky sú vymenované v § 20 zákona o dani z príjmov. Za takéto rezervy sa do konca roku 2014 považovali nasledovné rezervy: nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca, mzdy pri uplatňovaní konta pracovného času vrátane poistného a príspevkov, nevyfakturované dodávky a služby, zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy a na zostavenie daňového priznania, na vyprodukované emisie.

Od roku 2015 nie je daňovým výdavkom v čase zaúčtovania rezerva na: nevyfakturované dodávky a služby, zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy a na zostavenie daňového priznania. Tieto rezervy sú vykázané preto ako krátkodobé ostatné rezervy, k 31. decembru 2014 ako krátkodobé zákonné rezervy.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

4

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod E.1-4) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod E.5) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

5

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť neeviduje a neodpisuje.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,5	rovnomerná
Inžinierske stavby	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/12	25/16,67/8,34	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4/6/12	25/16,67/8,34	rovnomerná

Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, ceniny, účty v bankách. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

6

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko, že pohľadávky nebudú vymôžené.

Výška opravných položiek vychádza zo skúseností vedenia Spoločnosti týkajúcich sa pravdepodobnosti, že pohľadávka nebude vyrovnaná v čase splatnosti, a tiež z úspešnosti vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

7

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Lízing

Spoločnosť neúčtovala o finančnom lízingu.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov je kalkulovaný na základe platnej daňovej sadzby, z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť neúčtuje, o odloženej daňovej pohľadávke Spoločnosť neúčtuje.

Úrokové náklady

Nákladové úroky sú kalkulované na dennej báze a následne účtované v čase ich vzniku vo výške sumy násobkov zmluvne dohodnutej úrokovej sadzby a zostatku istiny záväzku.

Údaje za predchádzajúce účtovné obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie uvádza údaje Súvahy k 31. decembru 2014 a údaje Výkazu ziskov a strát za 12 mesiacov roku 2014. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, overenie účtovnej závierky a výročnej správy a na zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykazujú ako krátkodobé ostatné rezervy, k 31. decembru 2014 ako krátkodobé zákonné rezervy.

Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

8

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 až 15.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

Poistenie majetku

Prevádzková zodpovednosť za škodu

Zodpovednosť za škodu je poistená v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistná zmluva č. 9871002860.

Rozsah poistenia (Karpatská 3256/15):

- Poistná suma je 500 000,- Eur
- Územná platnosť zmluvy: Slovenská republika
- Spoluúčast': 100,- Eur

Rozsah poistenia (Bernoláková 17):

- Poistná suma je 1 000 000,- Eur
- Územná platnosť zmluvy: Slovenská republika
- Spoluúčast': 100,- Eur

Poistenie budov

Budova Business Centrum na Karpatskej 3256/15

Budova je poistená v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistná zmluva č. 9871002860

Rozsah poistenia:

- poistenie budovy – poistná suma 4 143 934,- Eur,
- poistenie skla – poistná suma 1 000,- Eur,
- vandalizmus – poistná suma 1 000,- Eur,
- vypratávacie náklady – poistná suma 1 000,- Eur,
- poistenie estetického poistenia budov – poistná suma 1 000,- Eur.

Administratívna budova na Bernolákovvej 17

Budova je poistená v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistná zmluva č. 9871002860

Rozsah poistenia:

- poistenie budovy – poistná suma 2 258 685,- Eur,
- poistenie skla – poistná suma 10 000,- Eur.
- vandalizmus – poistná suma 1 000,- Eur,
- vypratávacie náklady – poistná suma 1 000,- Eur.
- poistenie estetického poistenia budov – poistná suma 1 000,- Eur.

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou lietadla

Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou lietadla je poistená v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistná zmluva č. 411019288

Rozsah poistenia:

- zodpovednosť za škodu spôsobenú tretej osobe – poistná suma 3 750 000,- Eur,
- zodpovednosť za škodu spôsobenú pasažierovi – poistná suma 325 000,- Eur.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

9

Poistenie vozidiel***Povinné zmluvné poistenie***

Povinné zmluvné poistenie je dojednané v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Je to poistná zmluva č. 8080074556.

Rozsah poistenia:

- limit poistného plnenia: 5 000 000,- Eur

Havarijné poistenie KASKO

Povinné zmluvné poistenie je dojednané v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Je to poistná zmluva č. 7710015913.

Rozsah poistenia:

- limit poistného plnenia: suma 151 622,- Eur je hodnotou poistených vozidiel,
- spoluúčasť 5%, min. 165,97 Eur.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 16 a 17.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

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	301 827	5 404 009	1 353 099	0	0	0	8 257	0	7 067 192
Prírastky	0	24 100	149 329	0	0	0	173 447	0	346 876
Úbytky	0	0	3 748	0	0	0	181 704	0	185 452
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	301 827	5 428 109	1 498 680	0	0	0	0	0	7 228 616
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 113 496	1 314 570	0	0	0	0	0	3 428 066
Prírastky	0	271 410	42 237	0	0	0	0	0	313 647
Úbytky	0	1	3 749	0	0	0	0	0	3 750
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 384 905	1 353 058	0	0	0	0	0	3 737 963
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	301 827	3 290 513	38 529	0	0	0	8 257	0	3 639 126
Stav na konci účtovného obdobia	301 827	3 043 204	145 622	0	0	0	0	0	3 490 653

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

14

3. ZÁSoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 materiálové zásoby v celkovej hodnote 6 712 EUR a tovarové zásoby v celkovej hodnote 297 EUR.

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Opravnú položku k zásobám Spoločnosť netvorila.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá zásoby s obmedzeným právom nakladať s nimi.

4. POHL'ADÁVKY

Najvýznamnejšie položky pohľadávok sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Prenájom nehnuteľnosti	90 453	69 473
Ostatné	29 632	24 080
Spolu	120 085	93 553

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

15

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 788	9 351	1 845	0	34 294
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	26 788	9 351	1 845	0	34 294

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	18 809	16 959
Pohľadávky po lehote splatnosti	101 276	76 594
Spolu	120 085	93 553

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

16

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2015)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
A		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x

Spoločnosť nemá pohľadávky s obmedzeným právom nakladať s nimi.

5. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Stav k 31.decembru 2015	0	
Stav k 31.decembru 2014		0
Zmena:		
z toho		
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	0	0
- zaúčtované do vlastného imania	0	0

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

17

6. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	1 257	2 303
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	21 622	25 328
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	22 879	27 631

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období rozdelené na dlhodobé a krátkodobé sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
náklady budúcich období - prevádzkové	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 697	4 468
náklady budúcich období - prevádzkové	3 697	4 468
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období - úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 598	0
príjmy budúcich období - prevádzkové	17 598	0
Spolu	21 295	4 468

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

18

F INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. VLASTNÉ IMANIE**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	k 1.1.2015				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 602 603	0	0	0	2 602 603
Základné imanie	6 640	0	0		6 640
Zmena základného imania	2 595 963	0	0	0	2 595 963
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	238	0	0	0	238
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	238	0	0	0	238
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	657 297	0	0	1 200 611	1 857 908
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	657 297	0	0	1 200 611	1 857 908
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 200 611	160 636	0	-1 200 611	160 636
Spolu	4 460 749	160 636	0	0	4 621 385

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

19

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 602 603	0	0	0	2 602 603
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	2 595 963	0	0	0	2 595 963
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	238	0	0	0	238
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	238	0	0	0	238
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	657 297	657 297
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	657 297	657 297
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	657 297	1 200 611	0	-657 297	1 200 611
Spolu	3 260 138	1 200 611	0	0	4 460 749

Základné imanie spoločnosti vo výške 6 640 EUR (k 31.12.2014: 6 640 EUR) tvorí:

- Vklad spoločníka Ing. Jaroslava Kisku v sume 3 320 EUR
- Vklad spoločníka Ing. Andreja Kisku v sume 3 320 EUR

Všetky vklady boli riadne splatené.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015
20

Účtovná strata za rok 2014 bola rozdelená takto:

Názov položky	2014
Účtovná strata	1 200 611
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 200 611
Iné	0
Spolu	1 200 611

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27.3.2015 schválilo vysporiadanie straty za rok 2014.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 160 636 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 160 210 EUR,
- prídel do zákonného rezervného fondu 426 EUR.

2. REZERVY

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:					
Odchodné	0	0	0	0	0
Bonusové programy	0	0	0	0	0
Rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Odmeny a dovolenky – z toho:	3 161	2 610	3 161	0	2 610
<i>Dovolenky</i>	3 161	2 610	3 161	0	2 610
Ostatné	0	0	0	0	0
Obstaranie majetku	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	3 161	2 610	3 161	0	2 610

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					
Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy:					
Odchodné	0	0	0	0	0
Bonusové programy	0	0	0	0	0
Rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 600	0	1 600	0	0
Odmeny a dovolenky - z toho:	32 244	3 161	32 244	0	3 161
<i>Dovolenky</i>	32 244	3 161	32 244	0	3 161
Ostatné	0	0	0	0	0
Obstaranie majetku	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	33 844	3 161	33 844	0	3 161

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2016.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

22

3. ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	36 893	36 893	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu	5	5	-	-
Iné dlhodobé záväzky	2 555 905	-	-	2 555 905
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	2 378	2 378	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 489	1 489	-	-
Daňové záväzky a dotácie	18 373	18 373	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	847	847	-	-
Spolu	2 615 890	59 985	0	2 555 905

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

23

Záväzky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	13 267	4 662
Záväzky v lehote splatnosti	2 584 605	2 887 792
Spolu	2 602 623	2 892 454

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

24

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	31 423	31 423	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	2 847 716	-	-	2 847 716
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	5 244	5 244	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 927	2 927	-	-
Daňové záväzky a dotácie	3 685	3 685	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	1 459	1 459	-	-
Spolu	2 892 454	44 738	0	2 847 716

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

25

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neučtuje.

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Stav k 31. decembru 2015	0	0
Stav k 31. decembru 2014	0	0
Zmena:	0	0
z toho		
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	0	0
- zaúčtované do vlastného imania	0	0

5. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	243	1 856
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	243	1 856
Čerpanie sociálneho fondu	238	1 856
Konečný zostatok sociálneho fondu	5	0

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

26

6. BANKOVÉ ÚVERY, PÔŽIČKY, NÁVRATNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

Prehľad pôžičiek je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé záväzky						
Ing. Jaroslav Kiska	EUR	0	31.12.2028	364 790	364 790	467 856
Ing. Andrej Kiska	EUR	0	31.12.2028	2 191 115	2 191 115	2 379 860
Spolu				2 555 905	2 555 905	2 847 716

Názov položky	Mena	Úrok p.a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e		f
Krátkodobé záväzky						
	EUR					
Spolu						

Štruktúra pôžičiek podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	2 555 905	2 847 716
Spolu	2 555 905	2 847 716

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

27

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období - úroky z úverov	0	0
Výdavky budúcich období - ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období	0	182
Spolu	0	182

8. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť k 31. decembru 2015 nevedie na podsúvahových účtoch žiadne položky.

9. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH - PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

28

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Oblasť odbytu	
	Slovenská republika	
	2015	2014
A	b	c
Tržby z predaja služieb - nájomné	583 087	676 111
Tržby z predaja služieb – za zabezpečenie služobných ciest	119 264	
Tržby z predaja služieb - ostatné	22 765	
Tržby z predaja tovaru – Cesta manažéra z pekla	102	854
Tržby z predaja služieb – sprostredkovanie úverov	0	407 678
Spolu	725 218	1 084 643

2. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOS Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti sú v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
SW vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 218	83 149
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	60 218	83 149
Finančné výnosy, z toho:	57	1 891
Kurzové zisky, z toho:	53	1 886
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53	1 886
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	4	5

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015
29

Informácie o čistom obrate sú v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	725 116	1 083 789
Tržby za tovar	102	854
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	725 218	1 084 643

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

30

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSOBNÉ NÁKLADY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ A FINANČNÉ NÁKLADY**

Prehľad významných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	341 832	1 833 109
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	263 670	1 309 288
Cestovné	607	2 347
Opravy a údržba	106 631	109 285
Prenájom	73 693	83 641
Reprezentačné náklady	759	14 122
Telekomunikačné poplatky	6 242	11 295
Letiskové poplatky	5 252	5 882
Strážna služba	13 634	12 043
Upratovacie služby	29 233	22 570
Účtovné služby	6 391	809
Ostatné	21 228	1 047 294
Osobné náklady spolu	61 842	481 434
Mzdy	43 859	345 661
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	15 057	119 976
Sociálne náklady	2 926	15 797
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 304	42 164
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a rozpustenie OP	7 506	12 568
Ostatné	8 798	29 596
Finančné náklady, z toho:	16	223
Kurzové straty, z toho:	16	223
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	223
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	0	0
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	0	0

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

31

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	178 653	x	x	-1 197 731	x	x
teoretická daň	x	39 303	22	x	-263 501	22
Daňovo neuznané náklady	22 560	4 963	22	1 280 377	281 683	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-23 579	-5 187	22	-5	-1	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	22
Umorenie daňovej straty	-82 650	-18 183	0	-82 641	-18 181	22
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	22
Iné	0	0	0	0	0	22
Spolu	94 984	20 896	22	0	0	22
Splatná daň z príjmov	x	18 016	22	x	2 880	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	18 016	22	x	2 880	22

Vykázaná splatná daň z príjmov je upravená o sumu daňovej licencie z roku 2014.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

32

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla žiadne odmeny pre členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	2015	2014
a) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:		
Ing. Jaroslav Kiska		
a1) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	0	117 000
a2) poskytnuté služby	5 919	0
a3) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	103 066	75 737
Ing. Andrej Kiska		
a4) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	12	900 000
a5) poskytnuté služby	664	0
a6) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	188 756	32 687
Consumer Finance Holding, a.s.		
a7) poskytnuté služby	336 902	671 817
Zinc Euro, a.s.		
a8) poskytnuté služby	6 809	200
Kiska Travel s.r.o.		
a9) poskytnuté služby	2 747	0
a10) nákup služieb	70	0
KT FINANCE, s.r.o.		
a11) poskytnuté služby	6 934	250
Finančná hitparáda, s.r.o.		
a12) poskytnuté služby	0	896

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

33

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	35 665	34 832
Spolu aktíva	35 665	34 832
Úvery	2 555 905	2 847 716
Závazky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	2 555 905	2 847 716

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

34

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Spoločnosť nezostavuje k 31.12.2015 prehľad peňažných tokov.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NAŠTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa jej zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti.