

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 hnuteľného 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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 1.1.2019 do 31.12.2019.

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 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.8.2019.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny.

Spoločnosť k 31.12.2019 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2019.

9. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIA O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgány Spoločnosti k 31.12.2019:

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 2019

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 2019

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 2019

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 2019

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 2019

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 2018 a údaje Výkazu ziskov a strát za 12 mesiacov roku 2018.

Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: 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 2019

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: škody na zdraví a usmrtením - 5 240 000,- Eur
vecné škody na ušlý zisk – 1 050 000,- 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 35 796,- Eur je hodnotou poistených vozidiel,
- spoluúčasť 5%, min. 165,97 Eur.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

KTAG, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru
2019

12

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

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	583 758	5 179 194	1 358 407	0	0	0	476	0	7 121 835
Prírastky	0	0	35 422	0	0	0	36 556	0	71 978
Úbytky	0	0	44 507	0	0	0	35 422	0	79 929
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	583 758	5 179 194	1 349 322	0	0	0	1 610	0	7 113 884
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 779 666	1 181 222	0	0	0	0	0	3 960 888
Prírastky	0	132 496	45 720	0	0	0	0	0	178 216
Úbytky	0	0	44 507	0	0	0	0	0	44 507
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 912 162	1 182 435	0	0	0	0	0	4 094 597
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	587 758	2 399 528	177 185	0	0	0	476	0	3 160 947
Stav na konci účtovného obdobia	583 758	2 267 032	166 887	0	0	0	1 610	0	3 019 287

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

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	1 268 208	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

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

14

3. ZÁSoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2019 materiálové zásoby v celkovej hodnote 624 EUR a tovarové zásoby v celkovej hodnote 192 EUR.

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
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	31.12.2019	31.12.2018
Prenájom nehnuteľnosti	103 190	109 576
Ostatné	13 975	27 163
Spolu	117 165	136 739

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

15

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
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	74 698	2 416	3 364	35 931	37 819
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	74 698	2 416	3 364	35 931	37 819

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:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	29 806	28 729
Pohľadávky po lehote splatnosti	87 359	108 010
Spolu	117 165	136 739

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 2019

16

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2019)	
	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. 2019 EUR	31. 12. 2018 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
Sadzbá dane z príjmov (v %)	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Stav k 31.decembru 2019	0	
Stav k 31.decembru 2018		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 2019

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	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	1 861	1 077
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	24 491	46 040
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 352	47 117

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	31.12.2019	31.12.2018
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:	4 136	4 048
náklady budúcich období - prevádzkové	4 136	4 048
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období - úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 564	6 250
príjmy budúcich období - prevádzkové	4 564	6 250
Spolu	1 465 825	1 467 423

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 (2019)				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	k 1.1.2019				31.12.2019
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	-101 819	0	275 577	175 055	-202 341
Nerozdelený zisk minulých rokov	339 846	0	275 577	175 055	239 324
Neuhradená strata minulých rokov	-441 665	0	0	0	-441 665
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	175 055	287 092	0	-175 055	287 092
Spolu	2 676 503	287 092	275 577	0	2 688 018

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

19

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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 účastín	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
Neuhrazená 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

Základné imanie spoločnosti vo výške 6 640 EUR (k 31.12.2018: 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 2019
20

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

Názov položky	2018
Účtovný zisk	175 055
Rozdelenie účtovného zisku	2018
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	175 055
Iné	0
Spolu	175 055

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 31. 08. 2019 schválilo vysporiadanie zisku za rok 2018.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 287 092 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 287 092 EUR.

2. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
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:	9 508	9 019	6 575	0	11 952
<i>Dovolenky</i>	9 508	9 019	6 575	0	11 952
Ostatné	0	0	0	0	0
Obstaranie majetku	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	9 508	9 019	6 575	0	11 952

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

21

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

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2020.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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	23 710	23 710	-	-
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	854	854	-	-
Iné dlhodobé záväzky	1 828 939	-	-	1 828 939
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	-	-
Záväzky voči zamestnancom	3 850	3 850	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	3 227	3 227	-	-
Daňové záväzky a dotácie	43 359	43 359	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	444	444	-	-
Spolu	1 904 383	75 444	0	1 828 939

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019
23

Záväzky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	1 904 383	2 095 085
Spolu	1 904 383	2 095 085

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 2018 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	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 2019

25

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neučtuje.

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	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 2019	0	0
Stav k 31.decembru 2018	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	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	474	211
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	612	521
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	612	521
Čerpanie sociálneho fondu	232	258
Konečný zostatok sociálneho fondu	854	474

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé záväzky						
Ing. Jaroslav Kiska	EUR	0	31.12.2028	0	0	25 065
Ing. Andrej Kiska	EUR	0	31.12.2028	1 828 939	1 828 939	1 985 031
Spolu				1 828 939	1 828 939	2 010 096

Názov položky	Mena	Úrok p.a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e		f
Krátkodobé záväzky						
	EUR					
Spolu						

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 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	1 828 939	2 010 096
Spolu	1 828 939	2 010 096

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

27

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
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 2019 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 2019

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	
	2019	2018
A	b	c
Tržby z predaja služieb - nájomné	723 187	664 969
Tržby z predaja služieb – za zabezpečenie služobných ciest	0	2 864
Tržby z predaja služieb - poradenstvo	218 400	221 400
Tržby z predaja služieb - ostatné	3 850	1 487
Tržby z predaja služieb - prednášky	60 580	0
Tržby z predaja tovaru – Cesta manažéra z pekla	39	81
Spolu	1 006 056	890 801

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	2019	2018
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:	6 192	2 831
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	6 192	2 831
Finančné výnosy, z toho:	40	2
Kurzové zisky, z toho:	40	2
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	991	0
Výnosové úroky	991	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 2019
29

Informácie o čistom obrate sú v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 006 017	890 720
Tržby za tovar	39	81
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 006 056	890 801

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	219 779	183 669
<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:	219 779	183 669
Cestovné	0	1 679
Opravy a údržba	42 972	71 242
Prenájom	6 570	4 604
Reprezentačné náklady	990	996
Telekomunikačné poplatky	6 710	10 793
Letiskové poplatky	37	7 373
Strážna služba	23 569	21 498
Upratovacie služby	39 561	33 470
Účtovné služby, právne a ostatné poradenstvo	56 771	19 658
Ostatné	42 599	12 356
Osobné náklady spolu	128 467	158 823
Mzdy	75 004	117 751
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Odmeny členom orgánov spoločnosti	18 000	
Sociálne a zdravotné poistenie	31 944	37 059
Sociálne náklady	3 519	4 013
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 989	29 415
Odpis pohľadávky	2759	0
Tvorba a rozpustenie OP	-948	4 459
Ostatné	33 178	24 956
Finančné náklady, z toho:	0	40
Kurzové straty, z toho:	164	40
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	164	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	771	730
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	771	730

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

31

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	370 613	x	x	227 229	x	x
teoretická daň	x	77 829	21	x	47 718	21
Daňovo neuznané náklady	28 755	6 038	21	22 299	4 683	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 648	-346	21	-1 080	-227	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	397 720	83 521	21	248 448	52 174	21
Splatná daň z príjmov	x	83 521	21	x	52 174	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	83 521	21	x	52 174	21

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

Spoločnosť poskytla odmeny pre členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nasledovne:

- Odmena J. Kiska: 18 000,- €

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

32

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	2019	2018
a) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:		
Ing. Jaroslav Kiska		
a1) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	0	0
a2) Poskytnutie pôžičky	139 500	0
a3) Úroky z pôžičky	893	0
a4) poskytnuté služby	846	502
a5) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	25 065	193 450
a6) splátka pôžičky	139 500	0
Ing. Andrej Kiska		
a7) Prijatie dlhodobej bezúročnej pôžičky	0	0
a8) Poskytnutie pôžičky	15 499	0
a9) Úroky z pôžičky	98	0
a10) poskytnuté služby	684	726
a11) splátka dlhodobej bezúročnej pôžičky	156 092	182 461
a12) Splátka pôžičky	15 499	0
Zinc Euro, a.s.		
a13) poskytnuté služby	17 971	10 446
Kiska Travel s.r.o.		
a14) poskytnuté služby	2 997	2 997
a15) nákup služieb	0	0
Amico Finance a.s.		
a16) poskytnuté služby	268 574	41 402
Finančná Hitparáda, s.r.o.		
a17) poskytnuté služby	1 978	495

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

33

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	20 207	44 848
Spolu aktíva	20 207	44 848
Úvery	1 828 939	2 010 096
Závazky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	1 828 939	2 010 096

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

34

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Spoločnosť nezostavuje k 31.12.2019 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.