

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

za obdobie od 01.01.2016 – 31.12.2016

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

#### Podmienený názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TEGAL s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvažu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 podmienený názor

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky Spoločnosť vykazuje v súvahe kontokorentný úver vo výške 630 TEUR v aktívach v časti finančné účty. Zostatok kontokorentného úveru má byť vykázaný v krátkodobých záväzkoch v časti bežné bankové úvery. Spoločnosť vykazuje v súvahe celú výšku zostatku istiny úveru voči banke v pasívach v krátkodobých záväzkoch v časti bežné bankové úvery. Časť tohto zostatku v sume 1 291 TEUR má byť ku dňu zostavenia účtovnej závierky vykázaná v dlhodobých záväzkoch v časti dlhodobé bankové úvery. Spoločnosť vykazuje celý zostatok istiny z finančného leasingu vo výške 50 TEUR v súvahe v dlhodobých záväzkoch v časti iné dlhodobé záväzky. Časť tohto zostatku vo výške 28 TEUR má byť vykázaná v krátkodobých záväzkoch v časti iné záväzky. Spoločnosť vykázala celý zostatok účtu výnosy budúcich období (dotácia) v sume 312 TEUR ako krátkodobé. Časť z tohto zostatku vo výške 38 TEUR má byť vykázaná ako dlhodobé. Rovnaké zostatky sú uvedené aj v poznámkach k účtovnej závierke. Všetky vyššie uvedené nesprávne klasifikácie v rámci aktív a pasív v súvahe nemajú vplyv na výšku dosiahnutého výsledku hospodárenia ani na výšku vlastného imania spoločnosti, ktoré sú vykázané v súvahe k 31.12.2016 a vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu.

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého



pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### *Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky*

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na 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 sponchybníť 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.

#### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

##### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

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

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

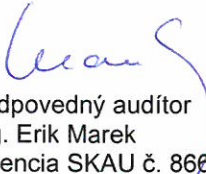
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Piešťany, 11. december 2017

VGD SLOVAKIA s. r. o.  
Moskovská 13  
811 08 Bratislava  
Obchodný register, zložka 74698/B  
Licencia SKAU č. 269



  
Zodpovedný audítor  
Ing. Erik Marek  
Licencia SKAU č. 866

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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 Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

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

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TESGAL, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S t a n i č n á

Číslo

5 0 2

PSC

Obec

9 5 2 0 1 V r á b l e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O S v N i t r e O R o d d . S r o . v l o ž k a č . 2 1 2

3 / N P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 7 7 8 3 2 6 7 4

E-mailová adresa

t e s g a l @ t e s g a l . s k

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                      | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------|---|
|                |   |                      | 1                                    | 2                    | 3   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto                | Netto   |
| 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>B.</b>      | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | 33                   | <b>3 1 2 5 4 3 7</b>                 | <b>3 0 8 2 8 9 9</b> |   |
|                |   |                      | <b>4 2 5 3 8</b>                     |                      | <b>1 8 2 8 4 5 5</b>                            |
| <b>B.I.</b>    | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | 34                   | <b>1 9 0 9 6 2</b>                   | <b>1 9 0 9 6 2</b>   |   |
|                |   |                      |                                      |                      | <b>2 1 1 1 7 8</b>                              |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Materiál</b><br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/  | 35                   | <b>1 9 0 9 6 2</b>                   | <b>1 9 0 9 6 2</b>   |   |
|                |   |                      |                                      |                      | <b>2 1 1 1 7 8</b>                              |
| 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>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | 41                   | <b>9 5 5 7 9</b>                     | <b>9 5 5 7 9</b>     |   |
|                |   |                      |                                      |                      | <b>1 7 6 5 1 3</b>                              |
| <b>B.II.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 45)  | 42                   |                                      |                      |   |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
|                |   |                      | 1                                    | Netto 2       | Netto 3   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |               |   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43                   |                                      |               |   |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |               |   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45                   |                                      |               |   |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46                   |                                      |               |   |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47                   |                                      |               |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48                   |                                      |               |   |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49                   |                                      |               |   |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50                   |                                      |               |   |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51                   |                                      |               |   |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                   | 9 5 5 7 9                            | 9 5 5 7 9     |   |
|                |   |                      |                                      |               | 1 7 6 5 1 3                                     |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53                   | 2 7 0 0 1 5 9                        | 2 6 5 7 6 2 1 |   |
|                |   |                      | 4 2 5 3 8                            |               | 1 1 7 6 6 5 9                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54                   | 1 0 1 7 1 2 6                        | 9 7 4 5 8 8   |   |
|                |   |                      | 4 2 5 3 8                            |               | 8 4 1 8 6 0                                     |
| 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<br>b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|--|----------------|-----------------------|---------------|--|
|              |  |                | 1                     | 2             |  |
|              |  |                | Brutto - časť 1       | Netto         | Netto  |
|              |  |                | Korekcia - časť 2     |               |  |
| 1.c.         | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57             | 1 0 1 7 1 2 6         | 9 7 4 5 8 8   |  |
|              |  |                | 4 2 5 3 8             |               | 8 4 1 8 6 0                                  |
| 2.           | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58             | 5 0 0 0 0             | 5 0 0 0 0     |  |
| 3.           | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59             |                       |               |  |
| 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             |                       |               |  |
| 6.           | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62             |                       |               |  |
| 7.           | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63             | 3 3 3 0 4 6<br>0      | 3 3 3 0 4 6   | 3 3 4 7 9 9                                  |
| 8.           | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64             |                       |               |  |
| 9.           | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65             | 1 2 9 9 9 8 7         | 1 2 9 9 9 8 7 |  |
| <b>B.IV.</b> | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>      |                       |               |  |
| 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             |                       |               |  |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|
|                |   |                      | 1                     | 2           | 3   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | Netto   |
|                |   |                      | Korekcia - časť 2     |             |   |
| B.V.           | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 1 3 8 7 3 7           | 1 3 8 7 3 7 | 2 6 4 1 0 5                                     |
| B.V.1.         | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 3 6 8 6               | 3 6 8 6     | 1 5 5 9   |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 1 3 5 0 5 1           | 1 3 5 0 5 1 | 2 6 2 5 4 6                                     |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 6 6 1 0               | 6 6 1 0     | 3 2 0 8   |
| C.1.           | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 1 3 5                 | 1 3 5       | 2 0 7   |
| 2.             | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 4 9 9 1               | 4 9 9 1     | 2 7 7 8   |
| 3.             | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |             |   |
| 4.             | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 1 4 8 4               | 1 4 8 4     | 2 2 3   |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
|                | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 7 3 4 7 1 9 5           | 5 9 5 8 7 6 4                                     |
| A.             | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 7 4 3 4 1 3             | 3 3 0 4 2 4                                       |
| 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<br>(/-/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<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 6 3 9 3 6               | 6 3 9 3 6   |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)  | 93                   |                            |  |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)  | 94                   |                            |  |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)   | 95                   |                            |  |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)  | 96                   |                            |  |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99   | 97                   | - 3 7 2 8 9 6              | - 6 4 1 5 1 3  |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 98                   | 2 1 3 0 1 1 3              | 1 8 6 1 4 9 6  |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)  | 99                   | - 2 5 0 3 0 0 9            | - 2 5 0 3 0 0 9                                      |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 4 1 2 9 9 0                | 2 6 8 6 1 8  |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140   | 101                  | 6 2 9 2 2 3 6              | 4 9 2 0 1 2 7  |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)   | 102                  | 7 1 2 5 2                  | 6 8 2 0 8  |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)   | 103                  | 0                          | 0  |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)  | 104                  |                            |  |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |  |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)  | 106                  |                            |  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 107                  |                            |  |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)  | 108                  |                            |  |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |  |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110                  |                            |  |
| 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                  | 2 1 1 3 6                  | 1 8 0 9 0  |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)  | 115                  | 5 0 1 1 6                  | 5 0 1 1 8  |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)  | 116                  |                            |  |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117                  |                            |  |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |   |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
|                     |  |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |  |                      | 1                     | 2   |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)   | 01                   | 6 1 4 5 5 0 2         | 5 6 8 3 2 9 6                                   |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)   | 02                   | 6 5 4 6 6 5 8         | 6 4 8 4 5 6 2                                   |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   |                       |   |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   | 1 6 2 3 6             | 3 0 3 8 2                                       |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   | 6 1 2 9 2 6 6         | 5 6 5 2 9 1 4                                   |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)   | 06                   |                       |   |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   |                       |   |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 5 5                   | 6 3 0 2 1                                       |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)   | 09                   | 4 0 1 1 0 1           | 7 3 8 2 4 5                                     |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 5 9 8 1 5 9 9         | 6 1 0 0 4 0 7                                   |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)  | 11                   |                       |   |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 2 1 6 0 2 0 7         | 1 8 5 5 0 9 1                                   |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   |                       |   |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 1 1 8 8 6 3 1         | 6 9 5 7 2 8                                     |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 1 3 0 2 0 3 4         | 1 2 8 7 2 4 6                                   |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 9 3 3 0 4 5           | 9 2 5 6 7 2                                     |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločností a<br>družstva (523)  | 17                   |                       |   |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)   | 18                   | 3 2 6 7 1 8           | 3 2 4 6 9 5                                     |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 4 2 2 7 1             | 3 6 8 7 9                                       |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 3 3 8 9 9             | 3 3 0 2 0                                       |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 2 7 6 7 4 0         | 2 1 1 7 5 2 4                                   |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)  | 22                   | 1 2 7 6 7 4 0         | 2 1 1 7 5 2 4                                   |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                       |   |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)   | 24                   | 0                     | 5 7 5 3 2                                       |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)   | 25                   | 4 4 1 4               | 3 8 1 2 4                                       |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 5 6 7 4             | 1 6 1 4 2                                       |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)   | 27                   | 5 6 5 0 5 9           | 3 8 4 1 5 5                                     |



| Označenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |   |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
|                |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2                                      |
|                |   |                      | *                          | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 2 8 9 5                    | 1 2   |
| 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                   | 2 8 9 5                    | 1 1   |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)  | 40                   |                            |   |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                   | 2 8 9 5                    | 1 1   |
| XII.           | Kurzové zisky (663)   | 42                   | 0                          | 1   |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                            |   |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                   | 0                          | 0   |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 3 4 6 1 2                  | 3 1 5 1 4   |
| 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 1 7 0 9                  | 2 8 3 4 5   |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50                   |                            | 0   |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                   | 1 1 7 0 9                  | 2 8 3 4 5   |
| O.             | Kurzové straty (563)  | 52                   | 4 7                        | 3 8   |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            |   |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54                   | 2 2 8 5 6                  | 3 1 3 1   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |   |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |   |                      | 1                     | 2   |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 3 1 7 1 7           | - 3 1 5 0 2                                     |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 5 3 3 3 4 2           | 3 5 2 6 5 3                                     |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   | 1 2 0 3 5 2           | 8 4 0 3 5                                       |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   | 3 9 4 1 8             | 2 8 8 2   |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   | 8 0 9 3 4             | 8 1 1 5 3                                       |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                       |   |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 4 1 2 9 9 0           | 2 6 8 6 1 8                                     |

## 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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 01.06.2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

#### 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 2016 bol 79,8 (v účtovnom období 2015 bol 84)

Počet zamestnancov k 31.decembru 2016 bol 80, z toho 11 vedúcich zamestnancov ( k 31.decembru 2015 to bolo 86 zamestnancov, z toho 11 vedúcich zamestnancov).

B. -----

C. -----

### D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. -----

3. -----

#### 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

#### Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:

|                                  | Predpokladaná<br>doba odpisovania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>doba odpisovania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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                          |

#### 5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

#### 6. 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, poisťné, 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.

7. -----

8. -----

#### 9. 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 nevyožiteľné pohľadávky.

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

10. -----

#### 11. 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.

#### 12. Finančné účty

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

13. -----

#### 14. 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.

15. -----

#### 16. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

#### 17. 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.

18. -----

#### 19. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**20. 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.

**21. 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 rozpušťať 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 rozpušťať v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**22. Prenájom (lízing)**

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

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

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

23. -----

24. -----

**25. 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.

**26. Cudzia mena**

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

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

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

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

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

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

**27. 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

28. -----

29. -----

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách.

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                            | 12 654 819                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách.

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

| Dlhodobý nehmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 3 334 200                        |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Přehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

|                                | 2016     | 2015     |
|--------------------------------|----------|----------|
| Náklady na výskum              | 0        | 0        |
| Náklady na vývoj, neaktivované | 0        | 0        |
| Náklady na vývoj, aktivované   | 0        | 0        |
| <b>Spolu</b>                   | <b>0</b> | <b>0</b> |

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

| <i>TESGAL, s.r.o.</i>                                 |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |       |           |
|---|-----------------------------|---------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|-----------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i> |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |       |           |
| <i>31.12.2016</i>                                     |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |       |           |
| Dlhodobý nehmotný majetok                             | Bežné účtovné obdobie       |         |               |          |                                   |                                       |   |       |           |
|   | a                           | b       | c             | d        | e                                 | f                                     | g   | h     | i         |
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                               |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                    | 3 334 200                   | 45 528  | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0     | 3 379 728 |
| Prírastky   | 0                           | 225     | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0     | 225       |
| 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                       | 3 334 200                   | 45 753  | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0     | 3 379 953 |
| <b>Oprávky</b>  |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                    | 3 334 200                   | 26 063  | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0     | 3 360 263 |
| Prírastky   | 0                           | 10 673  | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0     | 10 673    |
| 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                       | 3 334 200                   | 36 735  | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0     | 3 370 935 |
| <b>Opravné položky</b>                                |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |       |           |
| 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         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                             |                             |         |               |          |                                   |                                       |   |       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                    | 0                           | 19 465  | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0     | 19 465    |
| Stav na konci účtovného obdobia                       | 0                           | 9 018   | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | 0     | 9 018     |

TESGAL, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |                                   |                                       |  |   | Spolu     |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|---|-----------|
|                                    | a  | b       | c                | d        | e                                 | f                                     | g  | h |           |
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddiavky na dlhodobý nehmotný majetok |   |           |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |                  |          |                                   |                                       |  |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 334 200                                    | 35 149  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 3 369 349 |
| Prírastky                          | 0  | 12 748  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 12 748    |
| Úbytky                             | 0  | 2 369   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 2 369     |
| Presuny                            | 0  | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 334 200                                    | 45 528  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 3 379 728 |
| Oprávky                            |  |         |                  |          |                                   |                                       |  |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 500 650                                    | 17 815  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 2 518 465 |
| Prírastky                          | 833 550                                      | 10 617  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 844 167   |
| Úbytky                             | 0  | 2 369   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 2 369     |
| Presuny                            | 0  | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 334 200                                    | 26 063  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 3 360 263 |
| 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 | 833 550                                      | 17 334  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 850 884   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 19 465  | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0  | 0 | 19 465    |

TESGAL, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |  |   |                                    |  |  |  |       |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|--|---|------------------------------------|--|--|--|-------|------------|
|                                    | a                     | b         | c  | d   | e                                  | f  | g  | h  | i     | j          |
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súboru<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>predávky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu |            |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |  |   |                                    |  |  |  |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 23 931                | 3 384 739 | 9 201 043  | 0   | 0                                  | 0  | 1 850  | 0  | 0     | 12 611 563 |
| Prírastky                          | 61 631                | 0         | 72 350   | 0   | 0                                  | 0  | 1 340 101                                    | 67 000   | 0     | 1 541 081  |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 3 313  | 0   | 0                                  | 0  | 133 981                                      | 0  | 0     | 137 294    |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0  | 0     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 85 561                | 3 384 739 | 9 270 080  | 0   | 0                                  | 0  | 1 207 970                                    | 67 000   | 0     | 14 015 351 |
| Oprávky                            |                       |           |  |   |                                    |  |  |  |       |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 1 279 765 | 7 224 163  | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0  | 0     | 8 503 928  |
| Prírastky                          | 0                     | 170 179   | 1 095 889  | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0  | 0     | 1 266 068  |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 3 313  | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0  | 0     | 3 313      |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0  | 0     | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 449 944 | 8 316 738  | 0   | 0                                  | 0  | 0  | 0  | 0     | 9 766 682  |
| 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 | 23 931                | 2 104 974 | 1 976 881  | 0   | 0                                  | 0  | 1 850  | 0  | 0     | 4 107 635  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 85 561                | 1 934 795 | 933 342  | 0   | 0                                  | 0  | 1 207 970                                    | 67 000   | 0     | 4 248 669  |

| TESGAL s.r.o.                                |         |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |  |
|--|---------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------|--|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |         |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |  |
| 31.12.2015                                   |         |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |  |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |  |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Pozemky | Stavby    | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | Presovateľské celky trvajúch porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté prehlávky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu      |  |
| a  | b       | c         | d   | e                                     | f                               | g                               | h                                   | i   | j          |  |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |         |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 23 931  | 3 371 461 | 9 323 672                                     | 0                                     | 0                               | 0                               | 45 564                              | 0   | 12 764 628 |  |
| Prírastky                                    | 0       | 13 278    | 78 799  | 0                                     | 0                               | 0                               | 4 041                               | 0   | 96 118     |  |
| Úbytky                                       | 0       | 0         | 201 428                                       | 0                                     | 0                               | 0                               | 47 755                              | 0   | 249 183    |  |
| Presuny                                      | 0       | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 0          |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 23 931  | 3 384 739 | 9 201 043                                     | 0                                     | 0                               | 0                               | 1 850                               | 0   | 12 611 563 |  |
| <b>Oprávky</b>                               |         |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0       | 1 110 144 | 6 321 855                                     | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 7 431 999  |  |
| Prírastky                                    | 0       | 169 621   | 1 103 736                                     | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 1 273 357  |  |
| Úbytky                                       | 0       | 0         | 201 428                                       | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 201 428    |  |
| Presuny                                      | 0       | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 0          |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0       | 1 279 765 | 7 224 163                                     | 0                                     | 0                               | 0                               | 0                                   | 0   | 8 503 928  |  |
| <b>Opravné položky</b>                       |         |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |  |
| 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          |  |
| <b>Zostatková hodnota</b>                    |         |           |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 23 931  | 2 261 317 | 3 001 817                                     | 0                                     | 0                               | 0                               | 45 564                              | 0   | 5 332 629  |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 23 931  | 2 104 974 | 1 976 880                                     | 0                                     | 0                               | 0                               | 1 850                               | 0   | 4 107 635  |  |

**TESGAL, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**31.12.2016**

|                                    |   | Bežné účtovné obdobie                                 |   |  |   |  |   |  |   |                                   |   |  |   |                                       |   |   |   |       |   |   |
|------------------------------------|---|---|---|--|---|--|---|--|---|-----------------------------------|---|--|---|---------------------------------------|---|---|---|-------|---|---|
|                                    |   | Podielové cenné papiere a podiely v účtovnej jednotke |   | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom |   | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely |   | Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku |   | Ostatný dlhodobý finančný majetok |   | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok |   | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok |   | Peskýtnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |   | Spolu |   |   |
| Dlhodobý finančný majetok          | a | b   | c | c  | d | c  | e | f  | g | h                                 | i | j  | k | l                                     | m | n   | o | p     | q | r |
| Prvotné ocenenie                   |   |   |   |  |   |  |   |  |   |                                   |   |  |   |                                       |   |   |   |       |   |   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0                                 | 0 | 0  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |
| Prírastky                          |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0                                 | 0 | 0  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |
| Úbytky                             |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0                                 | 0 | 0  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |
| Presuny                            |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0                                 | 0 | 0  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 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  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |
| Prírastky                          |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0                                 | 0 | 0  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |
| Úbytky                             |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0                                 | 0 | 0  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |
| Presuny                            |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0                                 | 0 | 0  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 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  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   | 0   | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0  | 0 | 0                                 | 0 | 0  | 0 | 0                                     | 0 | 0   | 0 | 0     | 0 | 0 |

TESGAL, s.r.o.

**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
31.12.2015

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |   |  |   |  |  |  |   |       |   |
|--|---|---|--|---|--|--|--|---|-------|---|
| a  | b   | c   | d  | e   | f  | g  | h  | i   | j     | j |
| Dlhodobý finančný majetok                    | Podielové<br>cenné<br>papiere a<br>podieľy v<br>podroškej<br>úctovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné<br>papiere a<br>podieľy v<br>spoločnosti<br>s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>cenné<br>papiere a<br>podieľy | Pôžičky<br>úctovnej<br>jednotky v<br>konsolidova<br>nom celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>prediávky<br>na dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu |   |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |   |   |  |   |  |  |  |   |       |   |
| 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 |
| <b>Opravné položky</b>                       |   |   |  |   |  |  |  |   |       |   |
| 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 |
| <b>Účtovná hodnota</b>                       |   |   |  |   |  |  |  |   |       |   |
| 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.

**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<br>k 1.1.2016<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2016<br>EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 38 859                    | 3 679                       | 0                               | 0                               | 42 538                      |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>  | <b>38 859</b>             | <b>3 679</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>42 538</b>               |

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

| Pohľadávky k 31.12.2016  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 95 579              | 0                    | 95 579           |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>95 579</b>       | <b>0</b>             | <b>95 579</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 748 912             | 268 214              | 1 017 126        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 333 046             | 0                    | 333 046          |
| Iné pohľadávky   | 1 299 987           | 0                    | 1 299 987        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2 381 945</b>    | <b>268 214</b>       | <b>2 650 159</b> |

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

| 5                            | a   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |   |                          |                           |                       |
|                              | Pohľadávky z obchodného styku   | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | Daňové pohľadávky a dotácie   | 176 513                  | 0                         | 176 513               |
|                              | Iné pohľadávky  | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>176 513</b>           | <b>0</b>                  | <b>176 513</b>        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b> |   |                          |                           |                       |
|                              | Pohľadávky z obchodného styku   | 644 447                  | 235 856                   | 880 303               |
|                              | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | Sociálne poistenie  | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | Daňové pohľadávky a dotácie   | 334 799                  | 0                         | 334 799               |
|                              | Iné pohľadávky  | 0                        | 0                         | 0                     |
|                              | <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>979 246</b>           | <b>235 856</b>            | <b>1 215 102</b>      |

**Spoločnosť na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Z2711023038001, ktorý sa týka projektu: „Vzdelanejší zamestnanec – stabilnejšia práca“, zaúčtovala nárok na dotáciu. Časový rámec projektu bol stanovený na roky 2010 až 2011. Spoločnosť k 31.12.2016 vykazuje na základe vyššie uvedeného zostatok pohľadávky vo výške 333 040 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť, neobdržala od poskytovateľa príspevku, ktorým je Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR, žiadne vyjadrenie týkajúce sa dôvodu neposkytnutia uvedených prostriedkov, vyplývajúcich zo zmluvy. Zároveň spoločnosť si nie je vedomá porušenia podmienok vyplývajúcich zo zmluvy, ktoré by boli dôvodom zániku opodstatnenosti vykazovania vyššie uvedenej pohľadávky.**

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

| Opis predmetu záložného práva<br>a                                 | Bežné účtovné obdobie (2016) |                       |
|--|------------------------------|-----------------------|
|  | Hodnota<br>predmetu          | Hodnota<br>pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                            | 0                     |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                            | 974 588               |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                            | 0                     |

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2016  | 31.12.2015     |
|---|---------------|----------------|
|   | EUR           | EUR            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 510 199       | 510 199        |
| – odpočítateľné   | 7 168         | 6 124          |
| – zdaniteľné  | -536 429      | -516 323       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti   | 984 398       | 1 312 531      |
| Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky  | 0             | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)   | 21            | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>95 579</b> | <b>176 513</b> |

## 8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 3 686          | 1 559          |
| Bežné bankové účty       | 0              | 0              |
| Bankové účty termínované | 135 051        | 262 546        |
| Peniaze na ceste         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>138 736</b> | <b>264 105</b> |

## 9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|   | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|---|--------------|--------------|
|   | EUR          | EUR          |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |              |              |
| Servisné služby                                   | 0            | 0            |
| Ostatné   | 135          | 207          |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>135</b>   | <b>207</b>   |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |              |              |
| Nájomné   |              |              |
| Ostatné   | 4 991        | 2 778        |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>4 991</b> | <b>2 778</b> |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |              |              |
| Prenájom  | 0            | 0            |
| Ostatné   | 0            | 0            |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |              |              |
| Prenájom  | 0            | 0            |
| Ostatné   | 1 484        | 223          |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>1 484</b> | <b>223</b>   |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>6 610</b> | <b>3 208</b> |

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

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2015: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 268 617 EUR bol rozdelený takto:

|   | EUR            |
|---|----------------|
| Výplata dividend                          | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0              |
| Úhrada straty minulých období             | 0              |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 268 617        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>268 617</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 412.990 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 412.990 EUR.

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.

**2. Rezervy**

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

|  | Stav<br>k 1.1.2016<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>EUR |
|--|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>36 556</b>             | <b>45 455</b> | <b>36 556</b>                   | <b>0</b>                        | <b>45 455</b>                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 33 978                    | 41 933        | 33 978                          | 0                               | 41 933                        |
| Rezerva na emisie  | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>33 978</b>             | <b>41 933</b> | <b>33 978</b>                   | <b>0</b>                        | <b>41 933</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Sprostredkovateľské provízie                               | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 1 826                     | 1 826         | 1 826                           | 0                               | 1 826                         |
| 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  | 752                       | 1 696         | 752                             | 0                               | 1 696                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>2 578</b>              | <b>3 522</b>  | <b>2 578</b>                    | <b>0</b>                        | <b>3 522</b>                  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>2 578</b>              | <b>3 522</b>  | <b>2 578</b>                    | <b>0</b>                        | <b>3 522</b>                  |

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) |               |               |          |                |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
|  | Stav                             | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav           |
|  | k 1.1.2015                       |               |               |          | k 31. 12. 2015 |
| a  | b                                | c             | d             | e        | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>0</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                    |                                  |               |               |          |                |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>              | <b>0</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>33 497</b>                    | <b>33 897</b> | <b>33 497</b> | <b>0</b> | <b>33 897</b>  |
| <b>Rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |               |               |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia  | 26 805                           | 33 978        | 26 805        | 0        | 33 978         |
| Overenie účtovnej závierky a zost.DP +obch.vestník | 1 826                            | 1 826         | 1 826         | 0        | 1 826          |
| Rezerva za zneč.živ.prostredia ost.                | 668                              | 84            |               | 0        | 752            |
| <b>Rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>29 299</b>                    | <b>35 888</b> | <b>28 631</b> | <b>0</b> | <b>36 556</b>  |

**3. Závazky**

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

|                              | 31. 12. 2016            | 31. 12. 2015            |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                              | EUR                     | EUR                     |
| Závazky po lehote splatnosti | 1 509                   | 70 966                  |
| Závazky v lehote splatnosti  | <u>6 251 315</u>        | <u>4 848 745</u>        |
|                              | <b><u>6 252 824</u></b> | <b><u>4 919 711</u></b> |

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 637 498            | 637 498            | 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   | 21 135             | 0                  | 21 135        | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 3 047 065          | 3 047 065          | 0             | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 57 729             | 57 729             | 0             | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 37 067             | 37 067             | 0             | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 32 728             | 32 728             | 0             | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné záväzky  | 2 419 602          | 1 126 120          | 50 118        | 0                   |
|  | <b>6 252 824</b>   | <b>4 938 207</b>   | <b>71 253</b> | <b>0</b>            |

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná hodnota  | Menej ako 1 rok  | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|---------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                | 0                | 0             | 0                |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                | 0                | 0             | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 281 979          | 281 979          | 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   | 18 090           | 0                | 18 090        | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 3 293 365        | 3 293 365        | 0             | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom  | 60 021           | 60 021           | 0             | 0                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 38 202           | 38 202           | 0             | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie   | 49 058           | 49 058           | 0             | 0                |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                | 0                | 0             | 0                |
| Iné záväzky  | 1 176 238        | 1 126 120        | 50 118        | 0                |
|  | <b>4 916 953</b> | <b>4 848 745</b> | <b>68 208</b> | <b>0</b>         |

#### 4. Sociálny fond

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

|                            | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru          | 18 090              | 15 141              |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 0                   | 0                   |
| Tvorba zo zisku            | 4 926               | 4 742               |
| Čerpanie                   | -1 880              | -1 793              |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>21 135</b>       | <b>18 090</b>       |

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.<br>% | v | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 |
|---------------------------------|------|----------------|---|---------------------|---|---|---|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |   |                     |   |   |   |
| Bankový úver                    | EUR  | 1M euribor+2,9 |   | 31.07.2016          | 1 622 761   | 0                                       | 263 200   |
|                                 |      |                |   |                     | <b><u>1 622 761</u></b>                             | <b><u>0</u></b>                         | <b><u>263 200</u></b>                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |   |                     |   |   |   |
| Bankový úver-krátkodobá časť    | EUR  | 1M euribor+2,9 |   | 31.07.2016          | 268 398   | 268 398                                 | 1 622 761   |
| Kontokorent                     | EUR  | 1M euribor+2,8 |   | 28.02.2015          | 0   | 0                                       | 259 515   |
| Kreditné platobné karty         | EUR  | 19             |   | mesačne             | 171   | 171                                     | 135   |
|                                 |      |                |   |                     | <b><u>268 569</u></b>                               | <b><u>268 569</u></b>                   | <b><u>1 882 411</u></b>                             |
| <b>Spolu</b>                    |      |                |   |                     | <b><u>1 891 329</u></b>                             | <b><u>268 569</u></b>                   | <b><u>2 145 611</u></b>                             |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | 31.12.2015<br>EUR     | 31.12.2014<br>EUR     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                     | 0                     |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 263 335               | 688 026               |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                     | 263 200               |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                     | 0                     |
| <b>Spolu</b>   | <b><u>263 335</u></b> | <b><u>951 226</u></b> |

**TESGAL, spol. s r.o.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**7. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                             | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 |
|---|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                   |      |                     |                     |   |   |   |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>             |      |                     |                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>  |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |      |                     |                     |   |   |   |
| Ing. Struhár                              | EUR  | 0                   |                     | 432 300   | 432 300                                 | 627 300   |
| Ing. Orság                                | EUR  | 0                   |                     | 2 614 765   | 2 614 765                               | 2 666 065   |
| Aquacomp Hard s..ro.                      | EUR  | 6,5                 |                     | 0   | 0                                       | 0   |
| KTL a.s.                                  | EUR  | 3                   |                     | 0   | 0                                       | 0   |
| Slovgalco                                 | EUR  | 3                   |                     | 0   | 0                                       | 50 000  |
| Ing.Rákoš                                 | EUR  | 6,3                 |                     | 0   | 0                                       | 600 000   |
| AQUAGAL s.r.o.                            | EUR  | 3                   |                     | 0   | 0                                       | 125 000   |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>           |      |                     |                     | <b>3 047 065</b>                                    | <b>3 047 065</b>                        | <b>4 068 365</b>                                    |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>       |      |                     |                     |   |   |   |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b> |      |                     |                     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>  |
| <b>Spolu</b>                              |      |                     |                     | <b>3 047 065</b>                                    | <b>3 047 065</b>                        | <b>4 068 365</b>                                    |

**8. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                     | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Ostatné   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>311 546</b>      |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0                   | 311 546             |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>311 545</b>      | <b>396 667</b>      |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 311 545             | 396 667             |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>311 545</b>      | <b>708 213</b>      |

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

**G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 4x osobné autá, 2x vysokozdvížne vozíka a 1x vymrazovací stroj. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | 31.12.2016    |                        | 31.12.2015     |                        |
|--|---------------|------------------------|----------------|------------------------|
|  | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR  | finančný náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 21 349        | 1 370                  | 52 933         | 3 062                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 28 767        | 1 001                  | 50 118         | 2 247                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov |               |                        |                |                        |
| <b>Spolu</b>   | <b>50 116</b> | <b>2 371</b>           | <b>103 051</b> | <b>5 309</b>           |

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|   | 2016                  |               |                | 2015                  |               |                |
|---|-----------------------|---------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------|
|   | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 533 343               |               |                | 352 652               |               |                |
| z toho teoretická daň 22 %                          |                       | 117 335       | 22,00 %        |                       | 77 583        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 523 277               | 115 121       | 21,58 %        | 477 817               | 105 120       | 29,81 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -182 780              | -40 212       | -7,54 %        | -179 518              | -39 494       | -11,20 %       |
| Umorenie daňovej straty                             | -650 952              | 0             | 0,00 %         | -650 951              | 0             | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0             | 0,00 %         | 0                     | 0             | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                |                       | 0             | 0,00 %         |                       | 0             | 0,00 %         |
|   | 222 887               | 0             | 36,05 %        | 0                     |               | 40,61 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>2 880</b>  | <b>36,05 %</b> |                       | <b>2 880</b>  | <b>40,61 %</b> |
| Odložená daň  |                       | 80 923        | 15,17 %        |                       | 81 153        | 23,01 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>83 803</b> | <b>51,22 %</b> |                       | <b>84 033</b> | <b>63,62 %</b> |

**I. 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:

|                  | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      |
|------------------|------------------|------------------|
| <b>Výrobky</b>   |                  |                  |
| Iné              | 0                | 0                |
|                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Tovar</b>     |                  |                  |
| Iné              | 0                | 0                |
|                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Služby</b>    |                  |                  |
| Povrchová úprava | 6 145 502        | 5 683 296        |
| Prenájom         | 0                | 0                |
|                  | <b>6 145 502</b> | <b>5 683 296</b> |
| <b>Spolu</b>     | <b>6 145 502</b> | <b>5 683 296</b> |

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|   | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    |
|---|----------------|----------------|
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne    | 0              | 0              |
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta  | 0              | 199            |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky | 396 667        | 730 087        |
| Emisné kvóty                                      | 0              |                |
| Zmluvné pokuty a penále                           | 0              |                |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                    | 0              | 0              |
| Iné   | 4 434          | 7 959          |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>401 101</b> | <b>738 245</b> |

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

**3. Osobné náklady**

|                                    | 2016             | 2015             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | EUR              | EUR              |
| Mzdy                               | 933 045          | 925 672          |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |                  |                  |
| Sociálne poistenie                 | 232 293          | 229 780          |
| Zdravotné poistenie                | 91 877           | 89 898           |
| Sociálne zabezpečenie              | 44 819           | 41 896           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>1 302 034</b> | <b>1 287 246</b> |

**4. Kurzové zisky**

|   | 2016     | 2015     |
|---|----------|----------|
|   | EUR      | EUR      |
| Kurzové zisky   | 0        | 1        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |          |          |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b> | <b>1</b> |

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | 2016         | 2015      |
|--|--------------|-----------|
|  | EUR          | EUR       |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu               |              |           |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku |              |           |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                        |              |           |
| Výnosové úroky   | 2 895        | 11        |
| Ostatné finančné výnosy  | 0            | 0         |
| <b>Spolu</b>   | <b>2 895</b> | <b>11</b> |

**6. Náklady na poskytnuté služby**

|                                 | 2016             | 2015           |
|---------------------------------|------------------|----------------|
|                                 | EUR              | EUR            |
| Nákup licencií                  |                  |                |
| Doprava                         | 77 044           | 87 523         |
| Nájomné                         | 44 800           | 24 100         |
| Prenájom (lízing)               | 0                | 0              |
| Náklady na inzerciu, reklamu    | 31 923           | 30 550         |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 4 105            | 3 550          |
| Externé opracovanie výrobkov    | 64 994           | 46 480         |
| Personálne služby               | 487 301          |                |
| Audit a poradenstvo             | 8 825            | 8 825          |
| Iné                             | 469 638          | 494 700        |
| <b>Spolu</b>                    | <b>1 188 631</b> | <b>695 728</b> |

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                                      | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0             | 0             |
| Manká a škody                        | 633           | 1 624         |
| Dary                                 | 199           | 360           |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv           |               |               |
| Iné                                  | 14 842        | 14 158        |
| <b>Spolu</b>                         | <b>15 674</b> | <b>16 142</b> |

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku

**8. Kurzové straty**

|   | 2016<br>EUR | 2015<br>EUR |
|---|-------------|-------------|
| Kurzové straty  | 47          | 38          |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 47          | 38          |
| <b>Spolu</b>  | <b>94</b>   | <b>76</b>   |

**9. Finančné náklady**

|   | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR   |
|---|---------------|---------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0             | 0             |
| Nákladové úroky   | 11 709        | 28 345        |
| Bankové poplatky  | 22 664        | 2 935         |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu           | 0             | 0             |
| Iné   | 240           | 234           |
| <b>Spolu</b>  | <b>34 613</b> | <b>31 514</b> |

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

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

|  | 2016<br>EUR  | 2015<br>EUR  |
|--|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou | 3 651        | 3 651        |
| Iné uisťovacie služby  | 0            | 0            |
| Daňové poradenstvo   | 5 174        | 5 174        |
| Ostatné neaudítorské služby  | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>   | <b>8 825</b> | <b>8 825</b> |

**11. Čistý obrat**

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

| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <u>2016</u><br><u>EUR</u> | <u>2015</u><br><u>EUR</u> |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Služby                          | 5 004 556                 | 4 451 849                 |
|                            | Výrobky                         | 16 236                    | 30 382                    |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>5 020 792</b>          | <b>4 482 231</b>          |
| <b>Česká republika</b>     | Služby                          | 396 488                   | 361 720                   |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>396 488</b>            | <b>361 720</b>            |
| <b>Iné</b>                 | Služby                          | 728 222                   | 839 345                   |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>728 222</b>            | <b>839 345</b>            |
| <b>Spolu</b>               | <b>Služby</b>                   | <b>6 145 502</b>          | <b>5 683 296</b>          |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>6 145 502</b>          | <b>5 683 296</b>          |

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

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

| Spriaznená osoba   | Druh<br>druhu<br>obchodu | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu |         |
|--|--------------------------|---------------------------------|---------|
|  |                          | 2016                            | 2015    |
| <b>a) transakcie s materským podnikom:</b>                 |                          |                                 |         |
| <b>b) transakcie s dcérskym podnikom:</b>                  |                          |                                 |         |
| <b>c) transakcie so sesterskými podnikmi:</b>              |                          |                                 |         |
| <b>d) transakcie so spoločnými podnikmi:</b>               |                          |                                 |         |
| <b>e) transakcie s pridruženými podnikmi:</b>              |                          |                                 |         |
| <b>f) transakcie s kľúčovým manažmentom</b>                |                          |                                 |         |
| <b>g) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami</b>      |                          |                                 |         |
| g1) nákup služieb  | 03                       | 1 188 631                       | 668 831 |
| g2) predaj služieb   | 01                       | 673 213                         | 879 679 |
| g3) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode g8) | 08                       | 2 155                           | 5 622   |
| g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky                   | 08                       | 125 000                         | 175 000 |
| g8) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky                  | 08                       | 1 350 000                       | 100 000 |

**L. 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 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|  | Stav k<br>1.1.2016<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2016<br>EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>639 383</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>639 383</b>              |
| Základné imanie  | 639 383                   |                  |               |                 | 639 383                     |
| Zmena základného imania  | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>63 936</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>63 936</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                         |                  |               | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-641 512</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>268 617</b>  | <b>-372 895</b>             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 861 496                 | 0                | 0             | 268 617         | 2 130 113                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 503 008                | 0                | 0             |                 | -2 503 008                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>268 617</b>            | <b>412 990</b>   |               | <b>-268 617</b> | <b>412 990</b>              |
| <b>Spolu</b>   | <b>330 424</b>            | <b>412 990</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>743 414</b>              |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

|  | Stav k<br>1.1.2015<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2015<br>EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>639 383</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>639 383</b>              |
| Základné imanie  | 639 383                   | 0                | 0             | 0               | 639 383                     |
| Zmena základného imania  | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>63 936</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>63 936</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 63 936                    | 0                | 0             | 0               | 63 936                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-1 377 335</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>735 822</b>  | <b>-641 513</b>             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 125 673                 | 0                | 0             | 735 822         | 1 861 495                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 503 008                | 0                | 0             | 0               | -2 503 008                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>735 822</b>            | <b>268 616</b>   | <b>0</b>      | <b>-735 822</b> | <b>268 616</b>              |
| <b>Spolu</b>   | <b>61 806</b>             | <b>268 616</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>330 422</b>              |

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

## CASH FLOW

Podľa aktuálneho stavu, Za obdobie: 12/2016

| P.č. | Ozn.          | Názov riadku   | Bežné obdobie        | Minulý rok          |
|------|---------------|--|----------------------|---------------------|
| 1    | Z/S           | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                | 533 342,88           | 352 652,30          |
| 2    | <b>A.1.</b>   | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred</b>  | <b>980 571,07</b>    | <b>1 496 339,85</b> |
| 3    | A.1.1.        | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku                                      | 1 276 740,28         | 2 117 524,00        |
| 4    | A.1.2.        | Zostatková hodnota dlhodobého majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú     | 0,00                 | 47 755,00           |
| 5    | A.1.3.        | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku                                       | 0,00                 | 0,00                |
| 6    | A.1.4.        | Zmena stavu dlhodobých rezerv  | 0,00                 | 0,00                |
| 7    | A.1.5.        | Zmena stavu opravných položiek   | 4 414,05             | 38 123,92           |
| 8    | A.1.6.        | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                          | - 315 187,89         | - 730 447,40        |
| 9    | A.1.7.        | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                 | 0,00                 | 0,00                |
| 10   | A.1.8.        | Úroky účtované do nákladov   | 11 709,31            | 28 345,29           |
| 11   | A.1.9.        | Úroky účtované do výnosov  | 2 895,32             | - 10,96             |
| 12   | A.1.10.       | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku    | 0,00                 | 0,00                |
| 13   | A.1.11.       | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku  | 0,00                 | 0,00                |
| 14   | A.1.12.       | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za      | 0,00                 | - 4 950,00          |
| 15   | A.1.13.       | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z     | 0,00                 | 0,00                |
| 16   | <b>A.2.</b>   | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu s výnimkou peňažných prostriedkov a</b>     | <b>1 908 058,97</b>  | <b>668 234,53</b>   |
| 17   | A.2.1.        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                       | 2 377 207,92         | 893 872,02          |
| 18   | A.2.2.        | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti   | - 489 365,36         | - 177 629,25        |
| 19   | A.2.3.        | Zmena stavu zásob  | 20 216,41            | - 48 008,24         |
| 20   | <b>A.2.4.</b> | <b>Zmena stavu krátkodobého finančného majetku</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 21   |               | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa</b>  | <b>1 516 809,27</b>  | <b>1 848 992,15</b> |
| 22   | A.3.          | Prijaté úroky  | 2 895,32             | 0,00                |
| 23   | A.4.          | Výdavky na zaplatené úroky   | 8 655,18             | 22 723,29           |
| 24   | A.5.          | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku  | 0,00                 | 0,00                |
| 25   | A.6.          | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku                                | 0,00                 | 0,00                |
| 26   |               | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A1 až A6)</b>                     | <b>1 516 809,27</b>  | <b>1 848 992,15</b> |
| 27   | A.7.          | Výdavky na daň z príjmov   | 39 409,54            | - 2 880,00          |
| 28   | A.8.          | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                  | 0,00                 | 0,00                |
| 29   | A.9.          | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                 | 0,00                 | 0,00                |
| 30   | <b>A</b>      | <b>ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI (súčet Z/S+A1 až A9)</b>               | <b>1 516 809,27</b>  | <b>1 848 992,15</b> |
| 31   | B.1.          | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                  | - 225,00             | - 12 748,00         |
| 32   | B.2.          | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                    | -1 341 950,89        | - 141 682,37        |
| 33   | B.3.          | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných       | 0,00                 | 0,00                |
| 34   | B.4.          | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                       | 0,00                 | 0,00                |
| 35   | B.5.          | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku   | 0,00                 | 52 705,00           |
| 36   | B.6.          | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách | 0,00                 | 0,00                |
| 37   | B.7.          | Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky v rámci konsolidovaného celku                 | 0,00                 | 0,00                |
| 38   | B.8.          | Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek v rámci konsolidovaného celku   | 0,00                 | 0,00                |
| 39   | B.9.          | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím osobám                                 | 0,00                 | 0,00                |
| 40   | B.10.         | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám                   | 0,00                 | 0,00                |
| 41   | B.11.         | Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a            | 0,00                 | 0,00                |
| 42   | B.12.         | Prijaté úroky súvisiace s investičnou činnosťou                                      | 0,00                 | 0,00                |
| 43   | B.13.         | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do   | 0,00                 | 0,00                |
| 44   | B.14.         | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na            | 0,00                 | 0,00                |
| 45   | B.15.         | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie,  | 0,00                 | 0,00                |
| 46   | B.16.         | Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do investičných činností           | 0,00                 | 0,00                |
| 47   | B.17.         | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                   | 0,00                 | 0,00                |
| 48   | B.18.         | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                  | 0,00                 | 0,00                |
| 49   | B.19.         | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                   | 0,00                 | 0,00                |
| 50   | B.20.         | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                  | 0,00                 | 0,00                |
| 51   | <b>B</b>      | <b>ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI (súčet B1 až B20)</b>                   | <b>-1 342 175,89</b> | <b>- 101 725,37</b> |
| 52   | C.1.          | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C1.8)                                 | 0,00                 | 0,00                |
| 53   | C.1.1.        | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                       | 0,00                 | 0,00                |
| 54   | C.1.2.        | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi                             | 0,00                 | 0,00                |
| 55   | C.1.3.        | Prijaté peňažné dary   | 0,00                 | 0,00                |
| 56   | C.1.4.        | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi   | 0,00                 | 0,00                |
| 57   | C.1.5.        | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných  | 0,00                 | 0,00                |
| 58   | C.1.6.        | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou                    | 0,00                 | 0,00                |
| 59   | C.1.7.        | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom                          | 0,00                 | 0,00                |
| 60   | C.1.8.        | Výdavky z iných dôvodov, ktré súvisia so znížením vlastného imania                   | 0,00                 | 0,00                |
| 61   | C.2.          | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti    | 0,00                 | 0,00                |
| 62   | C.2.1.        | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov  | 0,00                 | 0,00                |
| 63   | C.2.2.        | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov                               | 0,00                 | 0,00                |
| 64   | C.2.3.        | Príjmy z bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného   | 0,00                 | 0,00                |
| 65   | C.2.4.        | Výdavky na splácanie bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na             | - 268 398,41         | - 480 000,00        |
| 66   | C.2.5.        | Príjmy z prijatých pôžičiek  | 0,00                 | 0,00                |
| 67   | C.2.6.        | Výdavky na splácanie pôžičiek  | 0,00                 | 0,00                |

|    |         |  |                   |                     |
|----|---------|--|-------------------|---------------------|
| 68 | C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe      | 0,00              | 0,00                |
| 69 | C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a                      | 0,00              | 0,00                |
| 70 | C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej        | 0,00              | 0,00                |
| 71 | C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z      | 0,00              | 0,00                |
| 72 | C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou začlenených do prevádzkovej činnosti             | 0,00              | 0,00                |
| 73 | C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou začlenených do        | 0,00              | 0,00                |
| 74 | C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, alebo sa považujú za | 0,00              | 0,00                |
| 75 | C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo sa považujú za   | 0,00              | 0,00                |
| 76 | C.7.    | Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančných činností                 | 0,00              | 0,00                |
| 77 | C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                       | 0,00              | 0,00                |
| 78 | C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                      | 0,00              | 0,00                |
| 79 | C       | ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI (súčet C1 až C9)                               | 0,00              | 0,00                |
| 80 | D       | <b>ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV (súčet A + B + C)</b>          | <b>174 633,38</b> | <b>1 747 266,78</b> |
| 81 | E       | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia     | 263 835,77        | - 202 729,86        |
| 82 | F       | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred   | 138 736,35        | 263 835,77          |
| 83 | G       | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom k           | 0,00              | 0,00                |
| 84 | H       | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,   | 138 736,35        | 263 835,77          |

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**2016**

## Obsah:

|   |   |
|---|---|
| Úvodné slovo .....  | 3 |
| Základné údaje o spoločnosti .....                                      | 4 |
| Organizačná štruktúra spoločnosti .....                                 | 6 |
| Správa vedenia spoločnosti .....  | 7 |
| I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2016.....                | 7 |
| II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti ..... | 8 |
| III. Finančná situácia spoločnosti.....                                 | 8 |
| Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu .....                    | 9 |

## Úvodné slovo

Vážené dámy, vážení páni,

dovoľte mi predložiť Vám výročnú správu spoločnosti TESGAL, s.r.o. za uplynulý rok 2016.

Môžeme konštatovať, že rok 2016 bol pre spoločnosť TESGAL, s.r.o. veľmi náročný.

Výsledky roku 2016 potvrdzujú, že TESGAL, s.r.o. je fungujúca spoločnosť poskytujúca služby v oblasti povrchovej úpravy kovov. Spoločnosť vykonáva niekoľko druhov povrchových úprav, hlavne koróznou ochranu slabokyslým pozinkovaním závesovou technikou, zliatinovým pokovením v alkalickom prostredí zinok-nikel závesom a hromadným spôsobom, ďalej zinkofosfátovanie, manganofosfátovanie, pasivovanie a konzervácia kovových súčiastok, elektrolytické leštenie nereze, morenie nereze a černenie kovových súčiastok.

Neustálym monitorovaným dopytu a nových trendoch v oblasti povrchových úprav, sa spoločnosť rozhodla o ďalšie rozšírenie svojho sortimentu o novú povrchovú úpravu - eloxovanie hliníka. Ide o druh povrchovej úpravy, po ktorej je dopyt hlavne v oblasti automobilového priemyslu. Automobilový priemysel začína uprednostňovať hliník pred oceľou. Je to materiál, ktorý je porovnateľný s oceľou, je pevný, recyklovateľný a ľahký. K tomuto rozhodnutiu dospela spoločnosť aj po prieskume konkurencie, keďže tento druh povrchovej úpravy neposkytuje zatiaľ žiadna galvanika na Slovensku. Koncom roka 2016 začala spoločnosť investovať do tohto projektu.

Sme spoločnosť s dlhoročnou výrobnou tradíciou a patríme medzi najväčších výrobcov v tomto segmente na slovenskom trhu.

Zákazníkmi spoločnosti sú tuzemské aj zahraničné podniky so zameraním na dodávky pre automobilový priemysel, ale aj elektrotechnický, spotrebný a pod. Aby spoločnosť skvalitnila svoje služby, kladie hlavný dôraz na osobný kontakt so zákazníkom.

Veľký dôraz sme kládli na ochranu životného prostredia, a bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci. V roku 2016 bol vykonaný kontrolný audit certifikačnou spoločnosťou TÜV SÜD, a bolo nám potvrdené ISO 14001, ISO 18001 a TS 16949.

TESGAL, s.r.o. je moderne technicky vybavená. Výrobný rozsah a pružnosť odpovedá potrebe dnešného zákazníka. Zárukou úspešnej stratégie spoločnosti je vysoká profesionalita manažérov a zamestnancov neustále zdokonaľovaná rozvojom technológie na základe požiadaviek trhu a spotrebiteľov.

Všetky tieto a ďalšie technické a technologické faktory poskytujú stabilný základ pre plynulý rast spoločnosti. Zásadou spoločnosti je kvalita, efektívnosť a racionalita každej činnosti v prospech obchodného úspechu a maximálnej spokojnosti zákazníka.

Na záver by som rád poďakoval všetkým spolupracovníkom, ktorí sa aktívne podieľali na dosiahnutí výsledkov spoločnosti v uplynulom roku a všetkým našim obchodným partnerom.

.....  
konateľ spoločnosti

## Základné údaje o spoločnosti

### a) Identifikačné údaje

Obchodné meno: **TESGAL, s.r.o.**

Sídlo: Staničná 502, 952 01 Vráble

IČO: 341 370 25

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

Dátum vzniku: 20.3.1996 zapísaním do obchodného registra

Právny poriadok: Slovenskej republiky

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

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Registrový súd oprávnený na vedenie obchodného registra: Okresný súd Nitra

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

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

### b) Predmet podnikania

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

### c) Údaje o základnom imaní

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

**d) Štruktúra spoločníkov spoločnosti a výška vkladu každého spoločníka:**

|                   |                                |
|-------------------|--------------------------------|
| Ing.Marián Orság  | – vklad 6.394,- € (splatené)   |
| Ing.Peter Struhár | – vklad 255.743,- € (splatené) |
| Lenka Orságová    | - vklad 377.246,- € (splatené) |

**e) Štatutárny orgán spoločnosti**

Štatutárny orgán spoločnosti tvoria dvaja konatelia: Ing.Marián Orság, Ing.Peter Struhár  
V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne.

**f) Prokúra v roku 2016**

Ing.Dušan Sládek  
vznik funkcie: 27.08.2014 - zánik funkcie 20.9.2017

Prokurista koná za spoločnosť samostatne. Prokurista koná v mene spoločnosti tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoje meno, priezvisko, funkciu a podpis.

## **Organizačná štruktúra spoločnosti**

### **a) Manažment spoločnosti**

V roku 2016 manažment spoločnosti tvorili: 11 vedúcich zamestnancov

Členom vedenia neposkytla spoločnosť žiadne úvery alebo pôžičky, neprevzala žiadne záruky ani zabezpečenia za úvery, nevyplatila žiadne životné a dôchodkové poistenie.

### **b) Zamestnanci spoločnosti**

V priebehu uplynulého roka spoločnosť zamestnávala priemerne 80 zamestnancov, z toho 16 technicko-hospodárskych a 64 výrobných pracovníkov.

## Správa vedenia spoločnosti

### I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2016

Firma si zachováva stabilné miesto na trhu , hlavnú časť produkcie realizuje na slovenskom trhu 76% , v rámci EÚ je to 24% produkcie (Maďarsko, Česká republika, Rumunsko).

#### Štruktúra dosiahnutých tržieb v roku 2016

| Obdobie               | Výrobky       | Služby           | Spolu            |
|-----------------------|---------------|------------------|------------------|
| I. štvrtrok           | 16 236        | 1 495 023        | 1 511 259        |
| II. štvrtrok          | 0             | 1 610 829        | 1 610 829        |
| III. štvrtrok         | 0             | 1 492 047        | 1 492 047        |
| IV. štvrtrok          | 0             | 1 531 367        | 1 531 367        |
| <b>Spolu rok 2016</b> | <b>16 236</b> | <b>6 129 266</b> | <b>6 145 502</b> |

V roku 2011 spoločnosť vynaložila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja v hodnote 3.334.200,- € (Multifunkčné zariadenie na PÚ – fosfátovacia linka.)

V roku 2016 neboli vynaložené žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Po skončení účtovného obdobia v spoločnosti TESHGAL s.r.o. nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

## II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti

V ďalšom období spoločnosť by chcela minimálne udržať, prípadne rozšíriť postavenie na trhu v porovnaní s rokom 2016.

Rizikom ďalšieho rastu a udržania pozície na trhu je konkurencia v obdobnej výrobnjej činnosti.

## III. Finančná situácia spoločnosti

### a) Účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2016 (k dňu 31.12.2016), 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    |                                | 2016   | 2015   |
|-------------------------|--------------------------------|--------|--------|
| Ukazovatele likvidity   | Pohotová (1. stupeň)           | 0,02   | 0,05   |
|                         | Bežná (2. stupeň)              | 0,43   | 0,26   |
|                         | Celková (3. stupeň)            | 0,46   | 0,30   |
| Ukazovatele rentability | Rentabilita tržieb             | 6,72%  | 4,73%  |
|                         | Rentabilita vlastného imania   | 55,55% | 81,29% |
|                         | Rentabilita celkového kapitálu | 5,62%  | 4,51%  |
| Ukazovatele zadlženosti | Zadlženosť celková             | 29,99% | 58,75% |
| Ukazovatele aktivity    | Obrat aktív                    | 0,84   | 0,95   |

### b) Údaje o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii spoločnosti v roku 2017

Spoločnosť plánuje v roku 2017 zvýšenie obratu oproti roku 2016, avšak objem nárastu je ťažké predpovedať v percentuálnom vyjadrení.

### c) Údaje o zmenách vlastného imania (v EUR)

| Rok                         | 2015           | 2016           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| základné imanie             | 639 383        | 639 383        |
| kapitálové fondy            | 0              | 0              |
| zákonný rezervný fond       | 63 936         | 63 936         |
| nerozdelený zisk min. obd.  | 1 861 496      | 2 130 113      |
| neuhradená strata min. obd. | 2 503 009      | 2 503 009      |
| výsledok hospodárenia       | 268 618        | 412 990        |
| <b>vlastné imanie</b>       | <b>330 424</b> | <b>743 413</b> |

**d) Návrh na zúčtovanie zisku vykázaneho za účtovný rok 2016**

V súlade s údajmi uvedenými v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2016, spoločnosť vykázala za rok 2016 výsledok hospodárenia – zisk vo výške 412.990,46 €.

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 13.09.2017, aby bol zisk k 31.12.2016 vo výške 412.990,46 € zúčtovaný takto:

- **zisk v sume 412.990,46 € sa prevedie na účet 428016 – Nerozdelený zisk minulých rokov**

e) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla v roku 2016 vlastné obchodné podiely.

  
.....  
**Ing. Marián Orság**  
konateľ spoločnosti

**Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu**

**Štatutárny orgán spoločnosti:** konatelia

**Ing. Marián Orság**

Pribinova 32

953 01 Zlaté Moravce

**a**

**Ing. Peter Struhár**

Laurinská 18

811 01 Bratislava