

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 Sro, 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 huteľného 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. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5

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.

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

2

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 1.1.2021 do 31.12.2021.

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 31.12.2020 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.12.2021.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny. Spoločnosť k 31.12.2021 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 30.06.2021.

9. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Orgány Spoločnosti k 31.12.2021:****Spoločníci**

Ing. Jaroslav Kiska

Ing. Andrej Kiska

Konatelia

Ing. Eduard Kučkovský (od 27.10.2011)

Ing. Jaroslav Kiska (od 13.11.2017)

Ing. Andrej Kiska (od 01.12.2020)

2. Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

3

3. Použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:*Spoločnosť nemá náplň pre túto položku***C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

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

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

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

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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 2021

4

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

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 2021

5

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).

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

6

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.

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

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

Daň z príjmu

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

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

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

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

Úrokové náklady

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

Údaje za predchádzajúce účtovné obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie uvádza údaje Súvahy k 31. decembru 2020 a údaje Výkazu ziskov a strát za 12 mesiacov roku 2020.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. ***K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.***

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

2. ***Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia.***

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

7

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Tabuľka č. 1 v EUR

[illegible]

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

9

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	583 758	2 267 032	166 887	0	0	0	1 610	0	3 019 287
Stav na konci účtovného obdobia	583 758	2 137 696	98 400	0	0	0	1 661	0	2 821 515

4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku:*Spoločnosť poskytla pôžičku s úrokom 3% p. a.***5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 4 v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 261	2 132
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	260 889	252 796
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	265 150	254 928

6. Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Tabuľka č. 5 v EUR

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	40 678	8 725	181	0	49 222
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom	0	0	0	0	0

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

10

a združení					
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	40 678	8 725	181	0	49 222

7. Informácie o záväzkoch, a to o:

Tabuľka č. 6 v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 601 646	1 674 032
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 601 646	1 674 032
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	64 676	96 792
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	64 676	96 792
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Tabuľka č. 7 v EUR – Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 171	854
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	681	610
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	681	610
Čerpanie sociálneho fondu	310	293
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 542	1 171

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

11

8. Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 8 v EUR

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 198	4 008	5 658	2 540	4 008
Na nevyčerpané dovolenky	8 198	4 008	5 658	2 540	4 008
Ostatné	0	0	0	0	0
Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 952	2 494	2 820	3 428	8 198
Na nevyčerpané dovolenky	11 952	2 494	2 820	3 428	8 198
Ostatné	0	0	0	0	0

9. Informácie o rozdelení účtovného zisku:

Tabuľka č. 9 v EUR

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	373 022
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	373 022
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	373 022

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

12

10. Informácie o vlastných akciách, a to o:

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú:

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá

hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota

týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

*Spoločnosť nemá náplň pre túto položku***11. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

*Spoločnosť nemá náplň pre túto položku***12. Informácie o čistom obrate**

Tabuľka č. 10 v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	914 831	926 807
Tržby za tovar	932	20
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	915 763	926 807

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

13

13. Informácie o dani z príjmov

Tabuľka č. 11 v EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	365 763	475 294
Daňovo neuznané náklady	14 639	14 742
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0
Ostatné pripočítateľné položky	3 750	1 976
Odpočítateľné položky	-4 205	-5 003
Iné	0	0
Základ dane	379 947	487 009
Splatná daň z príjmov	79 789	102 272
Odložená daň z príjmov	0	0
Celková daň z príjmov	79 789	102 272
Výsledok hospodárenia po zdanení	285 974	373 022

Sadzba dane z príjmov právnických osôb je podľa Zákona o dani z príjmov v roku 2021 21 %.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:**

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

Práva z poisťných zmlúv:

Spoločnosť má uzavreté nasledujúce poistenia:

1. Prevádzková zodpovednosť za škodu:
2. Poistenie budov
3. Poistenie vozidiel

- b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú
1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

KTAG, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

14

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

- 2. Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

- 3. Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.**

Spoločnosť k 31. decembru 2021 nevedie na podsúvahových účtoch žiadne významné transakcie.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

G. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá udelené výlučné právo alebo osobitné právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona.