

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

TESGAL, s.r.o.
Staničná 502
952 01 Vrábľe

Spoločnosť TESGAL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28.februára 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 20. marca 1996 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel S.r.o., vložka 2123/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj výrobkov v oblasti povrchových úprav
- galvanizácia kovov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9.6.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku, ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 97 (v účtovnom období 2022 bol 92,1).

Počet zamestnancov k 31.decembru 2023 bol 101 z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31.decembru 2022 to bolo 95 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

B. -----

C. -----

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID 19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti. V prípade negatívnych trendov alebo dopadov okamžite reaguje manažment spoločnosti s cieľom zabezpečiť aby spoločnosť fungovala ako zdravý subjekt aj počas pandémie.

Objavilo sa nové riziko, a to vojna na Ukrajine. Vplyv vojny na Ukrajine sa u nás prejavil znížením objemu objednávok v objeme cca 30 %. I napriek tejto skutočnosti, by tento pokles súvisiaci s vojnovým konfliktom na Ukrajine nemalo nejako ohroziť naše fungovanie. Momentálne táto situácia nemá významný vplyv na naše aktivity ani na aktivity našich obchodných partnerov.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518-Ostatné služby:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700 EUR, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:

	Predpokladaná doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	rovnomerne	25
- Funkčný prototyp	4	rovnomerne	25
Softvér	4	rovnomerne	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku:

	Predpokladaná doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerne	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerne	16.667
Rozšírenie výrobných kapacít PÚ			
- Čistička odpadových vôd NS	8	rovnomerne	12,5
- Závesová gal.linka ZnNi	8	rovnomerne	12,5
- Bubnová gal.linka ZnNi	8	rovnomerne	12,5
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pevnou stanovenou cenou s odchýlkou, prepočet sa uskutočňuje niekoľkokrát ročne.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak aj zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

11. Odložené dane

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.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

14. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

16. Cudzia mena

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

17. 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

18. Deriváty

(a) Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 21-22.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 132 787
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájomu 1 osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 72.650 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 37.111 EUR), meracie zariadenie FISCHERSCOPE XDAL v obstarávacej cene 35.000 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 12.367 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie ohľadne finančného prenájomu sú uvedené v časti G.1.

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený nasledovne: poistenie nehnuteľného majetku je do výšky poistnej sumy 11.020.734 EUR a poistenie hnutel'ného majetku je do výšky poistnej sumy 19.302.405 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 19-20.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2023	2022
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 23-24.

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 337 550	57 374	0	0	0	0	0	0	0	3 394 924
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 337 550	57 374	0	0	0	0	0	0	0	3 394 924
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 335 387	53 352	0	0	0	0	0	0	0	3 388 739
Prírastky	838	2 565	0	0	0	0	0	0	0	3 403
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 336 225	55 917	0	0	0	0	0	0	0	3 392 142
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 163	4 022	0	0	0	0	0	0	0	6 185
Stav na konci účtovného obdobia	1 325	1 457	0	0	0	0	0	0	0	2 782

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 337 550	57 374	0	0	0	0	0	0	0	3 394 924
Prírastky	0	21 337	0	0	0	0	0	0	0	21 337
Úbytky	0	6 949	0	0	0	0	0	0	0	6 949
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 337 550	71 762	0	0	0	0	0	0	0	3 409 312
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 336 225	55 917	0	0	0	0	0	0	0	3 392 142
Prírastky	837	6 143	0	0	0	0	0	0	0	6 980
Úbytky	0	6 949	0	0	0	0	0	0	0	6 949
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 337 062	55 111	0	0	0	0	0	0	0	3 392 173
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 325	1 457	0	0	0	0	0	0	0	2 782
Stav na konci účtovného obdobia	488	16 651	0	0	0	0	0	0	0	17 139

TESGAL, s.r.o.												
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku												
31.12.2022												
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
												Pozemky
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia		634 475	8 425 831	17 193 722	0	0	0	12 821	0	26 266 849		
Prírastky		0	63 167	23 249	0	0	0	6 106	0	842 039		
Úbytky		0	0	87 142	0	0	0	0	0	87 142		
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia		634 475	8 488 998	17 129 829	0	0	0	18 927	0	26 272 229		
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 954 409	11 943 819	0	0	0	0	0	14 898 228		
Prírastky		0	410 544	1 349 613	0	0	0	0	0	1 760 157		
Úbytky		0	0	87 142	0	0	0	0	0	87 142		
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia		0	3 364 953	13 206 290	0	0	0	0	0	16 571 243		
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		634 475	5 471 422	5 249 903	0	0	0	12 821	0	11 368 621		
Stav na konci účtovného obdobia		634 475	5 124 045	3 923 539	0	0	0	18 927	0	9 700 986		

TESGAL, s.r.o.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.12.2023											
Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie		634 475	8 488 998	17 129 829	0	0	0	0	18 927	0	26 272 229
Stav na začiatku účtovného obdobia		634 475	8 488 998	17 129 829	0	0	0	0	18 927	0	26 272 229
Prírastky		0	79 864	20 549	0	0	0	0	119 339	59 700	842 039
Úbytky		0	2 273	57 047	0	0	0	0	119 339	0	178 659
Presuny		0	0	18 927	0	0	0	0	-18 927	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		634 475	8 566 589	17 112 258	0	0	0	0	0	59 700	26 373 022
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	3 364 953	13 206 290	0	0	0	0	0	0	16 571 243
Prírastky		0	410 676	1 311 762	0	0	0	0	0	0	1 722 438
Úbytky		0	2 273	57 047	0	0	0	0	0	0	59 320
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	3 773 356	14 461 005	0	0	0	0	0	0	18 234 361
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		634 475	5 124 045	3 923 539	0	0	0	0	18 927	0	9 700 986
Stav na konci účtovného obdobia		634 475	4 793 233	2 651 253	0	0	0	0	0	59 700	8 138 661

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
		Podielové		Pôžičky		Ostatný		Pôžičky s		Obstarávaný		Poskytnuté	
		cenné		úctovnej		dlhodobý		dobou		ý dlhodobý		na	
		papiere a		jednotke v		finančný		splatnosti		finančný		dlhodobý	
		podielu v		konsolidova		majetok		najviac		majetok		finančný	
		spoločnosť		nom celku		majetok		jeden rok		majetok		majetok	
		i s											
		podstatný											
		m											
		vplyvom											
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu			
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírustky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky													
S stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírustky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota													
S stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnej dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnej dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnej dcérskej úctovnej jednotke	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidova nom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť nevykazuje v účtovníctve opravnú položku k zásobám.

K zásobám je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne. Pod záložné právo spadá hodnota zásob vo vlastníctve firmy a aj budúce zásoby.

Hodnota zásob k 31.12.2023: 211 297 EUR.

5. Údaje o zákazkovej výrobe - Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	11 274	0	0	11 274
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Spolu	0	11 274	0	0	11 274

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	53 961	0	53 961
Pohľadávky z derivátových operácií	78 068	0	78 068
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 029	0	132 029
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 507 574	634 872	2 142 446
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 171	0	6 171
Iné pohľadávky	7 843	0	7 843
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 521 588	634 872	2 156 460

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	66 251	0	66 251
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	66 251	0	66 251
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	984 471	271 677	1 256 148
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	7 566	0	7 566
Krátkodobé pohľadávky spolu	992 037	271 677	1 263 714

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

a	Bežné účtovné obdobie (2023)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 142 446
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	256 958	315 482
– odpočítateľné	256 958	315 482
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	53 961	66 251

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	1 069	5 844
Bežné bankové účty	135 502	44 591
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	136 571	50 435

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	4 065	1 108
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	4 065	1 108
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	16 038	16 191
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 038	16 191
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	381	1 701
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	381	1 701
Spolu	20 484	19 000

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2022: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške -33.566,- EUR bola zúčtovaná nasledovne takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradené straty minulých období	-33 566
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	-33 566

O rozdelení výsledku hospodárenia (účtovný zisk) za účtovné obdobie 2023 vo výške 824.884,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 824.884,- EUR.

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 488	41 410	49 488	0	62 144
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 597	57 444	44 597	0	57 444
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 597	57 444	44 597	0	57 444
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 625	4 700	4 625	0	4 700
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	266	0	266	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 891	4 700	4 891	0	4 700
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 891	4 700	4 891	0	4 700

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 597	41 410	43 597	0	49 488
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	40 020	44 597	40 020	0	44 597
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	40 020	44 597	40 020	0	44 597
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 331	4 625	3 331	0	4 625
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	246	266	246	0	266
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 577	4 891	3 577	0	4 891
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 577	4 891	3 577	0	4 891

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku, rezerv a dlhodobých záväzkov) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	33 865	25 143
Závazky v lehote splatnosti	1 009 700	892 929
	<u>1 043 565</u>	<u>918 072</u>

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	554 889	554 889	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	3 705 765	0	3 705 765	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	30 433	0	30 433	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	145 936	145 936	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	78 285	78 285	0	0
Daňové záväzky a dotácie	241 060	241 060	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	23 395	23 395	0	0
	4 779 763	1 043 565	3 736 198	0

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	488 151	488 151	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	3 705 765	0	3 705 765	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	49 478	0	49 478	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	89 352	89 352	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	60 829	60 829	0	0
Daňové záväzky a dotácie	45 013	45 013	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	234 727	234 727	0	0
	4 673 315	918 072	3 755 243	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	24 404	26 528
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	9 446	7 750
Čerpanie	-9 801	-9 874
Stav k 31. decembru	24 049	24 404

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,39		30.09.2024	0	0	168 136
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		30.09.2026	941 907	941 907	1 480 143
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,3		30.11.2026	1 818 400	1 818 400	2 238 400
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		30.09.2026	352 928	352 928	588 224
					<u>3 113 235</u>	<u>3 113 235</u>	<u>4 474 903</u>
Krátkodobé bankové úvery							
časť	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2024	1 361 668	1 361 668	1 180 476
Kontokorent	EUR	1M euribor+1,9		31.05.2024	41 737	41 737	653 146
Kreditné platobné karty	EUR	19		mesačne	6	6	2 065
					<u>1 403 411</u>	<u>1 403 411</u>	<u>1 835 687</u>
Spolu					<u>4 516 646</u>	<u>4 516 646</u>	<u>6 310 590</u>

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky						
spoločníci				3 705 765	3 705 765	3 705 765
Dlhodobé pôžičky spolu				3 705 765	3 705 765	3 705 765
Krátkodobé pôžičky						
spoločníci	EUR	0		0	0	0
Aquacom Hard s..ro.	EUR			0	0	0
KTL a.s.	EUR	4,5		0	0	200 000
Slovgalco	EUR			0	0	0
Ing.Rákoš	EUR			0	0	0
AQUAGAL s.r.o.	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	200 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				3 705 765	3 705 765	3 905 765

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	240	786
Ostatné	240	786
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	547	547
Ostatné	547	547
	0	
Spolu	787	1 333

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť mala v priebehu rokov 2023 záväzky z finančného prenájmu 1x merací prístroj FISCHERSCOPE XDAL a 1x BMW X6. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023		31.12.2022	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 045	924	20 196	1 378
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	30 433	694	49 478	1 613
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	49 478	1 618	69 674	2 991

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 049 922			-63 991		
z toho teoretická daň 21%		220 484	21,00 %		-13 438	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	97 891	20 557	1,96 %	59 587	12 513	-19,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 816	-6 051	-0,58 %	-23 161	-4 864	7,60 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-105 916	-22 242	-2,12 %	-593	-125	0,20 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	1 013 081	0	0,00 %	-28 158	0	9,24 %
Splatná daň		212 747	0,00 %		0	9,24 %
Odložená daň		12 290	1,17 %		-30 425	47,55 %
Celková vykázaná daň		225 037	1,17 %		-30 425	56,79 %

I. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap s trvaním do ukončenia splácania úverov . Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2023 je 78.068 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

	k 31.12.2023		k 31.12.2022	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	0	-	0
Menová futurita	-	0	-	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	- 78 068	0	- 161 806
Úrokový swap	0	- 78 068	0	- 161 806

Úrokovým swapom je zabezpečený úver do výšky 6.742.787,- EUR.

J. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výrobky	0	0
Iné	0	0
Tovar	180 097	56 368
Iné	0	0
	180 097	56 368
Služby		
Povrchová úprava	12 287 098	8 550 917
Prenájom+spotreba energií	71 231	47 235
	12 358 329	8 598 152
Spolu	12 538 426	8 654 520

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnnej linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	38 767	15 944
Spolu	38 767	15 944

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

3. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	1 738 792	1 493 493
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	400 399	374 265
Zdravotné poistenie	181 822	153 610
Sociálne zabezpečenie	93 740	86 988
Spolu	2 414 753	2 108 356

4. Kurzové zisky

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	0	10
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Spolu	0	10

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	78 111	8 572
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	78 111	8 572

6. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup licencií	0	0
Doprava	21 804	16 357
Nájomné	7 200	7 860
Prenájom (operatívny lízing)	63 306	49 491
Náklady na inzerciu, reklamu	2 937	18 825
Právne a ekonomické poradenstvo	79 676	41 190
Externé opracovanie výrobkov, sorting	333 976	118 409
Personálne služby	615 313	331 236
Audit a poradenstvo	10 811	9 249
Iné	1 043 200	847 204
Spolu	2 178 223	1 439 821

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	2 660	596
Dary	305	400
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	53 913	49 008
Spolu	56 878	50 004

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku

8. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	44
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	0	44

9. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	192 802	132 584
Bankové poplatky	14 719	9 862
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	11 209
Spolu	207 521	153 655

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	9 611	9 249
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	120	
Ostatné neaudítorské služby	1 080	0
Spolu	10 811	9 249

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2023	2022
		EUR	EUR
Slovenská republika	Služby	7 018 574	6 920 295
	Tovar	180 097	56 368
	Výrobky	0	0
	Spolu	7 198 671	6 976 663
Česká republika	Služby	433 167	266 517
	Spolu	433 167	266 517
Iné	Služby	4 906 588	1 411 340
	Spolu	4 906 588	1 411 340
Spolu	Služby	12 538 426	8 654 520
	Spolu	12 538 426	8 654 520

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme jednu nehnuteľnosť od spriaznenej osoby. Náklady na nájomné v roku 2023 predstavovali sumu 4.800,- EUR, prenájom motorového vozidla vo výške 2.400,- EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) hnuťný majetok (vysokozdvížne vozíky, 2x osobné motorové vozidlá), kde ročné nájomné predstavuje sumu 63.306,- EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť TESHGAL, s.r.o. uvažuje o vstupe nového investora a na základe tejto skutočnosti prebiehajú jednania na úrovni due diligence.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a) transakcie s materským podnikom:			
b) transakcie s dcérsym podnikom:			
c) transakcie so sesterskými podnikmi:			
d) transakcie so spoločnými podnikmi:			
e) transakcie s pridruženými podnikmi:			
f) transakcie s kľúčovým manažmentom			
g) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami			
g1) nákup služieb		69 860	47 626
- z toho realizované		69 860	47 626
g1) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode g8)		3 267	4 105
g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky		200 000	100 000
g8) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky		0	0
g) predaj služieb		561 695	363 336
g) nákup materiálu (energií)		13 748	1 296
g) výnosové úroky		0	0
g) záväzky		10 608	13 477
g) pohľadávky		11 426	14 571

N. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	639 383	0	0	0	639 383
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
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	63 936	0	0	0	63 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	161 806	0	83 738	0	78 068
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	161 806	0	83 738	0	78 068
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	-143 453	0	0	-33 566	-177 019
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 479 605	0	0	0	2 479 605
Neuhradená strata minulých rokov	-2 623 058	0	0	-33 566	-2 656 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-33 566	824 884		33 566	824 884
Spolu	688 106	824 884	83 738		1 429 252

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	4	1	3	7	0	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	6	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	639 383	0	0	0	639 383
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
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	63 936	0	0	0	63 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-16 590	178 396	0	0	161 806
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-16 590	178 396	0	0	161 806
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	-64 122	0	0	-79 331	-143 453
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 479 605	0	0	0	2 479 605
Neuhradená strata minulých rokov	-2 543 727	0	0	-79 331	-2 623 058
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-79 331	-33 566	0	79 331	-33 566
Spolu	543 276	144 830	0	79 331	688 106

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Kontokorent nie je súčasťou finančných účtov v prehľade peňažných tokov.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 049 921	(82 028)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 830 396	1 794 473
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 727 509	1 666 672
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	12 657	(10 734)
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(11 274)	-
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(1 484)	(1 630)
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	192 802	125 237
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)	0	100
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	547	14 828
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(90 361)	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej	(403 427)	(1 684 990)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(752 910)	273 913
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	78 518	(1 988 115)
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	270 965	29 212
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 476 889	27 455
A.3.	Prijaté úroky (+)	-	-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(192 802)	(125 237)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	37 247
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 284 087	(60 535)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(500)	(2 000)
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(179 040)	(167 931)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al	-	-
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	547	67 900
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou	-	-
B.11.	Prijaté úroky (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(178 993)	(102 031)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(2 018 959)	184 797
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	-	1 811 722
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 798 762)	(1 271 537)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(200 000)	(282 000)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(20 197)	(73 388)
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		-
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 018 959)	184 797
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	86 136	22 231
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	50 435	26 396
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	136 571	-
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	136 571	48 627