

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,3	4,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 1.1.2017 do 31.12.2017.

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 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.12.2017.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny.

Spoločnosť k 31.12.2017 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 1.7.2017.

9. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIA O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgány Spoločnosti k 31.12.2017:

Spoločníci

Ing. Jaroslav Kiska

Ing. Andrej Kiska

Konatelia

Ing. Eduard Kučkovský (od 27.10.2011)

Ing. Jaroslav Kiska (od 13.11.2017)

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 zrejme 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 2017

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 2017

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 2017

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 2017

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 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 2016 a údaje Výkazu ziskov a strát za 12 mesiacov roku 2016.

Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2017 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období v sume 1 310 835,- Eur s dopadom na neuhradenú stratu minulých rokov a v sume 36 366,- Eur s dopadom na nerozdelený zisk minulých rokov.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: 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 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 2017

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.

KTAG, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru
2017

12

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	587 346	5 168 383	1 259 179	0	0	0	0	0	7 014 908
Prírastky	0	0	13 191	0	0	0	0	0	13 191
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	587 346	5 168 383	1 268 208	0	0	0	0	0	7 023 937
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 515 086	1 124 847	0	0	0	0	0	3 639 933
Prírastky	0	132 232	24 473	0	0	0	0	0	156 705
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	2 647 318	1 149 320	0	0	0	0	0	3 796 638
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	587 346	2 653 297	134 332	0	0	0	0	0	3 347 975
Stav na konci účtovného obdobia	587 346	2 521 065	118 888	0	0	0	0	0	3 227 299

31.12.2016

[illegible]

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

14

3. ZÁSoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2017 materiálové zásoby v celkovej hodnote 17 302 EUR a tovarové zásoby v celkovej hodnote 256 EUR.

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
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	31.12.2017	31.12.2016
Prenájom nehnuteľnosti	117 597	106 863
Ostatné	23 193	37 016
Spolu	140 790	143 879

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

15

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
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	51 888	19 693	1 342	0	70 239
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	51 888	19 693	1 342	0	70 239

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:

	31.12.2017	31.12.2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 468	4 951
Pohľadávky po lehote splatnosti	133 322	138 928
Spolu	140 790	143 879

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 2017

16

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	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. 2017 EUR	31. 12. 2016 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 2017	0	
Stav k 31.decembru 2016		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 2017

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	31.12.2017	31.12.2016
Pokladnica, ceniny	3 009	554
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	33 694	45 040
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-500	0
Spolu	36 203	45 594

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	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 457 125	0
náklady budúcich období – dlhodobé projekty	1 457 125	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 319	3 621
náklady budúcich období - prevádzkové	3 319	3 621
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období - úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 347	8 462
príjmy budúcich období - prevádzkové	4 347	8 462
Spolu	1 464 791	12 083

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 (2017)				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	k 1.1.2017				31.12.2017
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	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	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	-1 595 054	-146 290	-1 420 760	118 359	-202 225
Nerozdelený zisk minulých rokov	157 330	0	36 366	118 359	239 323
Neuhradená strata minulých rokov	-1 752 384	-146 290	-1 457 126	0	-441 548
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	118 359	100 522	0	-118 359	100 522
Spolu	1 126 572	-45 768	-1 420 760	0	2 501 564

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

19

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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 účastín	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
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 857 907	-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

Základné imanie spoločnosti vo výške 6 640 EUR (k 31.12.2016: 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 2017
20

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	118 359
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	118 359
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	118 359

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 21.12.2017 schválilo vysporiadanie zisku za rok 2016.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 100 522 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 100 522 EUR,

2. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
	a	b	c	d	e
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:	4 096	1 562	4 096	0	1 562
<i>Dovolenky</i>	4 096	1 562	4 096	0	1 562
Ostatné	0	0	0	0	0
Obstaranie majetku	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	4 096	1 562	4 096	0	1 562

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

21

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	k 1.1.2016				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
<i>Dovolenky</i>	2 610	4 096	2 610	0	4 096
Ostatné	0		0	0	0
Obstaranie majetku	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	2 610	4 096	2 610	0	4 096

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2018.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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	13 110	13 110	-	-
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	211	211	-	-
Iné dlhodobé záväzky	2 386 007	-	-	2 386 007
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	2 780	2 780	-	-
Záväzky voči zamestnancom	6 602	6 602	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	4 281	4 281	-	-
Daňové záväzky a dotácie	3 256	3 256	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	402	402	-	-
Spolu	2 416 649	30 642	0	2 386 007

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

23

Záväzky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	2 416 649	2 430 982
Spolu	2 416 649	2 430 982

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 2016 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	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 2017

25

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neučtuje.

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	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 2017	0	0
Stav k 31.decembru 2016	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	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	63	5
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	365	267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	365	267
Čerpanie sociálneho fondu	217	209
Konečný zostatok sociálneho fondu	211	63

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017
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 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé záväzky						
Ing. Jaroslav Kiska	EUR	0	31.12.2028	218 516	218 516	271 200
Ing. Andrej Kiska	EUR	0	31.12.2028	2 167 491	2 167 491	2 123 413
Spolu				2 386 007	2 386 007	2 394 613

Názov položky	Mena	Úrok p.a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e		f
Krátkodobé záväzky						
	EUR					
Spolu						

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 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	2 386 007	2 394 613
Spolu	2 386 007	2 394 613

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

27

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
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 2017 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 2017

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	
	2017	2016
A	b	c
Tržby z predaja služieb - nájomné	655 126	619 421
Tržby z predaja služieb – za zabezpečenie služobných ciest	94 640	111 100
Tržby z predaja služieb - ostatné	2 066	8 084
Tržby z predaja tovaru – Cesta manažéra z pekla	25	63
Spolu	751 857	738 668

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	2017	2016
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:	676	2 768
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	676	2 768
Finančné výnosy, z toho:	27	2
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	2

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017
29

Informácie o čistom obrate sú v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	751 832	738 605
Tržby za tovar	25	63
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	751 857	738 668

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	346 523	348 310
<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:	194 282	241 839
Cestovné	985	811
Opravy a údržba	64 927	102 576
Prenájom	23 279	40 469
Reprezentačné náklady	460	453
Telekomunikačné poplatky	5 332	4 607
Letiskové poplatky	10 474	10 975
Strážna služba	20 605	13 082
Upratovacie služby	32 777	29 865
Účtovné služby	13 914	13 238
Ostatné	21 529	25 763
Osobné náklady spolu	87 883	74 621
Mzdy	62 655	52 953
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	21 889	18 052
Sociálne náklady	3 339	3 616
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 872	31 140
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a rozpustenie OP	18 350	17 594
Ostatné	45 522	13 546
Finančné náklady, z toho:	1	69
Kurzové straty, z toho:	1	69
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	69
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	485	641
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	485	641

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

31

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	140 793	x	x	129 901	x	x
teoretická daň	x	29 566	21	x	28 578	22
Daňovo neuznané náklady	51 765	10 871	21	32 803	7 217	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-791	-166	21	-27 591	-6 070	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	-82 650	-18 183	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	191 767	40 271	21	52 463	11 542	22
Splatná daň z príjmov	x	40 271	21	x	11 542	22
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	40 271	21	x	11 542	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 2017

32

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	2017	2016
a) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:		
Ing. Jaroslav Kiska		
a1) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	100 000	0
a2) poskytnuté služby	12 408	3 203
a3) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	152 685	93 590
Ing. Andrej Kiska		
a4) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	180 000	333
a5) poskytnuté služby	717	2 636
a6) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	135 922	93 590
Consumer Finance Holding, a.s.		
a7) poskytnuté služby	298 886	325 619
Zinc Euro, a.s.		
a8) poskytnuté služby	7 646	3 711
Kiska Travel s.r.o.		
a9) poskytnuté služby	2 997	3247
a10) nákup služieb	0	0
KT FINANCE, s.r.o.		
a11) poskytnuté služby	1 500	7 184

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

33

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	37 190	36 462
Spolu aktíva	37 190	36 462
Úvery	2 386 007	2 394 613
Závazky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	2 386 007	2 394 613

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

34

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Spoločnosť nezostavuje k 31.12.2017 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.