

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	5,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 1.1.2018 do 31.12.2018.

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 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.12.2018.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny.

Spoločnosť k 31.12.2018 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 4.7.2018.

9. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIA O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgány Spoločnosti k 31.12.2018:

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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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 2017 a údaje Výkazu ziskov a strát za 12 mesiacov roku 2017.

Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2018 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období v sume 116,- Eur s dopadom na neuhradenú stratu minulých rokov.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: 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 2018

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
2018

12

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

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	1 268 208	0	0	0	93 190	0	7 117 127
Prírastky	0	10 811	105 395	0	0	0	23 491	0	139 697
Úbytky	3 588	0	15 196	0	0	0	116 205	0	134 989
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	583 758	5 179 194	1 358 407	0	0	0	476	0	7 121 835
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 647 318	1 149 320	0	0	0	0	0	3 796 638
Prírastky	0	132 348	47 098	0	0	0	0	0	179 446
Úbytky	0	0	15 196	0	0	0	0	0	15 196
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 779 666	1 181 222	0	0	0	0	0	3 960 888
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	2 521 065	118 888	0	0	0	93190	0	3 320 489
Stav na konci účtovného obdobia	583 758	2 399 528	177 185	0	0	0	476	0	3 160 947

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2017									
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	587 346	5 168 383	1 259 179	0	0	0	0	0	7 014 908
Prírastky	0	0	13 191	0	0	0	102 219	0	115 410
Úbytky	0	0	0	0	0	0	9 029	0	9 029
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	93 190	0	7 121 289
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	93 190	0	3 320 489

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

14

3. ZÁSoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2018 materiálové zásoby v celkovej hodnote 17 610 EUR a tovarové zásoby v celkovej hodnote 215 EUR.

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
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	31.12.2018	31.12.2017
Prenájom nehnuteľnosti	109 576	117 597
Ostatné	27 163	23 193
Spolu	136 739	140 790

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

15

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
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	70 239	8 148	3 689	0	74 698
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	70 239	8 148	3 689	0	74 698

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:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	28 729	7 468
Pohľadávky po lehote splatnosti	108 010	133 322
Spolu	136 739	140 790

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 2018

16

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2018)	
	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 neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 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
Sadzbda dane z príjmov (v %)	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Stav k 31.decembru 2018	0	
Stav k 31.decembru 2017		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 2018

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	31.12.2018	31.12.2017
Pokladnica, ceniny	1 077	3 009
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	46 040	33 694
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-500
Spolu	47 117	36 203

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	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 457 125	1 457 125
náklady budúcich období – dlhodobé projekty	1 457 125	1 457 125
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 048	3 319
náklady budúcich období - prevádzkové	4 048	3 319
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období - úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 250	4 347
príjmy budúcich období - prevádzkové	6 250	4 347
Spolu	1 467 423	1 464 791

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 (2018)				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	k 1.1.2018				31.12.2018
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	-202 225	-116	0	100 522	-101 819
Nerozdelený zisk minulých rokov	239 323	0	0	100 522	339 845
Neuhradená strata minulých rokov	-441 548	-116	0	0	-441 664
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 522	175 055	0	-100 522	175 055
Spolu	2 501 564	174 939	0	0	2 676 503

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

19

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 595 054	-146 290	-1 420 760	118 359	-202 225
Nerozdelený zisk minulých rokov	157 330	0	36 366	118 359	239 323
Neuhrazená 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

Základné imanie spoločnosti vo výške 6 640 EUR (k 31.12.2017: 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 2018
20

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	100 522
Rozdelenie účtovného zisku	2017
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	100 522
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	100 522

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 21.12.2018 schválilo vysporiadanie zisku za rok 2017.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 175 055 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 175 055 EUR.

2. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	k 1.1.2018				31.12.2018
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:	1 562	9 508	1 562	0	9 508
Dovolenky	1 562	9 508	1 562	0	9 508
Ostatné	0	0	0	0	0
Obstaranie majetku	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	1 562	9 508	1 562	0	9 508

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

21

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	k 1.1.2017				31.12.201
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:	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
Obstaranie majetku	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	4 096	1 562	4 096	0	1 562

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2019.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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	33 636	33 636	-	-
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	474	474	-	-
Iné dlhodobé záväzky	2 010 096	-	-	2 010 096
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	-	-
Záväzky voči zamestnancom	15 144	15 144	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	7 319	7 319	-	-
Daňové záväzky a dotácie	28 014	28 014	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	402	402	-	-
Spolu	2 095 085	84 989	0	2 010 096

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

23

Závazky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	2 095 085	2 416 649
Spolu	2 095 085	2 416 649

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 2017 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	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	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	2 780	2 780	-	-
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 2018

25

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neučtuje.

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	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 2018	0	0
Stav k 31.decembru 2017	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	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	211	63
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	521	365
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	521	365
Čerpanie sociálneho fondu	258	217
Konečný zostatok sociálneho fondu	474	211

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018
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 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé záväzky						
Ing. Jaroslav Kiska	EUR	0	31.12.2028	25 065	25 065	218 516
Ing. Andrej Kiska	EUR	0	31.12.2028	1 985 031	1 985 031	2 167 491
Spolu				2 010 096	2 010 096	2 386 007

Názov položky	Mena	Úrok p.a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e		f
Krátkodobé záväzky						
	EUR					
Spolu						

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 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	2 010 096	2 386 007
Spolu	2 010 096	2 386 007

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

27

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
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 2018 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 2018

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	
	2018	2017
A	b	c
Tržby z predaja služieb - nájomné	664 969	655 126
Tržby z predaja služieb – za zabezpečenie služobných ciest	2 864	94 640
Tržby z predaja služieb - poradenstvo	221 400	0
Tržby z predaja služieb - ostatné	1 487	2 066
Tržby z predaja tovaru – Cesta manažéra z pekla	81	25
Spolu	890 801	751 857

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	2018	2017
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:	2 831	676
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	2 831	676
Finančné výnosy, z toho:	2	27
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	27
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	6	8	6	5	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	6	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018
29

Informácie o čistom obrate sú v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	890 720	751 832
Tržby za tovar	81	25
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	890 801	751 857

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	372 677	346 523
<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:	183 669	194 282
Cestovné	1 679	985
Opravy a údržba	71 242	64 927
Prenájom	4 604	23 279
Reprezentačné náklady	996	460
Telekomunikačné poplatky	10 793	5 332
Letiskové poplatky	7 373	10 474
Strážna služba	21 498	20 605
Upratovacie služby	33 470	32 777
Účtovné služby	19 658	13 914
Ostatné	12 356	21 529
Osobné náklady spolu	158 823	87 883
Mzdy	117 751	62 655
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	37 059	21 889
Sociálne náklady	4 013	3 339
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 415	63 872
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a rozpustenie OP	4 459	18 350
Ostatné	24 956	45 522
Finančné náklady, z toho:	40	1
Kurzové straty, z toho:	40	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40	1
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	730	485
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	730	485

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

31

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	227 229	x	x	140 793	x	x
teoretická daň	x	47 718	21	x	29 566	21
Daňovo neuznané náklady	22 299	4 683	21	51 765	10 871	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 080	-227	21	-791	-166	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	248 448	52 174	21	191 767	40 271	21
Splatná daň z príjmov	x	52 174	21	x	40 271	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	52 174	21	x	40 271	21

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 2018

32

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	2018	2017
a) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:		
Ing. Jaroslav Kiska		
a1) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	0	100 000
a2) poskytnuté služby	502	12 408
a3) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	193 450	152 685
Ing. Andrej Kiska		
a4) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	0	180 000
a5) poskytnuté služby	726	717
a6) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	182 461	135 922
Consumer Finance Holding, a.s.		
a7) poskytnuté služby	0	298 886
Zinc Euro, a.s.		
a8) poskytnuté služby	10 446	7 646
Kiska Travel s.r.o.		
a9) poskytnuté služby	2 997	2 997
a10) nákup služieb	0	0
KT FINANCE, s.r.o.		
a11) poskytnuté služby	0	1 500
Amico Finance a.s.		
a12) poskytnuté služby	41 402	0
Finančná Hitparáda, s.r.o.		
a13) poskytnuté služby	495	0

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

33

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	44 848	37 190
Spolu aktíva	44 848	37 190
Úvery	2 010 096	2 386 007
Závazky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	2 010 096	2 386 007

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

34

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Spoločnosť nezostavuje k 31.12.2018 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.