

**DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024

spoločnosti s ručením obmedzeným

**TESGAL, s.r.o.
Vráble**

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
TESGAL, s.r.o. Vráble

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TEGAL, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2024, uvedenú na stranách 13 - 57 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29.5.2025 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 9 – 12 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II Správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti TEGAL, s.r.o. zostavenej za rok 2024 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Piešťany, 18. decembra 2025

CLA Slovakia s.r.o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

VÝROČNÁ SPRÁVA

2024

Obsah:

Úvodné slovo.....	3
Základné údaje o spoločnosti	4
Organizačná štruktúra spoločnosti	5
Správa vedenia spoločnosti	6
I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2024	6
II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti	6
III. Následné udalosti po dni zostavenia účtovnej závierky	6
IV. Finančná situácia spoločnosti	6
Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu.....	9

Úvodné slovo

Vážené dámy, vážení páni,
dovoľte mi predložiť Vám výročnú správu spoločnosti TEGAL, s.r.o. za rok 2024.

Rok 2024 bol pre spoločnosť náročný z pohľadu celkového ekonomického prostredia. Napriek nepriaznivým podmienkam dosiahnuté výsledky potvrdzujú stabilitu spoločnosti a jej schopnosť poskytovať kvalitné služby v oblasti povrchových úprav kovov.

TEGAL, s.r.o. poskytuje zákazníkovi komplexné portfólio povrchových úprav kovových a hliníkových súčiastok, vrátane zinkovania, zliatinového pokovovania zinok–nikel, fosfátovania, pasivácie, konzervácie a ďalších špecializovaných technológií. Spoločnosť patrí s dlhoročnou výrobnou tradíciou medzi významných dodávateľov pre domácich aj zahraničných zákazníkov, najmä v automobilovom, elektrotechnickom a spotrebnom priemysle.

Veľký dôraz je kladený na individuálny prístup k zákazníkovi a osobnú komunikáciu, ktorá umožňuje detailne pochopiť ich potreby a požiadavky a následne poskytovať riešenia a služby šité na mieru.

Dôležitými oblasťami sú pre spoločnosť ochrana životného prostredia a bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci. V roku 2024 boli v spoločnosti vykonané audity certifikačnou spoločnosťou TÜV SÜD Slovakia s.r.o., ktoré potvrdili zhodu s požiadavkami noriem ISO 14001 a IATF 16949.

TEGAL, s.r.o. kladie veľký dôraz na starostlivosť o svojich zamestnancov, čo sa odráža v nízkej miere fluktuácie, ktorá v roku 2024 neprekročila 2,1 %. Stabilný a kvalifikovaný tím považuje spoločnosť za kľúčový predpoklad na udržanie vysokej kvality produkcie, dodržiavanie dodacích termínov a efektívne prevádzkovanie výrobných liniek.

Spoločnosť je technicky a technologicky dobre vybavená a jej výrobný rozsah a flexibilita zodpovedajú aktuálnym potrebám zákazníkov. Neoddeliteľnou súčasťou stratégie spoločnosti je vysoká profesionalita zamestnancov a neustále zdokonaľovanie technologických procesov v súlade s vývojom trhu a požiadavkami zákazníkov.

Spomínané technické, technologické a organizačné faktory vytvárajú stabilný základ pre ďalší rozvoj spoločnosti. Základnými princípmi spoločnosti sú kvalita, efektívnosť a racionalita všetkých činností v prospech dlhodobej obchodnej úspešnosti a maximálnej spokojnosti zákazníkov.

Významný negatívny vplyv na priebeh hodnoteného roka mala nestabilná situácia v európskom strojárskom priemysle. Vzhľadom na orientáciu spoločnosti predovšetkým na automobilový priemysel je citel'ný aj rastúci tlak konkurencie zo strany čínskych výrobcov a zvyšovanie ich podielu na európskom trhu. Napriek nepriaznivým okolnostiam sa spoločnosti podarilo získať nové projekty, ktoré prispeli k stabilizácii využitia výrobných kapacít a k upevneniu jej postavenia na trhu.

Na záver by som rád poďakoval všetkým spolupracovníkom za ich nasadenie a profesionálny prístup, ako aj všetkým obchodným partnerom za prejavenú dôveru a spoluprácu v uplynulom roku.



.....
konateľ spoločnosti

Základné údaje o spoločnosti

a) Identifikačné údaje

Obchodné meno: **TESGAL, s.r.o.**

Sídlo: Staničná 502, 952 01 Vráble

IČO: 34 137 025

Dátum založenia: 28.2.1996 založená spoločenskou zmluvou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným.

Dátum vzniku: 20.3.1996 zapísaním do obchodného registra

Právny poriadok: Slovenskej republiky

Právny predpis: spoločnosť založená na základe zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Registrový súd oprávnený na vedenie obchodného registra: Okresný súd Nitra

Číslo, pod ktorým je spoločnosť v obchodnom registri zapísaná: oddiel Sro, vložka č.:2123/N

Miesto, na ktorom sú k nahliadnutiu dokumenty a materiály uvádzané vo výročnej správe spoločnosti: sídlo spoločnosti s ručením obmedzeným.

b) Predmet podnikania

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj výrobkov v oblasti povrchových úprav,
- cestná nákladná doprava,
- galvanizácia kovov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied.

c) Údaje o základnom imaní

Výška upísaného základného imania činí 639.383,- € a je celkom splatené.

d) Štruktúra spoločníkov spoločnosti a výška vkladu každého spoločníka:

Ing. Marián Orság – vklad 383.640,- € (splatené)

ENDAVOUR, s.r.o. – vklad 255.743,- € (splatené)

e) Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti tvorí konateľ: Ing. Peter Struhár

Menom spoločnosti koná konateľ samostatne.

Organizačná štruktúra spoločnosti

a) Manažment spoločnosti

V roku 2024 manažment spoločnosti tvorilo: 10 vedúcich zamestnancov

Členom vedenia neposkytla spoločnosť žiadne úvery alebo pôžičky, neprevzala žiadne záruky ani zabezpečenia za úvery.

b) Zamestnanci spoločnosti

V priebehu uplynulého roka spoločnosť zamestnávala priemerne 94 zamestnancov, z toho 24 technicko-hospodárskych a 70 výrobných pracovníkov.

Správa vedenia spoločnosti

I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2024

Firma si zachováva stabilné miesto na trhu , hlavnú časť produkcie realizuje na slovenskom trhu 52%, v rámci EÚ je to 48% produkcie (Nemecko, Maďarsko, Česká republika).

Štruktúra dosiahnutých tržieb v roku 2024

Obdobie	Tovar	Výrobky	Služby	Spolu
I. štvrťrok	0 €	0 €	3 400 553 €	3 400 553 €
II. štvrťrok	0 €	0 €	3 349 041 €	3 344 025 €
III. štvrťrok	28 596 €	0 €	3 029 425 €	3 058 021 €
IV. štvrťrok	5 816 €	0 €	3 122 668 €	3 128 484 €
Spolu rok 2024	34 412 €	0 €	12 901 687 €	12 936 099 €

II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti

V nasledujúcom období sa spoločnosť bude zameriavať na udržanie, prípadne ďalšie posilnenie svojho postavenia na trhu v porovnaní s rokom 2024. Riziká ďalšieho rastu a stability spoločnosti predstavujú najmä silná konkurencia v danom segmente, pretrvávajúca nestabilita v európskom strojárskom priemysle, rastúci tlak zo strany čínskych výrobcov, ako aj pokračujúci vojenský konflikt na Ukrajine.

III. Následné udalosti po dni zostavenia účtovnej závierky

Dňa 15.05.2025 došlo k prevodu obchodného podielu spoločníka Ing. Mariána Orsága.

Novým spoločníkom sa stala Navia Consulting s.r.o., ktorá nadobudla 5% podiel vo vlastníctve spoločnosti; druhým spoločníkom zostáva ENDAVOUR s.r.o. s podielom 95%. V dôsledku uvedeného prevodu boli s účinnosťou od 15.05.2025 do funkcie konateľov spoločnosti menovaní Ing. Peter Struhár a Ing. Matúš Lukáč.

Tieto skutočnosti sú zapísané v Obchodnom registri a predstavujú zmenu vlastnickej a riadiacej štruktúry spoločnosti; nemajú však vplyv na hospodárenie za účtovné obdobie 2024.

IV. Finančná situácia spoločnosti

a) Účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2024 (ku dňu 31.12.2024), v rozsahu (i) súvaha, (ii) výkaz ziskov a strát a (iii) poznámky k účtovnej závierke, vrátane informácie o vlastnom imaní a prehľadu peňažných tokov, sú uvedené v prílohe výročnej správy.

Finančné ukazovatele		Rok 2024	Rok 2023
Ukazovatele likvidity	Pohotová (1. stupeň)	0,3293	0,0558
	Bežná (2. stupeň)	1,2733	0,9371
	Celková (3. stupeň)	1,3651	1,0234
Ukazovatele rentability	Rentabilita tržieb	5,45%	6,57%
	Rentabilita vlastného imania	33,887%	57,714%
	Rentabilita celkového kapitálu	10,11%	11,5%
Ukazovatele zadlženosti	Zadlženosť celková	79,38%	86,78%
Ukazovatele aktivity	Obrat aktív	1,28	1,16

b) Údaje o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii spoločnosti v roku 2025

Situácia zostáva výrazne nestabilná a jej ďalší vývoj je len ťažko predvídateľný, keďže hospodárske a finančné prostredie je ovplyvňované pretrvávajúcimi krízami.

Údaje o zmenách vlastného imania (v EUR):

Rok	Rok 2024	Rok 2023
Základné imanie	639 383 €	639 383 €
Kapitálové fondy	- €	- €
Zákonný rezervný fond	63 936 €	63 936 €
Nerozdelený zisk minulých období	3 304 489 €	2 479 605 €
Neuhradená strata minulých období	2 656 624 €	2 656 624 €
Výsledok hospodárenia	705 390 €	824 884 €
Vlastné imanie	2 081 615 €	1 429 252 €

c) Návrh na zúčtovanie zisku vykázaného za účtovný rok 2024

V súlade s údajmi uvedenými v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2024, spoločnosť vykázala za rok 2024 výsledok hospodárenia – zisk vo výške: 705.389,80 €.

Valné zhromaždenie spoločnosti TESHGAL, s.r.o. sa konalo dňa 15.5.2025, kde sa rozhodlo o zúčtovaní zisku nasledovne:

- zisk v sume 705.389,80 € sa prevedie na účet 428024 – Neuhradený zisk minulých rokov r.2024.

d) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nenadobudla v roku 2024 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky. V súlade s § 20 ods. 1 písm. d) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve spoločnosť uvádza, že v účtovnom období roku 2024 nevykazovala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

c) Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Vzhľadom na veľkosť funkčných vaní a rozsah vykonávaných činností podlieha spoločnosť TESHGAL, s.r.o. zákonu o integrovanej prevencii a kontrole znečisťovania (IPKZ) životného prostredia. Slovenská inšpekcia životného prostredia vydala spoločnosti v roku 2007 integrované povolenie na prevádzku.

V oblasti ochrany životného prostredia má spoločnosť zriadenú tzv. zelenú linku, prostredníctvom ktorej, manažér pre životné prostredie poskytuje verejnosti informácie a odpovedá na otázky týkajúce sa environmentálnych aspektov činnosti spoločnosti.

Vedenie spoločnosti si plne uvedomuje dopady svojich procesov na životné prostredie a zaväzuje sa k jeho ochrane prostredníctvom neustáleho zlepšovania procesov v spoločnosti, uplatňovaním technológií a vstupných materiálov s cieľom minimalizovať nepriaznivé environmentálne vplyvy a predchádzať plytvaniu energetickými zdrojmi.



.....
Ing. Peter Struhár
konateľ spoločnosti

Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu

Štatutárny orgán spoločnosti: konateľ

Ing. Peter Struhár

Laurinská 18

811 01 Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01. 01. 2024 – 31. 12. 2024

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

TESGAL, s.r.o.
Vráble

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
TESGAL, s.r.o. Vrábľa

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TEGAL, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti

alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 29. mája 2025

CLA Slovakia s.r.o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa pišu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 4
IČO 3 4 1 3 7 0 2 5	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 4
SK NACE 2 5 . 6 1 . 0	priebežná	(vznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
TESGAL, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky


Ulica **STANIČNÁ** Číslo **5 0 2**

PSČ **9 5 2 0 1** Obec **VRÁBLE**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
OR odd. Sro. vložka č. 2 1 2 3 / NP
okresný súd Nitra

Telefónne číslo **0 3 7 / 7 8 3 2 6 7 4** Faxové číslo **0 3 7 / 7 8 3 2 6 7 4**

E-mailová adresa
TESGAL@TESGAL.SK

Zostavená dňa: 2 9 . 0 4 . 2 0 2 5	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: * 
--	----------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 3 3 4 4 1 3 0	1 0 0 9 8 3 1 5		
			2 3 2 4 5 8 1 5		1 0 8 1 2 6 4 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 8 9 9 5 9 9	6 6 7 1 9 9 8		
			2 3 2 2 7 6 0 1		8 1 5 5 8 0 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 4 1 2 6 4 6	1 4 6 2 8		
			3 3 9 8 0 1 8		1 7 1 3 9	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	3 3 3 7 5 5 0	0		
			3 3 3 7 5 5 0		4 8 8	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 1 7 6 1	1 1 2 9 3		
			6 0 4 6 8		1 6 6 5 1	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Oslatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	3 3 3 5	3 3 3 5		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 6 4 8 6 9 5 3	6 6 5 7 3 7 0		
			1 9 8 2 9 5 8 3		8 1 3 8 6 6 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 3 4 4 7 5	6 3 4 4 7 5		
					6 3 4 4 7 5	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 5 6 6 5 8 9	4 3 7 9 8 0 0		
			4 1 8 6 7 8 9		4 7 9 3 2 3 3	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 7 2 8 3 6 4 9	1 6 4 0 8 5 5		
			1 5 6 4 2 7 9 4		2 6 5 1 2 5 3	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obslúžovaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 2 4 0	2 2 4 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			5 9 7 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	Netto 2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 4 2 9 2 1 2	3 4 1 0 9 9 8	
			1 8 2 1 4		2 6 3 6 3 5 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 4 0 1 3	2 2 4 0 1 3	
					2 1 1 2 9 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 2 4 0 1 3	2 2 4 0 1 3	
					2 1 1 2 9 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 5 2 3 8	9 5 2 3 8	
					1 3 2 0 2 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bozprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	1 9 2 7 3	1 9 2 7 3	7 8 0 6 8
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 5 9 6 5	7 5 9 6 5	5 3 9 6 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 56 až r. 65)	53	2 3 0 6 3 1 9	2 2 8 8 1 0 5	
			1 8 2 1 4		2 1 5 6 4 6 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 9 9 6 3 6	2 2 8 1 4 2 2	
			1 8 2 1 4		2 1 4 2 4 4 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 2 9 9 6 3 6 1 8 2 1 4	2 2 8 1 4 2 2	2 1 4 2 4 4 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasť okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 4 2	8 4 2	6 1 7 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	5 7 6 8	5 7 6 8		
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 3	7 3	7 8 4 3	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 0 3 6 4 2	8 0 3 6 4 2	1 3 6 5 7 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 7 1	1 7 1	1 0 6 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 0 3 4 7 1	8 0 3 4 7 1	1 3 5 5 0 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 3 1 9	1 5 3 1 9	2 0 4 8 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 2 4 2	1 2 4 2	4 0 6 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 0 7 7	1 4 0 7 7	1 6 0 3 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			3 8 1
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 0 9 8 3 1 5		1 0 8 1 2 6 4 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 8 1 6 1 5		1 4 2 9 2 5 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 3 9 3 8 3		6 3 9 3 8 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 3 9 3 8 3		6 3 9 3 8 3
	2. Zmena základného imania +/- 419	83			
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 3 9 3 6		6 3 9 3 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 3 9 3 6		6 3 9 3 6
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	2 5 0 4 1	7 8 0 6 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	2 5 0 4 1	7 8 0 6 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 4 7 8 6 5	- 1 7 7 0 1 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 3 0 4 4 8 9	2 4 7 9 6 0 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 2 6 5 6 6 2 4	- 2 6 5 6 6 2 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 0 5 3 9 0	8 2 4 8 8 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 0 1 6 4 6 0	9 3 8 2 6 0 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 7 3 7 0 6 4	3 7 6 0 2 4 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 7 0 6 6 6 5	3 7 0 5 7 6 5
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 7 7 1 5	2 4 0 4 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 2 6 8 4	3 0 4 3 3
11.	Dlhodobé záväzky z deňvátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 7 7 9 3 0 3	3 1 1 3 2 3 5
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 0 5 9 6 1	1 0 4 3 5 6 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 7 3 9 9 8	5 5 4 8 8 9
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 7 3 9 9 8	5 5 4 8 8 9
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 0 6 9 4	1 4 5 9 3 6
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 9 7 1 1	7 8 2 8 5
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 8 5 5 5	2 4 1 0 6 0
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 3 0 0 3	2 3 3 9 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 0 1 9 4	6 2 1 4 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 5 4 9 4	5 7 4 4 4
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 7 0 0	4 7 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 3 3 9 3 8	1 4 0 3 4 1 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 4 0	7 8 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		2 4 0
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 4 0	5 4 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 9 7 7 4 7 2	1 2 5 7 7 7 4 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 4 4 1 2	1 8 0 0 9 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 9 0 1 6 8 7	1 2 3 5 8 3 2 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 4 7	5 4 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 9 3 2 6	3 8 7 6 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 0 0 4 5 8 5	1 1 3 9 8 4 0 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 4 1 7 2	1 2 5 8 2 6
B.	Spoločná spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 6 2 7 9 0 0	4 8 0 7 2 1 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 7 7 8 9 3 1	2 1 7 8 2 2 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 7 0 1 8 0 8	2 4 1 4 7 5 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 8 9 6 9 3 1	1 7 3 8 7 9 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 8 7 7 4 8	5 8 2 2 2 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 7 1 2 9	9 3 7 4 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 0 3 2 2	7 6 7 2 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 6 5 2 3 6	1 7 2 7 5 0 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 6 5 2 3 6	1 7 2 7 5 0 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 9 4 0	1 1 2 7 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 9 2 7 6	5 6 8 7 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 7 2 8 8 7	1 1 7 9 3 3 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 5 0 5 0 9 6	5 4 2 7 1 5 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 3 6 3 9	7 8 1 1 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasli okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasli okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 5	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 5	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	6 3 5 9 4	7 8 1 1 1
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 5 2 0 4 1	2 0 7 5 2 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 3 6 5 7 9	1 9 2 8 0 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 6 5 7 9	1 9 2 8 0 2
O.	Kurzové straty (563)	52		0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 4 6 2	1 4 7 1 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 8 4 4 8 5	1 0 4 9 9 2 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 9 0 9 5	2 2 5 0 3 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 0 1 0 9 9	2 1 2 7 4 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 2 0 0 4	1 2 2 9 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 0 5 3 9 0	8 2 4 8 8 4

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 TEGAL, 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. Výhodiská 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 ľarchu 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 ľarchu 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 nevymožiteľné 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 tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou 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 závázky 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 rizik 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 vlastník, 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 vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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

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

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 maklérskych odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatností 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
Spolu	0	0

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.

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné 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	3 394 924
Prírastky		0	21 337	0	0	0	0	0	0	21 337
Úbytky		0	6 949	0	0	0	0	0	0	6 949
Presuny		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	3 409 312
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 336 225	55 917	0	0	0	0	0	0	3 392 142
Prírastky		837	6 143	0	0	0	0	0	0	6 980
Úbytky		0	6 949	0	0	0	0	0	0	6 949
Presuny		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	3 392 173
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		1 325	1 457	0	0	0	0	0	0	2 782
Stav na konci účtovného obdobia		488	16 651	0	0	0	0	0	0	17 139

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok			
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 337 550	71 761	0	0	0	0	0	0	0	3 409 311
Prírastky	0	0	0	0	0	3 335	0	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
Stav na konci účtovného obdobia	3 337 550	71 761	0	0	0	3 335	0	0	0	3 412 646
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 337 062	55 111	0	0	0	0	0	0	0	3 392 173
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
Stav na konci účtovného obdobia	3 337 550	60 468	0	0	0	0	0	0	0	3 398 018
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	488	16 650	0	0	0	0	0	0	0	17 138
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 293	0	0	0	3 335	0	0	0	14 628

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 hmuteľné veci a hmuteľných vecí	Síťové inštalácie	Porastov 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											
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	279 452	
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	
Opravy											
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 hmotného majetku
31.12.2024

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

TESGAL, s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2023

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom 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
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
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
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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

TESGAL, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2024

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvomé ocenenie										
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
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
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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

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
Spolu	11 274	6 940	0	0	18 214

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

Pohľadávky k 31.12.2024	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	75 965	0	75 965
Pohľadávky z derivátových operácií	19 273	0	19 273
Dlhodobé pohľadávky spolu	95 238	0	95 238
Krátkodobé pohľadávky			
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 a združeniu	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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 701 898	604 421	2 306 319

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	53 961	0	53 961
Iné pohľadávky	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
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 521 588	634 872	2 156 460

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

a	Bežné účtovné obdobie (2024)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
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
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	75 965	53 961

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
Spolu	803 642	136 571

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
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1 242	4 065
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	14 077	16 038
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	14 077	16 038
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	0	381
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	381
Spolu	15 319	20 484

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

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
Spolu	824 884

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 144	60 194	62 144	0	60 194
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 444	55 494	57 444	0	55 494
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 444	55 494	57 444	0	55 494
Ostatné rezervy krátkodobé					
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
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 700	4 700	4 700	0	4 700
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 700	4 700	4 700	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 1.1.2023 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

3. Závázky

Závázky (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
Závázky po lehote splatnosti	102 453	33 865
Závázky v lehote splatnosti	1 003 508	1 009 700
	1 105 961	1 043 565

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
	4 825 310	1 105 961	3 719 349	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 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 zruženiu	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
	4 779 763	1 043 565	3 736 198	0

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 na zisku	9 877	9 446
Čerpanie	-16 210	-9 802
Stav k 31. decembru	17 715	24 048

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

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

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
Dlhodobé bankové úvery							
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
					1 779 303	1 779 303	3 113 235
Krátkodobé bankové úvery							
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
Kredítne platobné karty	EUR	19		mesačne	6	6	6
					1 333 938	1 193 538	1 403 411
Spolu					3 113 241	2 972 841	4 516 646

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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				
poľu	30 433	694	49 478	1 618

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 %
Splatná daň	201 099	23,57 %		212 747	20,26 %	
Odložená daň	-22 004	-2,49 %		12 290	1,17 %	
Celková vykázaná daň	179 095	21,09 %		225 037	21,43 %	

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

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 verejnom 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
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	0	-	0
Menová futurá	-	0	-	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	- 25 041	0	- 78 068
Úrokový swap	0	- 25 041	0	- 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
Výrobky	0	0
Iné	0	0
Tovar	34 412	180 097
Iné	0	0
	34 412	180 097
Služby		
Povrchová úprava	12 901 687	12 287 098
Prenájom+spotreba energií	0	71 231
	12 901 687	12 358 329
Spolu	12 936 099	12 538 426

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
Spolu	39 326	38 767

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
Spolu	2 701 808	2 414 753

4. Kurzové zisky

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

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
Spolu	63 594	78 111

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
Audít a poradenstvo	9 824	10 811
Iné	1 249 334	1 043 200
Spolu	2 778 931	2 178 223

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
Spolu	122 381	56 878

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 zvierka	0	0
Spolu	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

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
Spolu	152 041	207 521

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	9 824	9 611
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo		120
Ostatné neauditorské služby	7 840	1 080
Spolu	17 664	10 811

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:

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

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

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
a) transakcie s materským podnikom:			
b) transakcie s dcérsnym 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		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

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

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

Členom štatutárneho 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. PREHLAD 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
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	78 068	0	53 027	0	25 041
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-177 019	824 884	0		647 865
Nerozdelný 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
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	705 390	0		0	705 390
Spolu	1 309 758	824 884	53 027		2 081 615

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
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 precenenia 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

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 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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	884 486	1 049 921
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 798 149	1 830 396
	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.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3 664 730)	(403 427)
	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 (-/+)	-	-
	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.)	(982 095)	2 476 889
	Prijaté 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.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(1 437 748)	2 284 087
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	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 (+)	-	-
	Prijaté 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(179 388)	(178 993)

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

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Príjaté 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 (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 284 216	(2 018 959)
	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 (-)	-	-
C.	Cieľ peňažné toky z finančnej činnosti	2 284 207	(2 018 959)
D.	(súčet A+B+C)	667 071	86 136
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 (+/-)	-	-
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)	803 642	136 571