

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 hnuťel'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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,9	4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 1.1.2016 do 31.12.2016.

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 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.12.2016.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny.

Spoločnosť k 31.12.2016 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 2.7.2016.

9. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIA O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgány Spoločnosti k 31.12.2016:

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 2016

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 2016

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 2016

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 2016

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 vymožené.

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 2016

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 neuznateľné 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 nevyužité daňové 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 2015 a údaje Výkazu ziskov a strát za 12 mesiacov roku 2015.

Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2016 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období v sume 105 523,55 Eur s dopadom na neuhradenú stratu minulých rokov.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: 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
- Spoluúčasť: 100,- Eur

Rozsah poistenia (Bernoláková 17):

- Poistná suma je 1 000 000,- Eur
- Územná platnosť zmluvy: Slovenská republika
- Spoluúčasť: 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 Bernolákovej 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 2016

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

Spoločnosť neevviduje dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2015									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	301 827	5 428 109	1 498 680	0	0	0	0	0	7 228 616
Prírastky	0	3 563	25 938	0	0	0	0	0	29 501
Úbytky	0	0	134 146	0	0	0	0	0	134 146
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	301 827	5 431 672	1 390 472	0	0	0	0	0	7 123 971
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 384 905	1 353 058	0	0	0	0	0	3 737 963
Prírastky	0	150 734	21 467	0	0	0	0	0	172 201
Úbytky	0	0	134 146	0	0	0	0	0	134 146
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 535 639	1 240 379	0	0	0	0	0	3 776 018
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	3 043 204	145 622	0	0	0	0	0	3 490 653
Stav na konci účtovného obdobia	301 827	2 896 033	150 093	0	0	0	0	0	3 347 953

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

14

3. ZÁSoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 materiálové zásoby v celkovej hodnote 25 530 EUR a tovarové zásoby v celkovej hodnote 275 EUR.

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
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	31.12.2016	31.12.2015
Prenájom nehnuteľnosti	106 863	90 453
Ostatné	37 016	29 632
Spolu	143 879	120 085

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

15

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
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	34 294	17 675	81	0	51 888
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	34 294	17 675	81	0	51 888

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:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 951	18 809
Pohľadávky po lehote splatnosti	138 928	101 276
Spolu	143 879	120 085

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 2016

16

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2016)	
	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 POHLÁDÁVKA

Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 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
Sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Stav k 31.decembru 2016	0	
Stav k 31.decembru 2015		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 2016

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	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	554	1 257
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	45 040	21 622
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	45 594	22 879

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	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
náklady budúcich období - prevádzkové	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 621	3 697
náklady budúcich období - prevádzkové	3 621	3 697
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období - úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 462	17 598
príjmy budúcich období - prevádzkové	8 462	17 598
Spolu	12 083	21 295

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 (2016)				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	k 1.1.2016				31.12.2016
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	426	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	238	0	0	426	664
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	-1 857 908	-47 251	-149 895	160 210	-1 595 054
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	2 880	160 210	157 330
Neuhradená strata minulých rokov	-1 857 908	-47 251	-152 775	0	-1 752 384
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	160 636	118 359	0	-160 636	118 359
Spolu	905 569	71 108	-149 895	0	1 126 572

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

19

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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	744 933	160 636	0	0	905 569

Základné imanie spoločnosti vo výške 6 640 EUR (k 31.12.2015: 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 2016
20

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	160 636
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	426
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	160 210
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	160 636

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 23.12.2016 schválilo vysporiadanie zisku za rok 2015.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 118 359 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 118 359 EUR,

2. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
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:	2 610	4 096	2 610	0	4 096
Dovolenky	2 610	4 096	2 610	0	4 096
Ostatné	0	0	0	0	0
Obstaranie majetku	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	2 610	4 096	2 610	0	4 096

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

21

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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
Bonusové programy	0		0	0	0
Rezervy dlhodobé spolu	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

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2017.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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	26 178	26 178	-	-
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	63	63	-	-
Iné dlhodobé záväzky	2 394 613	-	-	2 394 613
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	3 344	3 344	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 978	1 978	-	-
Daňové záväzky a dotácie	3 959	3 959	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	847	847	-	-
Spolu	2 430 982	36 369	0	2 394 613

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016
23

Záväzky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	13 267
Záväzky v lehote splatnosti	2 430 982	2 602 623
Spolu	2 430 982	2 615 890

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 2015 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	-	-	-	-
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 2016

25

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neučtuje.

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	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 2016	0	0
Stav k 31.decembru 2015	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	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	267	243
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	267	243
Čerpanie sociálneho fondu	209	238
Konečný zostatok sociálneho fondu	63	5

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016
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 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé záväzky						
Ing. Jaroslav Kiska	EUR	0	31.12.2028	271 200	271 200	364 790
Ing. Andrej Kiska	EUR	0	31.12.2028	2 123 413	2 123 413	2 191 115
Spolu				2 394 613	2 394 613	2 555 905

Názov položky	Mena	Úrok p.a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e		f
Krátkodobé záväzky						
	EUR					
Spolu						

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 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	2 394 613	2 555 905
Spolu	2 394 613	2 555 905

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

27

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
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	0
Spolu	0	0

8. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť k 31. decembru 2016 nevedie na podsúvahových účtoch žiadne významné transakcie.

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 2016

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	
	2016	2015
A	b	c
Tržby z predaja služieb - nájomné	619 421	583 087
Tržby z predaja služieb – za zabezpečenie služobných ciest	111 100	119 264
Tržby z predaja služieb - ostatné	8 084	22 765
Tržby z predaja tovaru – Cesta manažéra z pekla	63	102
Spolu	738 668	725 218

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	2016	2015
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:	2 768	60 218
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	2 768	60 218
Finančné výnosy, z toho:	2	57
Kurzové zisky, z toho:	0	53
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	53
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	2	4

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016
29

Informácie o čistom obrate sú v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	738 605	725 116
Tržby za tovar	63	102
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	738 668	725 218

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	348 310	341 832
<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:	241 839	263 670
Cestovné	811	607
Opravy a údržba	102 576	106 631
Prenájom	40 469	73 693
Reprezentačné náklady	453	759
Telekomunikačné poplatky	4 607	6 242
Letiskové poplatky	10 975	5 252
Strážna služba	13 082	13 634
Upratovacie služby	29 865	29 233
Účtovné služby	13 238	6 391
Ostatné	25 763	21 228
Osobné náklady spolu	74 621	61 842
Mzdy	52 953	43 859
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	18 052	15 057
Sociálne náklady	3 616	2 926
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 140	16 304
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a rozpustenie OP	17 594	7 506
Ostatné	13 546	8 798
Finančné náklady, z toho:	69	16
Kurzové straty, z toho:	69	16
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	69	16
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	641	0
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	641	0

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

31

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	129 901	x	x	178 653	x	x
teoretická daň	x	28 578	22	x	39 303	22
Daňovo neuznané náklady	32 803	7 217	22	22 560	4 963	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 591	-6 070	22	-23 579	-5 187	22
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	-82 650	-18 183	0	-82 650	-18 183	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	52 463	11 542	22	94 984	20 896	22
Splatná daň z príjmov	x	11 542	22	x	20 896	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	11 542	22	x	20 896	22

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.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

32

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	2016	2015
a) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:		
Ing. Jaroslav Kiska		
a1) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	0	0
a2) poskytnuté služby	3 203	5 919
a3) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	93 590	103 066
Ing. Andrej Kiska		
a4) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	333	12
a5) poskytnuté služby	2 636	664
a6) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	93 590	188 756
Consumer Finance Holding, a.s.		
a7) poskytnuté služby	325 619	336 902
Zinc Euro, a.s.		
a8) poskytnuté služby	3 711	6 809
Kiska Travel s.r.o.		
a9) poskytnuté služby	3247	2 747
a10) nákup služieb	0	70
KT FINANCE, s.r.o.		
a11) poskytnuté služby	7 184	6 934
Finančná hitparáda, s.r.o.		
a12) poskytnuté služby	0	0

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

33

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	36 462	35 665
Spolu aktíva	36 462	35 665
Úvery	2 394 613	2 555 905
Závazky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	2 394 613	2 555 905

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

34

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Spoločnosť nezostavuje k 31.12.2016 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.