

## 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3

### 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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17.7.2024.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

#### 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 2024 bol 94 (v účtovnom období 2023 bol 97).

Počet zamestnancov k 31.decembru 2024 bol 109 z toho 10 vedúcich zamestnancov ( k 31.decembru 2023 to bolo 101 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 ekonomickej a energetickej krízy 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 kríz.

Pokračujúca vojna na Ukrajine momentálne nemá významný vplyv na naše aktivity ani na aktivity našich obchodných partnerov. Spoločnosť však situáciu na trhu a možné riziká priebežne monitoruje a je pripravená flexibilne reagovať na prípadné zmeny v podnikateľskom prostredí.

## 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. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 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	4 940 716
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 1 osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 72.650 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2024: 26.139 EUR), meracie zariadenie FISCHERSCOPE XDAL v obstarávacej cene 35.000 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2024: 4.294 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie ohľadne finančného prenájmu sú uvedené v časti G.1.

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený nasledovne: poistenie nehnuteľného majetku je do výšky poistnej sumy 15.296.499 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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 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:

	2024	2023
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 23-24.

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

<b>TESGAL, s.r.o.</b>										
<b>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</b>										
<b>31.12.2024</b>										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok		
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>3 337 550</b>	<b>71 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 409 311</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 335	0	0	3 335
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>3 337 550</b>	<b>71 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 412 646</b>
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>3 337 062</b>	<b>55 111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 392 173</b>
Prírastky	488	5 357	0	0	0	0	0	0	0	5 845
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>3 337 550</b>	<b>60 468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 398 018</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>488</b>	<b>16 650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 138</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>11 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 628</b>

## TESGAL s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	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	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	634 475	8 488 998	17 129 829	0	0	0	18 927	0	26 272 229	
Prírastky	0	79 864	20 549	0	0	0	119 339	59 700	279 452	
Úbytky	0	2 273	57 047	0	0	0	119 339	0	178 659	
Presuny	0	0	18 927	0	0	0	-18 927	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	634 475	8 566 589	17 112 258	0	0	0	0	59 700	26 373 022	
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	3 364 953	13 206 290	0	0	0	0	0	16 571 243	
Prírastky	0	410 676	1 311 762	0	0	0	0	0	1 722 438	
Úbytky	0	2 273	57 047	0	0	0	0	0	59 320	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	3 773 356	14 461 005	0	0	0	0	0	18 234 361	
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	634 475	5 124 045	3 923 539	0	0	0	18 927	0	9 700 986	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	634 475	4 793 233	2 651 253	0	0	0	0	59 700	8 138 661	

<b>TESGAL, s. r. o.</b>										
<b>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</b>										
<b>31.12.2024</b>										
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	<b>Spolu</b>	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	634 475	8 566 589	17 112 258	0	0	0	0	0	59 700	<b>26 373 022</b>
Prírastky	0	0	235 560	0	0	0	237 800	0	0	<b>473 360</b>
Úbytky	0	0	64 169	0	0	0	235 560	59 700	0	<b>359 429</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	634 475	8 566 589	17 283 649	0	0	0	2 240	0	0	<b>26 486 953</b>
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	3 773 356	14 461 005	0	0	0	0	0	0	<b>18 234 361</b>
Prírastky	0	413 433	1 245 958	0	0	0	0	0	0	<b>1 659 391</b>
Úbytky	0	0	64 169	0	0	0	0	0	0	<b>64 169</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4 186 789	15 642 794	0	0	0	0	0	0	<b>19 829 583</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	634 475	4 793 233	2 651 253	0	0	0	0	0	59 700	<b>8 138 661</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	634 475	4 379 800	1 640 855	0	0	0	2 240	0	0	<b>6 657 370</b>

**TESGAL, s. r. o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**31.12.202023**

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										j
	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu		
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ podieľ	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok			
Prvotné ocenenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## TESGAL, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2024

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie															
	Podielové cenné		Podielové cenné		Pôžičky		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok		Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j							
Prvotné ocenenie																
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky																
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota																
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	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 31.12.2024: 224 013 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 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 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	11 274	6 940	0	0	18 214
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>11 274</b>	<b>6 940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 214</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2024 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	75 965	0	75 965
Pohľadávky z derivátových operácií	19 273	0	19 273
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>95 238</b>	<b>0</b>	<b>95 238</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 695 215	604 421	2 299 636
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	842	0	842
Pohľadávky z derivátových operácií	5 768	0	5 768
Iné pohľadávky	73	0	73
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 701 898</b>	<b>604 421</b>	<b>2 306 319</b>

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:

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	53 961	0	53 961
Iné pohľadávky	78 068	0	78 068
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>132 029</b>	<b>0</b>	<b>132 029</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 507 574	634 872	2 142 446
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	6 171	0	6 171
Iné pohľadávky	7 843	0	7 843
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 521 588</b>	<b>634 872</b>	<b>2 156 460</b>

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2024)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 299 636
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:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	316 522	256 958
– odpočítateľné	316 522	256 958
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>75 965</b>	<b>53 961</b>

## 8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	171	1 069
Bežné bankové účty	803 471	135 502
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>803 642</b>	<b>136 571</b>

## 9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	1 242	4 065
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>1 242</b>	<b>4 065</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	14 077	16 038
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>14 077</b>	<b>16 038</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	381
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>381</b>
<b>Spolu</b>	<b>15 319</b>	<b>20 484</b>

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2023: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 824.884,- EUR bola zúčtovaná nasledovne takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradená strata minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	824 884
<b>Spolu</b>	<b>824 884</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia (účtovný zisk) za účtovné obdobie 2024 vo výške 705.390,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 705.390,- EUR.

**2. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>62 144</b>	<b>60 194</b>	<b>62 144</b>	<b>0</b>	<b>60 194</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 444	55 494	57 444	0	55 494
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>57 444</b>	<b>55 494</b>	<b>57 444</b>	<b>0</b>	<b>55 494</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 700	4 700	4 700	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	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>4 700</b>	<b>4 700</b>	<b>4 700</b>	<b>0</b>	<b>4 700</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>4 700</b>	<b>4 700</b>	<b>4 700</b>	<b>0</b>	<b>4 700</b>

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 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>49 488</b>	<b>41 410</b>	<b>49 488</b>	<b>0</b>	<b>62 144</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 597	57 444	44 597	0	57 444
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>44 597</b>	<b>57 444</b>	<b>44 597</b>	<b>0</b>	<b>57 444</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>4 891</b>	<b>4 700</b>	<b>4 891</b>	<b>0</b>	<b>4 700</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>4 891</b>	<b>4 700</b>	<b>4 891</b>	<b>0</b>	<b>4 700</b>

### 3. Závazky

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	102 453	33 865
Závazky v lehote splatnosti	1 003 508	1 009 700
	<b><u>1 105 961</u></b>	<b><u>1 043 565</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená 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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	773 998	773 998	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	3 706 665	0	3 706 665	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	12 684	0	12 684	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	120 694	120 694	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	79 711	79 711	0	0
Daňové záväzky a dotácie	108 555	108 555	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	23 003	23 003	0	0
	<b>4 825 310</b>	<b>1 105 961</b>	<b>3 719 349</b>	<b>0</b>

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 2023 je uvedená 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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky 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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	145 936	145 936	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	78 285	78 285	0	0
Daňové záväzky a dotácie	241 060	241 060	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	23 395	23 395	0	0
	<b>4 779 763</b>	<b>1 043 565</b>	<b>3 736 198</b>	<b>0</b>

#### 4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	24 048	24 404
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	9 877	9 446
Čerpanie	-16 210	-9 802
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>17 715</b>	<b>24 048</b>

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 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,39		30.9.2024	0	0	0
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		30.9.2026	403 671	403 671	941 907
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,3		30.11.2026	1 258 000	1 258 000	1 818 400
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		30.9.2026	117 632	117 632	352 928
					<b>1 779 303</b>	<b>1 779 303</b>	<b>3 113 235</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
časť	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2025	1 333 932	1 193 532	1 361 668
Kontokorent	EUR	1M euribor+1,9		31.5.2025	0	0	41 737
Kreditné platobné karty	EUR	19		mesačne	6	6	6
					<b>1 333 938</b>	<b>1 193 538</b>	<b>1 403 411</b>
<b>Spolu</b>					<b>3 113 241</b>	<b>2 972 841</b>	<b>4 516 646</b>

**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 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
spoločníci				3 706 665	3 706 665	3 705 765
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>				<b>3 706 665</b>	<b>3 706 665</b>	<b>3 705 765</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
spoločníci				0	0	0
Aquacomp Hard s..ro.				0	0	0
KTL a.s.				0	0	0
Slovgalco				0	0	0
Ing.Rákoš				0	0	0
AQUAGAL s.r.o.				0	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>3 706 665</b>	<b>3 706 665</b>	<b>3 705 765</b>

**8. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>240</b>
Ostatné	0	240
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>240</b>	<b>547</b>
Ostatné	240	547
	0	
<b>Spolu</b>	<b>240</b>	<b>787</b>

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 2024 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:

	31.12.2024		31.12.2023	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	17 750	491	19 045	924
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	12 683	203	30 433	694
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
<b>polu</b>	<b>30 433</b>	<b>694</b>	<b>49 478</b>	<b>1 618</b>

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	884 485			1 049 922		
z toho teoretická daň 21%		185 742	21,00 %		220 484	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	153 742	32 286	3,65 %	97 891	20 557	1,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-45 372	-9 528	-1,08 %	-28 816	-6 051	-0,58 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %	-105 916	-22 242	-2,12 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	992 855	0	23,57 %	1 013 081	0	20,26 %
<b>Splatná daň</b>		<b>201 099</b>	<b>23,57 %</b>		<b>212 747</b>	<b>20,26 %</b>
Odložená daň		-22 004	-2,49 %		12 290	1,17 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>179 095</b>	<b>21,09 %</b>		<b>225 037</b>	<b>21,43 %</b>

## I. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi

### 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 2024 je 25.041 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

	k 31.12.2024		k 31.12.2023	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>	-	0	-	0
Menová futurita	-	0	-	0
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>	-
Úrokový swap	0	-	0	-
		<b>25 041</b>		<b>78 068</b>
		25 041		78 068

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:

	2024	2023
	EUR	EUR
<b>Výrobky</b>	0	0
Iné	0	0
<b>Tovar</b>	34 412	180 097
Iné	0	0
	<b>34 412</b>	<b>180 097</b>
<b>Služby</b>		
Povrchová úprava	12 901 687	12 287 098
Prenájom+spotreba energií	0	71 231
	<b>12 901 687</b>	<b>12 358 329</b>
<b>Spolu</b>	<b>12 936 099</b>	<b>12 538 426</b>

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2023
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	39 326	38 767
<b>Spolu</b>	<b>39 326</b>	<b>38 767</b>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

## 3. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	1 896 931	1 738 792
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	471 038	400 399
Zdravotné poistenie	216 710	181 822
Sociálne zabezpečenie	117 129	93 740
<b>Spolu</b>	<b>2 701 808</b>	<b>2 414 753</b>

## 4. Kurzové zisky

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	63 594	78 111
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
<b>Spolu</b>	<b>63 594</b>	<b>78 111</b>

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákup licencií	0	0
Doprava	19 353	21 804
Nájomné	7 200	7 200
Prenájom (operatívny lízing)	103 112	63 306
Náklady na inzerciu, reklamu	1 045	2 937
Právne a ekonomické poradenstvo	35 045	79 676
Externé opracovanie výrobkov, sorting	241 800	333 976
Personálne služby	1 112 218	615 313
Audit a poradenstvo	9 824	10 811
Iné	1 249 334	1 043 200
<b>Spolu</b>	<b><u>2 778 931</u></b>	<b><u>2 178 223</u></b>

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2024	2023
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	2 700	2 660
Dary	405	305
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	119 276	53 913
<b>Spolu</b>	<b><u>122 381</u></b>	<b><u>56 878</u></b>

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:*

Škody zo živelných pohrôm na majetku

\_\_\_\_\_

**8. Kurzové straty**

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**9. Finančné náklady**

	2024	2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	136 579	192 802
Bankové poplatky	15 462	14 719
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>152 041</b>	<b>207 521</b>

**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:

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	9 824	9 611
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo		120
Ostatné neaudítorské služby	7 840	1 080
<b>Spolu</b>	<b>17 664</b>	<b>10 811</b>

**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:

<b>Slovenská republika</b>	Služby	6 742 117	7 018 574
	Tovar	34 412	180 097
	Výrobky	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>6 776 529</b>	<b>7 198 671</b>
<b>Česká republika</b>	Služby	920 903	433 167
	<b>Spolu</b>	<b>920 903</b>	<b>433 167</b>
<b>Iné</b>	Služby	5 238 667	4 906 588
	<b>Spolu</b>	<b>5 238 667</b>	<b>4 906 588</b>
<b>Spolu</b>	<b>Služby</b>	<b>12 936 099</b>	<b>12 538 426</b>
	<b>Spolu</b>	<b>12 936 099</b>	<b>12 538 426</b>

## 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 2024 predstavovali sumu 4.800,- EUR, prenájom motorového vozidla vo výške 2.400,- EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) hnuťelný majetok (vysokozdvížne vozíky, 4x osobné motorové vozidlá), kde ročné nájomné predstavuje sumu 103.112,- 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

K 15.5.2025 došlo k zmene spoločníkov účtovnej jednotky – Ing. Marián Orság prestal byť spoločníkom a novými spoločníkmi sa stali ENDAVOUR s.r.o. (95 %) a Navia Consulting s.r.o. (5 %); zároveň boli v tomto termíne splatené pôžičky voči spoločníkom formou čerpania úverových zdrojov zo SLSP v plnej výške 3 705 764,80 EUR.

## 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	
		2024	2023
<b>a) transakcie s materským podnikom:</b>			
<b>b) transakcie s dcérsym podnikom:</b>			
<b>c) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>			
<b>d) transakcie so spoločnými podnikmi:</b>			
<b>e) transakcie s pridruženými podnikmi:</b>			
<b>f) transakcie s kľúčovým manažmentom</b>			
<b>g) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami</b>			
g1) nákup služieb		68 213	69 860
- z toho realizované		68 213	69 860
g1) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode g8)		0	3 267
g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky		0	200 000
g8) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky		0	0
g) predaj služieb		290 244	561 695
g) nákup materiálu (energií)		17 309	13 748
g) výnosové úroky		0	0
g) záväzky		9 379	10 608
g) pohľadávky		54 686	11 426

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

**O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>639 383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>639 383</b>
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>63 936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 936</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>78 068</b>	<b>0</b>	<b>53 027</b>	<b>0</b>	<b>25 041</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	78 068	0	53 027	0	25 041
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-177 019</b>	<b>824 884</b>	<b>0</b>		<b>647 865</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 304 489	0	0	0	3 304 489
Neuhradená strata minulých rokov	-2 656 624	0	0	0	-2 656 624
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>705 390</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>705 390</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 309 758</b>	<b>824 884</b>	<b>53 027</b>		<b>2 081 615</b>

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 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>639 383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>639 383</b>
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>63 936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 936</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>161 806</b>	<b>0</b>	<b>83 738</b>	<b>0</b>	<b>78 068</b>
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-143 453</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33 566</b>	<b>-177 019</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-33 566</b>	<b>824 884</b>		<b>33 566</b>	<b>824 884</b>
<b>Spolu</b>	<b>688 106</b>	<b>824 884</b>	<b>83 738</b>		<b>1 429 252</b>

Povinný prídelenie 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 2024**

**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

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	884 486	1 049 921
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>1 798 149</b>	<b>1 830 396</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 665 236	1 727 509
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(1 950)	12 657
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(6 941)	(11 274)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 618	(1 484)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	136 579	192 802
	Úroky účtované do výnosov (-)	(46)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(2 047)	547
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 700	(90 361)
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>(3 664 730)</b>	<b>(403 427)</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(118 936)	(752 910)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 530 378)	78 518
	Zmena stavu zásob (-/+)	(15 416)	270 965
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	<b>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.)</b>	<b>(982 095)</b>	<b>2 476 889</b>
	Príjaté úroky (+)	46	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(136 579)	(192 802)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(319 120)	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>(1 437 748)</b>	<b>2 284 087</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(500)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(181 435)	(179 040)
	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 alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	2 047	547
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	príjmy poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Príjaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(179 388)</b>	<b>(178 993)</b>

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
Prijaté peňažné dary (+)	-	-
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
<b>C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>2 284 216</b>	<b>(2 018 959)</b>
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
Príjmy z úverov (+)	-	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 403 404)	(1 798 762)
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	3 706 665	(200 000)
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(19 045)	(20 197)
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	(9)	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
<b>C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>2 284 207</b>	<b>(2 018 959)</b>
<b>D. (súčet A+B+C)</b>	<b>667 071</b>	<b>86 136</b>
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	136 571	50 435
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	803 642	136 571
G. Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
<b>H. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b>	<b>803 642</b>	<b>136 571</b>