

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

za obdobie od 01. 01. 2025 do 31. 12. 2025

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 2025, uvedenú na stranách 15 - 57 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29.5.2026 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 11 – 14 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:

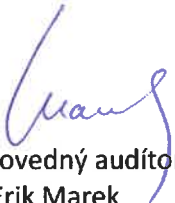
- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti TEGAL, s.r.o. zostavenej za rok 2025 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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, 25. augusta 2026

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

2025

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 2025.....	6
II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti.....	6
III. Významné udalosti po dni zostavenia účtovnej závierky	7
IV. Finančná situácia spoločnosti.....	7
Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu.....	10

Úvodné slovo

Vážené dámy, vážení páni,

dovoľte mi predložiť Vám výročnú správu spoločnosti TESHAL, s.r.o. za rok 2025.

Rok 2025 bol pre našu spoločnosť obdobím významných výziev, ktoré boli odrazom zložitej situácie v európskom priemysle, predovšetkým v automobilovom sektore. Pokračujúci pokles dopytu, presuny výroby mimo Európy, rastúci konkurenčný tlak a pretrvávajúca neistota na trhu vytvárali náročné podmienky pre celé odvetvie povrchových úprav kovov. Napriek týmto okolnostiam sa spoločnosti TESHAL podarilo udržať stabilnú prevádzku a zachovať vysokú úroveň poskytovaných služieb.

TESHAL, s.r.o. patrí už viac ako tri desaťročia medzi významných poskytovateľov povrchových úprav kovových a hliníkových komponentov. Naším zákazníkom ponúkame komplexné portfólio technológií zahŕňajúce zinkovanie, zliatinové pokovovanie zinok-nikel, fosfátovanie, pasiváciu, konzerváciu a ďalšie špecializované procesy. Dlhodobá orientácia na kvalitu, technickú odbornosť a spoľahlivosť nám umožňuje byť stabilným partnerom pre domácich aj zahraničných zákazníkov.

V priebehu roka spoločnosť úspešne absolvovala audity certifikačnou spoločnosťou TÜV SÜD Slovakia s.r.o., ktoré potvrdili zhodu našich procesov s požiadavkami medzinárodných noriem ISO 14001 a IATF 16949.

Za jeden z najdôležitejších pilierov spoločnosti považujeme našich zamestnancov. Ich odborné znalosti, skúsenosti a zodpovedný prístup sú základom stability našej výroby aj spokojnosti zákazníkov. Mimoriadne nás teší, že aj napriek náročnej situácii na trhu sme si udržali veľmi nízku mieru fluktuácie, ktorá v roku 2025 neprekročila 1,92 %. Táto skutočnosť potvrdzuje silnú dlhodobú stabilitu kolektívu a vysokú mieru lojality našich zamestnancov.

Uplynulý rok bol obdobím intenzívneho hľadania nových obchodných príležitostí. Popri optimalizácii výrobných procesov sme sa zamerali na aktívnu diverzifikáciu zákazníckeho portfólia s cieľom znižovať závislosť od jednotlivých segmentov trhu. Súčasne sme sa museli vyrovnávať s postupným útlmom niektorých existujúcich projektov a pokračujúcim presunom výrobných kapacít našich zákazníkov mimo Európy. Získanie nových projektov, rozširovanie spolupráce s existujúcimi obchodnými partnermi a aktívne vyhľadávanie nových obchodných príležitostí preto považujeme za kľúčové predpoklady pre zachovanie stability a ďalší rozvoj spoločnosti.

Aj keď vývoj európskeho priemyslu zostáva naďalej sprevádzaný viacerými neistotami, sme presvedčení, že dlhodobé investície do technológií a budovania partnerských vzťahov so zákazníkmi vytvárajú pevný základ pre budúci rast spoločnosti. Našou ambíciou zostáva byť spoľahlivým technologickým partnerom, ktorý dokáže pružne reagovať na meniace sa požiadavky trhu a prinášať zákazníkom riešenia s vysokou pridanou hodnotou.

Na záver mi dovoľte úprimne poďakovať všetkým zamestnancom spoločnosti TESHAL za ich každodenné nasadenie a zodpovedný prístup k práci. Rovnako patrí moje poďakovanie našim zákazníkom a dodávateľom za prejavenu dôveru a dlhodobú spoluprácu. Verím, že spoločným úsilím budeme aj naďalej úspešne zvládať nové výzvy a pokračovať v ďalšom rozvoji našej spoločnosti.


.....
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:

Navia consulting, s.r.o.	– vklad	31.979 ,- € (splatené)
ENDAVOUR, s.r.o.	– vklad	607.404,- € (splatené)

e) Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti tvoria dvaja konatelia: Ing. Peter Struhár a Ing. Matúš Lukáč
Menom spoločnosti koná konateľ samostatne.

Organizačná štruktúra spoločnosti

a) Manažment spoločnosti

V roku 2025 manažment spoločnosti tvorilo: 9 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 93 zamestnancov, z toho 22 technicko-hospodárskych a 71 výrobných pracovníkov.

Správa vedenia spoločnosti

I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2025

Firma si zachováva stabilné miesto na trhu, hlavnú časť produkcie realizuje na slovenskom trhu 60%, v rámci EÚ je to 40% produkcie (Nemecko, Maďarsko, Česká republika).

Štruktúra dosiahnutých tržieb v roku 2025

Obdobie	Tovar	Výrobky	Služby	Spolu
I. štvrťrok	8 977 €	0 €	3 315 095 €	3 324 072 €
II. štvrťrok	32 160 €	0 €	3 412 945 €	3 445 105 €
III. štvrťrok	6 128 €	0 €	3 245 720 €	3 251 848 €
IV. štvrťrok	10 400 €	0 €	2 748 228 €	2 758 628 €
Spolu rok 2025	57 665 €	0 €	12 721 988 €	12 779 653 €

II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti

V nasledujúcom období bude prioritou spoločnosti udržať a ďalej posilňovať svoje postavenie na trhu prostredníctvom rozvoja obchodných aktivít, technologických inovácií a zvyšovania efektívnosti výrobných procesov.

Za najvýznamnejšiu výzvu pre nasledujúce obdobie spoločnosť považuje pokračujúcu transformáciu európskeho automobilového a strojárkeho priemyslu. Čoraz výraznejším trendom je presun výrobných kapacít z Európy do Ázie, predovšetkým zo strany dodávateľov Tier 1, ktorí relokujú výrobu bližšie k novým výrobným závodom svojich odberateľov. Tento vývoj sa postupne premieta aj do dodávateľských reťazcov v oblasti povrchových úprav kovov.

Súčasne spoločnosť vníma pretrvávajúci pokles počtu nových projektov uvádzaných do sériovej výroby. Na trhu je možné pozorovať trend predlžovania životného cyklu existujúcich projektov, pričom nové obchodné príležitosti vznikajú v podstatne nižšom rozsahu ako v predchádzajúcich rokoch. Tento vývoj je ovplyvnený najmä neistým ekonomickým prostredím, geopolitickou situáciou, rastúcim konkurenčným tlakom zo strany ázijských výrobcov a pokračujúcou optimalizáciou globálnych dodávateľských reťazcov.

V reakcii na uvedené skutočnosti bude spoločnosť aj naďalej aktívne rozvíjať obchodné aktivity zamerané na získavanie nových zákazníkov a projektov. Strategickou prioritou bude predovšetkým získavanie výrobných programov formou relokácie od existujúcich dodávateľov, diverzifikácia zákazníckeho portfólia a rozširovanie pôsobenia aj mimo tradičných segmentov automobilového priemyslu. Súčasne bude spoločnosť pokračovať v investíciách do technologického rozvoja, optimalizácie výrobných procesov a zvyšovania prevádzkovej efektívnosti s cieľom posilniť svoju konkurencieschopnosť a zabezpečiť dlhodobú stabilitu podnikania.

III. Významné udalosti po dni zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, bola spoločnosť informovaná jedným zo svojich významných zákazníkov o strategickom rozhodnutí ukončiť výrobnú činnosť vo svojom závode v Nemecku a presunúť výrobu do Čínskej ľudovej republiky. Uvedený zákazník dosiahol v roku 2025 obrat so spoločnosťou TEGAL vo výške približne 3 mil. EUR

Toto rozhodnutie je súčasťou širšieho trendu presunu výrobných kapacít európskeho automobilového a strojárskoho priemyslu do Ázie, ktorý spoločnosť dlhodobo eviduje. Vedenie spoločnosti priebežne vyhodnocuje potenciálne dopady tejto udalosti na budúce hospodárenie a zároveň prijíma opatrenia zamerané na diverzifikáciu zákazníckeho portfólia, získavanie nových projektov a rozširovanie obchodných aktivít na existujúcich aj nových trhoch.

Spoločnosť je presvedčená, že prijaté obchodné a strategické opatrenia prispievajú k zmierneniu dopadov uvedených zmien a vytvoria predpoklady pre zachovanie dlhodobej stability a ďalšieho rozvoja spoločnosti.

IV. Finančná situácia spoločnosti

a) Účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2025 (ku dňu 31.12.2025), 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 2025	Rok 2024
Ukazovatele likvidity	Pohotová (1. stupeň)	0,0415	0,3293
	Bežná (2. stupeň)	0,9259	1,2733
	Celková (3. stupeň)	0,9929	1,3651
Ukazovatele rentability	Rentabilita tržieb	8,34%	5,45%
	Rentabilita vlastného imania	34,099%	33,887%
	Rentabilita celkového kapitálu	16,83%	10,11%
Ukazovatele zadlženosti	Zadlženosť celková	66,31%	79,38%
Ukazovatele aktivity	Obrat aktív	1,38	1,28

b) Údaje o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii spoločnosti v roku 2026

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 2025	Rok 2024
Základné imanie	639 383 €	639 383 €
Kapitálové fondy	- €	- €
Zákonný rezervný fond	63 936 €	63 936 €
Nerozdelený zisk minulých období	4 009 879 €	3 304 489 €
Neuhradená strata minulých období	2 656 624 €	2 656 624 €
Výsledok hospodárenia	1 065 934 €	705 390 €
Vlastné imanie	3 125 955 €	2 081 615 €

c) Návrh na zúčtovanie zisku vykázaného za účtovný rok 2025

V súlade s údajmi uvedenými v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2025, spoločnosť vykázala za rok 2025 výsledok hospodárenia – zisk vo výške: 1.065.934,55 €.

Valné zhromaždenie spoločnosti TESGAL, s.r.o. sa konalo dňa 27.04.2026, kde sa rozhodlo o zúčtovaní zisku nasledovne:

- zisk v sume 965.934,55 € sa prevedie na účet 428025 – Nerozdelený zisk minulých rokov r.2025
- zisk v sume 100.000,- € sa použije na vyplatenie podielu na zisku (dividendy) pre spoločníka ENDAVOUR s.r.o., IČO 53 676 921 so sídlom Laurinská 18, 811 01 Bratislava

d) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nenadobudla v roku 2025 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 2025 nevykazovala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Vzhľadom na veľkosť funkčných vaní a rozsah vykonávaných činností podlieha spoločnosť TESGAL, 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. Matúš Lukáč
konateľ spoločnosti

Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu

Štatutárny orgán spoločnosti: konatelia

Ing. Peter Struhár

Laurinská 18

811 01 Bratislava

a

Ing. Matúš Lukáč

Na Križovatkách 35/E

821 04 Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025

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. Vráble

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TEGAL, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 auditorských 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 v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek 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, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že auditorské 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 a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, 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 jednotlivcovi 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 efektívnosť 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 oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, 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 2025 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 2026

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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2025

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020411690	X riadna	malá	od 1 2025
IČO	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2025
34137025	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2024
SK NACE			do 12 2024
25.61.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X 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

502

PSČ

Obec

95201 VRÁBLE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR odd. Sro. vložka č. 2123 / NP

okresný súd Nitra

Telefónne číslo

0905690791

Faxové číslo

037 / 7832674

E-mailová adresa

TESGAL@TESGAL.SK

Zostavená dňa:

17.04.2026

Schválená dňa:

23.04.2026

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 3 5 3 0 0 4 2	9 2 7 9 9 1 7		
			2 4 2 5 0 1 2 5		1 0 0 9 8 3 1 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 9 1 1 7 6 1	5 6 9 5 4 7 8		
			2 4 2 1 6 2 8 3		6 6 7 1 9 9 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 4 3 3 3 2 7	2 9 9 5 2		
			3 4 0 3 3 7 5		1 4 6 2 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	3 3 3 7 5 5 0			
			3 3 3 7 5 5 0			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 1 7 6 1	5 9 3 6		
			6 5 8 2 5		1 1 2 9 3	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 4 0 1 6	2 4 0 1 6		
					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 7 8 4 3 4	5 6 6 5 5 2 6		
			2 0 8 1 2 9 0 8		6 6 5 7 3 7 0	
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	3 9 7 2 2 3 1		
			4 5 9 4 3 5 8		4 3 7 9 8 0 0	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 7 2 7 7 3 7 0	1 0 5 8 8 2 0		
			1 6 2 1 8 5 5 0		1 6 4 0 8 5 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			2 2 4 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		3 6 0 3 5 9 3	3 5 6 9 7 5 1	
				3 3 8 4 2		3 4 1 0 9 9 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		2 2 4 0 3 1	2 2 4 0 3 1	
						2 2 4 0 1 3
B.I.1	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		2 2 4 0 3 1	2 2 4 0 3 1	
						2 2 4 0 1 3
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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		2 6 3 2 1 3	2 6 3 2 1 3	
						9 5 2 3 8
B.II.1	Pohľadávky z obchodného stýku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0	
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
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 3 2 1 3	6 3 2 1 3	7 5 9 6 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 9 7 7 6 0 3	2 9 4 3 7 6 1	
			3 3 8 4 2		2 2 8 8 1 0 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 5 8 1 1 2	1 9 2 4 2 7 0	
			3 3 8 4 2		2 2 8 1 4 2 2
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 5 8 1 1 2 3 3 8 4 2	1 9 2 4 2 7 0	2 2 8 1 4 2 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 0 0 5 8 9 7	1 0 0 5 8 9 7	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	9 0 0	9 0 0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 2 3	7 2 3	8 4 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	3 4 4 7	3 4 4 7	5 7 6 8
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 5 2 4	8 5 2 4	7 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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 účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 8 7 4 6	1 3 8 7 4 6	8 0 3 6 4 2
B.V.1	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 1 8	6 1 8	1 7 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 8 1 2 8	1 3 8 1 2 8	8 0 3 4 7 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 6 8 8	1 4 6 8 8	1 5 3 1 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 4 0	5 4 0	1 2 4 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 1 4 8	1 4 1 4 8	1 4 0 7 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 2 7 9 9 1 7	1 0 0 9 8 3 1 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 1 2 5 9 5 5	2 0 8 1 6 1 5
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 podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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	3 4 4 7	2 5 0 4 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	3 4 4 7	2 5 0 4 1
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 3 5 3 2 5 5	6 4 7 8 6 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 0 0 9 8 7 9	3 3 0 4 4 8 9
2.	Neuhrazená 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	1 0 6 5 9 3 4	7 0 5 3 9 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 1 5 3 9 5 0	8 0 1 6 4 6 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 6 2 7 7	3 7 3 7 0 6 4
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 podielo- vej úcasti 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 úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		3 7 0 6 6 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 2 6 7 2	1 7 7 1 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 3 6 0 5	1 2 6 8 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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	2 7 0 4 0 3 0	1 7 7 9 3 0 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 5 4 9 8 9	1 1 0 5 9 6 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 0 8 4 1 2	7 7 3 9 9 8
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	5 0 8 4 1 2	7 7 3 9 9 8
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 0 8 1 7 1	1 2 0 6 9 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 6 5 2 1	7 9 7 1 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 8 0 7 4	1 0 8 5 5 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 8 1 1	2 3 0 0 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 8 6 1 8	6 0 1 9 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 3 9 1 8	5 5 4 9 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	2 4 9 0 0 3 6	1 3 3 3 9 3 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2	2 4 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 2	2 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 7 7 9 6 5 4	1 2 9 3 6 0 9 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 8 2 8 4 6 7	1 2 9 7 7 4 7 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 7 6 6 5	3 4 4 1 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 7 2 1 9 8 9	1 2 9 0 1 6 8 7
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	7 9 2 8	2 0 4 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 0 8 8 5	3 9 3 2 6
**	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 1 2 7 4 8 2 7	1 2 0 0 4 5 8 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 6 5 4 3	2 4 1 7 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 5 6 5 1 9 5	4 6 2 7 9 0 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 6 5 2 4 5 1	2 7 7 8 9 3 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 6 9 1 5 1 3	2 7 0 1 8 0 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 8 7 7 5 2 6	1 8 9 6 9 3 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 8 8 9 9 2	6 8 7 7 4 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 4 9 9 5	1 1 7 1 2 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 2 0 6 5	8 0 3 2 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 3 6 8 1 3	1 6 6 5 2 3 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 3 6 8 1 3	1 6 6 5 2 3 6
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	2 5 5 2	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 5 6 2 8	6 9 4 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 2 0 6 7	1 1 9 2 7 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 5 5 3 6 4 0	9 7 2 8 8 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 5 1 5 4 6 5	5 5 0 5 0 9 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 7 2 9 4	6 3 6 3 9
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 účasti 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 účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 9 4 0	4 5
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 8 9 7	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 3	4 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	2 1 3 5 2	6 3 5 9 4
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 6 9 6 3 5	1 5 2 0 4 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 5 0 1 9 3	1 3 6 5 7 9
N.1	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 5 0 1 9 3	1 3 6 5 7 9
O.	Kurzové straty (563)	52	9 9	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 9 3 4 3	1 5 4 6 2



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)	55	- 1 4 2 3 4 1	- 8 8 4 0 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 1 1 2 9 9	8 8 4 4 8 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 4 5 3 6 5	1 7 9 0 9 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 3 2 6 1 2	2 0 1 0 9 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 2 7 5 3	- 2 2 0 0 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 6 5 9 3 4	7 0 5 3 9 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15.5.2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

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 2025 bol 93 (v účtovnom období 2024 bol 94).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 89 z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2024 to bolo 109 zamestnancov, z toho 10 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 dobročiny, 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 pravidiel pre účtovanie dlhodobého majetku:

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku:

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiadateľné 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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Záväzky

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

10. Rezervy

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

11. Odložené dane

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

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

14. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho 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 – Záväzky 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. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

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

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu

18. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 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 2 osobné motorové vozidlá v obstarávacej cene 46.496,70 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2025: 44.723,46 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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 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:

	2025	2024
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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 23-24.

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2025

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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	3 335	0 3 412 646
Prírastky		0	0	0	0	0	0	20 681	0 20 681
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		3 337 550	71 761	0	0	0	24 016	0	0 3 433 327
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 337 550	60 468	0	0	0	0	0	0 3 398 018
Prírastky		0	5 357	0	0	0	0	0	0 5 357
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		3 337 550	65 825	0	0	0	0	0	0 3 403 375
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		0	11 293	0	0	0	0	3 335	0 14 628
Stav na konci účtovného obdobia		0	5 936	0	0	0	0	24 016	0 29 952

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
								h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 337 550	71 761	0	0	0	0	0	0	3 409 311
Prírastky	0	0	0	0	0	3 335	0	0	3 335
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	3 337 550	71 761	0	0	0	3 335	0	0	3 412 646
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 337 062	55 111	0	0	0	0	0	0	3 392 173
Prírastky	488	5 357	0	0	0	0	0	0	5 845
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	3 337 550	60 468	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
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	488	16 650	0	0	0	0	0	0	17 138
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 293	0	0	0	3 335	0	0	14 628

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2025

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Samostatné			Pestovateľské			Základné stádo		Poskytnuté	
	Pozemky	Stavby	hmotné veci a súbory hmotných vecí	celky trvalých porastov	a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	634 475	8 566 589	17 283 649	0	0	0	0	0	0	26 484 713
Prírastky	0	0	145 908	0	0	0	147 234	0	0	293 142
Úbytky	0	0	152 187	0	0	0	147 234	0	0	299 421
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	634 475	8 566 589	17 277 370	0	0	0	0	0	0	26 478 434
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 186 789	15 642 794	0	0	0	0	0	0	19 829 583
Prírastky	0	407 569	726 439	0	0	0	0	0	0	1 134 008
Úbytky	0	0	150 683	0	0	0	0	0	0	150 683
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 594 358	16 218 550	0	0	0	0	0	0	20 812 908
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	4 379 800	1 640 855	0	0	0	0	0	0	6 655 130
Stav na konci účtovného obdobia	634 475	3 972 231	1 058 820	0	0	0	0	0	0	5 665 526

TESGAL s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Základné stádo			Ostatný		
			hmotné veci a			a trvalých			dlhodobý		
a	b	c	subory	celky trvalých	porastov	zvieratá	f	g	h	i	j
			hmotných								
			vecí								
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	634 475	8 566 589	17 112 258	0	0	0	0	0	0	59 700	26 373 022
Prírastky	0	0	235 560	0	0	0	0	0	237 800	0	473 360
Úbytky	0	0	64 169	0	0	0	0	0	235 560	59 700	359 429
Presuny	0	0	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	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	0	0	18 234 361
Prírastky	0	413 433	1 245 958	0	0	0	0	0	0	0	1 659 391
Úbytky	0	0	64 169	0	0	0	0	0	0	0	64 169
Presuny	0	0	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	0	0	19 829 583
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	634 475	4 793 233	2 651 253	0	0	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	0	0	2 240	0	6 657 370

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2025

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné		Podielové		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	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
	papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	b	c	d							
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2024

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
a	Podielové		b	Podielové		c	d	e	f	g
	cenné papiere a podieľ v dcérskej úctovnej jednotke	cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Dlhodobý finančný majetok										
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, 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 31.12.2025: 224 031 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 1.1.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2025 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	18 214	23 347	7 719	0	33 842
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Spolu	18 214	23 347	7 719	0	33 842

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

Pohľadávky k 31.12.2025 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
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	200 000	0	200 000
Daňové pohľadávky a dotácie	63 213	0	63 213
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	263 213	0	263 213
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 580 898	343 372	1 924 270
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 006 797	0	1 006 797
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	723	0	723
Pohľadávky z derivátových operácií	3 447	0	3 447
Iné pohľadávky	8 524	0	8 524
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 600 389	343 372	2 943 761

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	75 965	0	75 965
Iné pohľadávky	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
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	842	0	842
Daňové pohľadávky a dotácie	5 768	0	5 768
Iné pohľadávky	73	0	73
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 701 898	604 421	2 306 319

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

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2025)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 924 270
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	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

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	263 386	316 522
– odpočítateľné	263 386	316 522
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	63 213	75 965

8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	618	171
Bežné bankové účty	138 128	803 471
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	138 746	803 642

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	540	1 242
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	540	1 242
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	14 148	14 077
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	14 148	14 077
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	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	14 688	15 319

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2024: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 705.390,- EUR bola zúčtovaná nasledovne takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradená strata minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	705 390
Spolu	705 390

O rozdelení výsledku hospodárenia (účtovný zisk) za účtovné obdobie 2025 vo výške 1.065.934,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1.065.934,- EUR.

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2025 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 194	58 618	60 194	0	58 618
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 494	53 918	55 494	0	53 918
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	55 494	53 918	55 494	0	53 918
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 1.1.2024 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

3. Záväzky

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

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	25 329	102 453
Záväzky v lehote splatnosti	829 660	1 003 508
	854 989	1 105 961

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 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	508 412	508 412	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	0	0	0	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	33 605	0	33 605	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	108 171	108 171	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	76 521	76 521	0	0
Daňové záväzky a dotácie	148 074	148 074	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13 811	13 811	0	0
	888 594	854 989	33 605	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 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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	120 694	120 694	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	79 711	79 711	0	0
Daňové záväzky a dotácie	108 555	108 555	0	0
Závazky 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

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Stav k 1. januáru	17 716	24 048
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	9 638	9 877
Čerpanie	-14 682	-16 209
Stav k 31. decembru	12 672	17 716

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 31.12.2025	Suma istiny v eurách k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,95		30.6.2032	2 704 030	0	0
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		30.9.2026	0	0	403 671
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,3		30.11.2026	0	0	1 258 000
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2025	0	0	117 632
					2 704 030	0	1 779 303
Krátkodobé bankové úvery							
časť	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2025	1 867 641	1 867 641	1 333 932
Kontokorent	EUR	1M euribor+1,9		31.5.2025	622 395	622 395	0
Kreditné platobné karty	EUR	19		mesačne	0	0	6
					2 490 036	2 490 036	1 333 938
Spolu					5 194 066	2 490 036	3 113 241

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 31.12.2025	Suma istiny v eurách k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky						
spoločníci				0	0	3 706 665
ENDAVOUR s.r.o.		1M euribor+2		200 000	200 000	0
Dlhodobé pôžičky spolu				200 000	200 000	0
Krátkodobé pôžičky						
spoločníci	EUR			0	0	0
Aquacomp Hard s..ro.	EUR			0	0	0
KTL a.s.	EUR			0	0	0
Slovgalco	EUR			0	0	0
ENDAVOUR s.r.o.	EUR	1M euribor+2		1 000 000	1 000 000	0
AQUAGAL s.r.o.	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				1 000 000	1 000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu						
				0	0	0
Spolu				1 200 000	1 200 000	0

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	12	240
Ostatné	12	240
	0	
Spolu	12	240

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 2025 záväzky z finančného prenájmu 2x RENAULT SYMBIOZ a RENAULT R4 TECH. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025		31.12.2024	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 789	1 346	17 750	491
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	33 935	1 613	12 683	203
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	44 723	2 959	30 433	694

II. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2025			2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 411 299			884 485		
z toho teoretická daň 24%		338 712	24,00 %		185 742	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	54 966	13 192	0,93 %	153 742	32 286	3,65 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-64 416	-15 460	-1,10 %	-45 372	-9 528	-1,08 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	1 401 848	0	23,84 %	992 855	0	23,57 %
Splatná daň	332 612	23,84 %		201 099	23,57 %	
Odložená daň	-12 753	-0,90 %		-22 004	-2,49 %	
Celková vykázaná daň	319 859	22,94 %		179 095	21,09 %	

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 ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap s trvaním do ukončenia splácania úverov. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2025 je 3.447 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

	k 31.12.2025		k 31.12.2024	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	0	-	0
Menová futurita	-	0	-	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	- 3 447	0	- 25 041
Úrokový swap	0	- 3 447	0	- 25 041

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:

	2025	2024
	EUR	EUR
Výrobky	0	0
Iné	0	0
Tovar	57 665	34 412
Iné	0	0
	57 665	34 412
Služby		
Povrchová úprava	12 721 989	12 901 687
Prenájom+spotreba energií	0	0
	12 721 989	12 901 687
Spolu	12 779 654	12 936 099

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

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025	2024
	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	40 885	39 326
Spolu	40 885	39 326
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Osobné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy	1 877 526	1 896 931
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	471 367	471 038
Zdravotné poistenie	217 625	216 710
Sociálne zabezpečenie	124 995	117 129
Spolu	2 691 513	2 701 808

4. Kurzové zisky

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	2	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Spolu	2	0

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
	EUR	EUR
Výnosy z preccenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	21 352	63 594
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	21 352	63 594

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

6. Náklady na poskytnuté služby

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákup licencií	0	0
Doprava	36 039	19 353
Nájomné	8 206	7 200
Prenájom (operatívny lízing)	131 031	103 112
Náklady na inzerciu, reklamu	1 750	1 045
Právne a ekonomické poradenstvo	119 661	35 045
Externé opracovanie výrobkov, sorting	54 475	241 800
Personálne služby	1 235 262	1 112 218
Audit a poradenstvo	10 624	9 824
Iné	1 055 403	1 249 334
Spolu	2 652 451	2 778 931

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2024
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	2 700
Dary	100	405
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	61 967	119 276
Spolu	62 067	122 381

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah.

Škody zo živelných pohrôm na majetku

8. Kurzové straty

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	99	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	99	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

	2025	2024
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	150 193	136 579
Bankové poplatky	19 343	15 462
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	169 536	152 041

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:

	2025	2024
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	10 624	9 824
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	1 030	7 840
Spolu	11 654	17 664

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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2025	2024
		EUR	EUR
Slovenská republika	Služby	7 628 231	6 742 117
	Tovar	57 665	34 412
	Výrobky	0	0
	Spolu	7 685 896	6 776 529
Česká republika	Služby	793 038	920 903
	Spolu	793 038	920 903
Iné	Služby	4 300 720	5 238 667
	Spolu	4 300 720	5 238 667
Spolu	Služby	12 779 654	12 936 099
	Spolu	12 779 654	12 936 099

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 2025 predstavovali sumu 2.496,- EUR, prenájom motorového vozidla vo výške 2.400,- EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) hmotný majetok (vysokozdvížne vozíky, 3x osobné motorové vozidlá), kde ročné nájomné predstavuje sumu 131.031,- EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť k 16.03.2026 uzatvorila dodatok č. 1193/CC816-D19 k úverom, kde sa upravila výška a splatnosť jednotlivých úverov.

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	
		2025	2024
a) transakcie s materským podnikom:			
a1) poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky		200 000	0
a2) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky		1 000 000	0
a3) výnosové úroky		5 897	0
b) transakcie s dcérskym 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		12 914	68 213
- z toho realizované		12 914	68 213
g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky		0	0
g) predaj služieb		312 505	290 244
g) nákup materiálu (energií)		6 084	17 309
g) výnosové úroky		0	0
g) záväzky		0	9 379
g) pohľadávky		58 707	54 686

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. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV V SPOLOČNOSTI

V priebehu zdaňovacieho obdobia 2025 došlo k zmene v štruktúre spoločníkov Spoločnosti. Dňa 02.06.2025 pán Ing. Marián Orság previedol (predal) svoj obchodný podiel v Spoločnosti na nového nadobúdateľa, čím došlo k zániku jeho majetkového a personálneho prepojenia so Spoločnosťou podľa § 2 písm. n) Zákona o dani z príjmov. Transakcie so spriaznenou osobou sú v daňovom priznaní vykázané len za obdobie trvania spriaznenosti, t. j. od 01. 01. 2025 do 02.06.2025.

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

P. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2025 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	25 041	0	21 594	0	3 447
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	25 041	0	21 594	0	3 447
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	647 865	0	0	705 390	1 353 255
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 304 489	0	0	705 390	4 009 879
Neuhradená strata minulých rokov	-2 656 624	0	0	0	-2 656 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	705 390	1 065 934	0	-705 390	1 065 934
Spolu	2 081 615	1 065 934	21 594	0	3 125 955

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 1.1.2024 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
Pohládavky 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 preceňovania	78 068	0	53 027	0	25 041
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	78 068	0	53 027	0	25 041
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-177 019	0	0	824 884	647 865
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 479 605	0	0	824 884	3 304 489
Neuhradená strata minulých rokov	-2 656 624	0	0	0	-2 656 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-824 884	705 390	0	824 884	705 390
Spolu	-220 516	705 390	53 027		2 081 615

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 2025

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.

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Mínulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 411 299	884 486
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 258 881	1 798 149
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 136 813	1 665 236
	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 (+/-)	(1 576)	(1 950)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(15 628)	(6 941)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	403	4 618
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	150 193	136 579
	Úroky účtované do výnosov (-)	(5 940)	(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 (+/-)	(5 376)	(2 047)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(8)	2 700
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3 635 215)	(3 664 730)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	357 650	(118 936)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 992 847)	(3 530 378)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(18)	(15 416)
	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.)	(965 035)	(982 095)
	Prijaté úroky (+)	5 940	46
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(150 193)	(136 579)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(295 807)	(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	(1 405 095)	(1 437 748)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(20 680)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(96 197)	(181 435)
	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 (+)	7 928	2 047
	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 (-)	(1 200 000)	-
	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 (-)	-	-
	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	(1 308 949)	(179 388)

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	2 049 148	2 284 216
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
Príjmy z úverov (+)	3 622 389	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 541 564)	(1 403 404)
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	3 706 665
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(31 677)	(19 045)
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. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 049 148	2 284 207
D. (súčet A+B+C)	(664 896)	667 071
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	803 642	136 571
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	138 746	803 642
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)	138 746	803 642