

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17.10.2018.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

### 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 2018 bol 110,9 (v účtovnom období 2017 bol 86,3)

Počet zamestnancov k 31.decembru 2018 bol 103, z toho 9 vedúcich zamestnancov ( k 31.decembru 2017 to bolo 90 zamestnancov, z toho 7 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.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť vykonala opravu významných chýb minulých účtovných období v sume 333 040,36 EUR s vplyvom na nerozdelný zisk minulých rokov (poníženie zisku). Oprava sa týkala pohľadávky z titulu dotácie, keď 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. Výška pohľadávky bola v sume 333 040,36 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2017 spoločnosť zaúčtovala sumu 333 040,36 EUR účtovným zápisom 428/346 ako opravu minulých rokov.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť vykonala opravu významných chýb minulých účtovných období v sume 374 395,15 EUR s vplyvom na nerozdelný zisk minulých rokov (poníženie zisku). Oprava sa týkala zaúčtovania záväzku z titulu vrátenia časti dotácie, ktorá bola vyplatená na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo Z2711023038001 Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2017 spoločnosť zaúčtovala sumu 374 395,15 EUR účtovným zápisom 428/346 ako opravu minulých rokov.

2. -----

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

**Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:**

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

**Odpisy dlhodobého hmotného majetku:**

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

**4. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**5. Zásoby**

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. -----

7. -----

**8. Pohľadávky**

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

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

9. -----

**10. 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.

**11. Finančné účty**

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

12. -----

**13. 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.

14. -----

**15. Záväzky**

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

**16. 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.

17. -----

**18. Odložené dane**

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

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

**19. 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.

**20. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

**21. 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.

22. -----

23. -----

**24. 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.

**25. 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

**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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

**26. 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

27. -----

28. -----

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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	3 154 192
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájomu 1 osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 11 019 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 10 330 EUR), 2 Vysokozdvížne vozíky v obstarávacej cene 25 441 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 2 121 EUR), 1x vymrazovací stroj v obstarávacej cene 43 714 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 9 470 EUR) a technológiu na úpravu vody v obstarávacej cene 149 443 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2018: 147 367 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie ohľadne finančného prenájomu sú uvedené v časti G.1.

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený nasledovne: poistenie nehnuteľného majetku je do výšky poistnej sumy 5.677.627 EUR a poistenie hnuteľného majetku je do výšky poistnej sumy 15.334.223 EUR.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

---

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

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2018	2017
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.

## TESGAL, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	3 334 200	45 753	0	0	0	0	0	0	<b>3 379 953</b>
Prírastky	0	1 361	0	0	0	0	0	0	<b>1 361</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	3 334 200	47 114	0	0	0	0	0	0	<b>3 381 314</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	3 334 200	36 735	0	0	0	0	0	0	<b>3 370 935</b>
Prírastky	0	9 754	0	0	0	0	0	0	<b>9 754</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	3 334 200	46 489	0	0	0	0	0	0	<b>3 380 689</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	9 018	0	0	0	0	0	0	<b>9 018</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	625	0	0	0	0	0	0	<b>625</b>

<i>TESGAL, s.r.o.</i>																	
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>																	
<i>31.12.2018</i>																	
Bežné účtovné obdobie																	
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	h	Spolu	
																i	
Prvotné ocenenie																	
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 334 200	47 114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>3 381 314</b>
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		3 334 200	47 114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>3 381 314</b>
Opravy																	
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 334 200	46 489	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>3 380 689</b>
Prírastky		0	494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>494</b>
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		3 334 200	46 983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>3 381 183</b>
Opravné položky																	
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota																	
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>625</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>131</b>

TESGAL, s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku										
31.12.2017										
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	85 561	3 384 739	9 270 080	0	0	0	1 207 970	67 000	<b>14 015 350</b>	
Prírastky	15 410	1 446 406	53 430	0	0	0	3 899 098	0	<b>5 414 344</b>	
Úbytky	0	0	15 526	0	0	0	1 721 168	67 000	<b>1 803 694</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	100 971	4 831 145	9 307 984	0	0	0	3 385 900	0	<b>17 626 000</b>	
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 449 944	8 316 738	0	0	0	0	0	<b>9 766 682</b>	
Prírastky	0	207 108	775 641	0	0	0	0	0	<b>982 749</b>	
Úbytky	0	0	29 710	0	0	0	0	0	<b>29 710</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 657 052	9 062 669	0	0	0	0	0	<b>10 719 721</b>	
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	85 561	1 934 795	953 342	0	0	0	1 207 970	67 000	<b>4 248 668</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	100 971	3 174 093	245 315	0	0	0	3 385 900	0	<b>6 906 279</b>	

<i>TESGAL, s.r.o.</i>																			
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>																			
<i>31.12.2018</i>																			
Bežné účtovné obdobie																			
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hmuteľné veci a súbory	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	i	Spolu	j
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	100 971	4 831 145	9 307 984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 385 900	0	0	0	0	<b>17 626 000</b>
Prírastky	0	31 563	545 844	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 300	261 332	0	0	0	<b>844 703</b>
Úbytky	0	0	149 418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>149 418</b>
Presuny	0	94 603	3 292 629	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 385 900	-1 332	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	100 971	4 957 311	12 997 039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 300	260 000	0	0	0	<b>18 318 621</b>
<b>Oprávky</b>																			
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 657 052	9 062 669	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>10 719 721</b>
Prírastky	0	247 038	540 609	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>787 647</b>
Úbytky	0	0	149 418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>149 418</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 904 090	9 453 860	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>11 357 950</b>
<b>Opravné položky</b>																			
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>																			
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	100 971	3 174 093	245 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 385 900	0	0	0	0	<b>6 906 279</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	100 971	3 053 221	3 543 179	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 300	260 000	0	0	0	<b>6 960 671</b>

## TESGAL, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

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

<i>TESGAL, s.r.o.</i>											
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>											
<i>31.12.2018</i>											
Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok			
Prvotné ocenenie											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**TESGAL, 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 k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	42 538	0	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>42 538</b>	<b>0</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 31.12.2018 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	34 987	0	34 987
Iné pohľadávky	1 669 900	0	1 669 900
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 704 887</b>	<b>0</b>	<b>1 704 887</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 355 054	535 393	1 890 447
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	48	0	48
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 355 102</b>	<b>535 393</b>	<b>1 890 495</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:

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	23 137	0	23 137
Iné pohľadávky	1 299 900	0	1 299 900
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 323 037</b>	<b>0</b>	<b>1 323 037</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 503 739	321 151	1 824 890
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	38 060	0	38 060
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 541 799</b>	<b>321 151</b>	<b>1 862 950</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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2018)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	898 904
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. 2018 EUR	31.12.2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	166 603	110 174
– odpočítateľné	166 603	110 174
– zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>34 987</b>	<b>23 137</b>

8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	4 382	4 341
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	14 988	22 022
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>19 370</b>	<b>26 363</b>

## 9. Časové rozlišenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	90
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>90</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	5 465	5 036
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>5 465</b>	<b>5 036</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	2 056	1 651
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>2 056</b>	<b>1 651</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 521</b>	<b>6 777</b>

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2017: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 262.777,- 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	262 777
<b>Spolu</b>	<b>262 777</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 289.761 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 289.761,- 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.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 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>41 410</b>	<b>41 410</b>	<b>41 410</b>	<b>0</b>	<b>44 375</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 395	39 690	38 395	0	39 690
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>38 395</b>	<b>39 690</b>	<b>38 395</b>	<b>0</b>	<b>39 690</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	1 189	2 859	1 189	0	2 859
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 015</b>	<b>4 685</b>	<b>3 015</b>	<b>0</b>	<b>4 685</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 015</b>	<b>4 685</b>	<b>3 015</b>	<b>0</b>	<b>4 685</b>

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

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2017				k 31. 12. 2017
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>33 978</b>	<b>41 933</b>	<b>33 978</b>	<b>0</b>	<b>45 455</b>
<b>Rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 933	38 395	41 933	0	38 395
Overenie účtovnej závierky a zost.DP +obch.vestník	1 826	1 826	1 826	0	1 826
Rezerva za zneč.živ.prostredia ost.	1 696	1 189	1 696	0	1 189
<b>Rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>45 455</b>	<b>41 410</b>	<b>45 455</b>	<b>0</b>	<b>41 410</b>

3. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	195 192	114 255
Závazky v lehote splatnosti	1 433 298	4 443 976
	<b>1 628 490</b>	<b>4 558 231</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, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 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	615 661	615 661	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	224 219	0	224 219	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	104 069	0	104 069	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	3 008 065	8 065	3 000 000	0
Záväzky voči zamestnancom	91 443	91 443	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	60 562	60 562	0	0
Daňové záväzky a dotácie	298 669	298 669	0	0
Záväzky z derivátových operácií	28 268	11 307	16 961	0
Iné záväzky	542 783	542 783	0	0
	<b>4 973 739</b>	<b>1 628 490</b>	<b>3 345 249</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 2017 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	754 697	754 697	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	242 256	0	242 256	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	13 044	0	13 044	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	2 566 065	2 566 065	0	0
Záväzky voči zamestnancom	70 532	70 532	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	49 346	49 346	0	0
Daňové záväzky a dotácie	150 275	150 275	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	967 316	967 316	0	0
	<b>4 813 531</b>	<b>4 558 231</b>	<b>255 300</b>	<b>0</b>

#### 4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	24 318	21 135
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	7 227	5 488
Čerpanie	-4 246	-2 305
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>27 299</b>	<b>24 318</b>

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

#### 5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		30.09.2024	609 640	609 640	735 784
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2025	3 229 410	3 229 410	2 867 784
					<b><u>3 839 050</u></b>	<b><u>3 839 050</u></b>	<b><u>2 867 784</u></b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver-krátkodobá časť	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2019	664 380	664 380	664 380
Kontokorent	EUR	1M euribor+1,9		30.09.2019	898 904	0	829 624
Kreditné platobné karty	EUR	19		mesačne	1 228	1 228	494
					<b><u>1 564 512</u></b>	<b><u>665 608</u></b>	<b><u>1 494 498</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 p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
spoločníci				3 000 000	3 000 000	
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>				<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
spoločníci				8 065	8 065	252 300
Aquacomp Hard s..ro.				0	0	0
KTL a.s.				400 000	400 000	300 000
Slovgalco				50 000	50 000	50 000
Ing.Rákoš				0	0	600 000
AQUAGAL s.r.o.				0	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>				<b>458 065</b>	<b>458 065</b>	<b>1 202 300</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>3 458 065</b>	<b>3 458 065</b>	<b>1 202 300</b>

**8. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>28</b>	<b>54</b>
Ostatné	28	54
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>12 105</b>	
Ostatné	12 105	
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>4 509</b>	<b>37 737</b>
Ostatné	4 509	37 737
<b>Spolu</b>	<b>16 642</b>	<b>37 791</b>

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2x vysokozdvížne vozíky , 1x vymrazovací stroj, 1x Land Rover, 1x technológia na úpravu vody. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018		31.12.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	49 024	4 225	14 785	737
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	104 069	2 644	13 045	264
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
<b>Spolu</b>	<b>153 093</b>	<b>6 869</b>	<b>27 830</b>	<b>1 001</b>

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	381 457			338 297		
z toho teoretická daň 21%		80 106	21,00 %		71 042	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	204 563	42 958	11,26 %	436 210	91 604	24,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-70 545	-14 814	-3,88 %	-85 995	-18 059	-4,73 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-650 952	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-22 400	-4 704	-1,23 %	-17 600	-3 696	-0,97 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	493 075	0	27,14 %	19 960		39,31 %
<b>Splatná daň</b>		<b>103 546</b>	<b>27,14 %</b>		<b>3 078</b>	<b>39,31 %</b>
Odložená daň		-11 850	-3,11 %		72 442	21,41 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>91 696</b>	<b>24,04 %</b>		<b>75 520</b>	<b>60,72 %</b>

**I. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi**

**1. Deriváty**

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap s trvaním do roku 2021. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2018 je 28 268,30 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

	k 31.12.2018		k 31.12.2017	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>	-	0	<b>0</b>	0
Menová futurita	-	0	0	0
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>28 268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Úrokový swap	0	28 268	0	0

Úrokovým swapom je zabezpečený úver do výšky 5 500 000 EUR.

**J. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2018 EUR	2017 EUR
<b>Výrobky</b>	2 000	
Iné	0	0
<b>Tovar</b>	156 000	164 800
Iné	0	0
	<b>156 000</b>	<b>164 800</b>
<b>Služby</b>		
Povrchová úprava	7 561 826	6 541 125
Prenájom	0	0
	<u><b>7 561 826</b></u>	<u><b>6 541 125</b></u>
<b>Spolu</b>	<u><u><b>7 719 826</b></u></u>	<u><u><b>6 705 925</b></u></u>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2018	2017
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnjej linky	37 737	276 807
Emisné kvóty	0	
Zmluvné pokuty a penále	0	
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	9 762	11 943
<b>Spolu</b>	<b><u>47 499</u></b>	<b><u>288 750</u></b>

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

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

**3. Osobné náklady**

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	1 394 509	1 045 018
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	348 587	261 723
Zdravotné poistenie	141 613	103 592
Sociálne zabezpečenie	57 668	45 023
<b>Spolu</b>	<b><u>1 942 377</u></b>	<b><u>1 455 356</u></b>

**4. Kurzové zisky**

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	256	3
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<b>Spolu</b>	<b><u>256</u></b>	<b><u>3</u></b>

## 5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z precenenia 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	15 833	14 554
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>15 833</b>	<b>14 554</b>

## 6. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Nákup licencií		
Doprava	42 340	73 509
Nájomné	160 904	315 600
Prenájom (operatívny lízing)	2 573	0
Náklady na inzerciu, reklamu	3 281	78 401
Právne a ekonomické poradenstvo	54 850	7 959
Externé opracovanie výrobkov	211 137	135 012
Personálne služby	506 375	381 809
Audit a poradenstvo	9 248	8 825
Iné	682 761	530 082
<b>Spolu</b>	<b>1 673 469</b>	<b>1 531 197</b>

## 7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	6 460	7 063
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	25 175	22 251
<b>Spolu</b>	<b>31 635</b>	<b>29 314</b>

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku

**8. Kurzové straty**

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	565	28
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>565</b>	<b>28</b>

**9. Finančné náklady**

	2018 EUR	2017 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	64 604	51 011
Bankové poplatky	6 673	35 216
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	24 139	12 926
<b>Spolu</b>	<b>95 416</b>	<b>99 153</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:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	3 651	3 651
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	5 597	5 174
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 248</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>2018</u> <u>EUR</u>	<u>2017</u> <u>EUR</u>
<b>Slovenská republika</b>	Služby	6 623 861	5 433 496
	Výrobky	158 000	164 800
	<b>Spolu</b>	<b>6 781 861</b>	<b>5 598 296</b>
<b>Česká republika</b>	Služby	267 758	348 464
	<b>Spolu</b>	<b>267 758</b>	<b>348 464</b>
<b>Iné</b>	Služby	670 207	759 165
	<b>Spolu</b>	<b>670 207</b>	<b>759 165</b>
<b>Spolu</b>	Služby	7 719 826	6 705 925
	<b>Spolu</b>	<b>7 719 826</b>	<b>6 705 925</b>

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla spoločnosti Aquagal s.r.o. Zostatok úveru k 31.12.2018 je 1 647 056 EUR. Posledná splátka úveru je v roku 2025. Úroková sadzba je 1M Euribor + 1,49 % p.a.

Spoločnosť je účastníkom správneho konania, ktorého predmetom je preukázanie oprávneného použitia časti nenávratného finančného príspevku, ktorý bol spoločnosti vyplatený na základe zmluvy č. Z2711023038001 o poskytnutí nenávratného finančného. Predmetom konania je nenávratný finančný príspevok v sume 158 632,84 EUR. V prípade dokázania neoprávneného použitia finančného príspevku bude potrebné vrátiť finančné prostriedky. Z dôvodu prebiehajúceho preukazovania oprávnenosti použitia nenávratného finančného príspevku sa nie je možné s istotou vyjadriť o výsledku konania ani o prípadnej sume, ktorá bude žiadaná na vrátenie.

### 2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme dve nehnuteľnosti od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú približne 153 680 EUR. Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) hnuťelný majetok (vysokozdvížený vozík), kde ročné nájomné predstavuje sumu 2.573 EUR.

### 3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť v skladovej a montážnej hale (834 m<sup>2</sup>) tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 40 032 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. januára 2019. Prenajatú časť výrobné haly vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok

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

Po 31. decembri 2018 nastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- ku dňu 16.3.2019 bola do Obchodného registra Slovenskej republiky zapísaná zmena spoločníkov, keď od tohto dátumu p. Orság má výšku vkladu v sume 383 640 EUR.

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

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

<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	369 918	450 613
- z toho realizované	369 918	450 613
g1) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode g8)	6 169	4 387
g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky	0	350 000
g8) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	100 000	600 000
g) predaj služieb	385 629	396 726
g) nákup materiálu (energií)	250 158	47 800
g) výnosové úroky	15 833	14 543
g) záväzky	492 208	489 334
g) pohľadávky	1 994 452	1 608 111

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

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

**O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 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>-28 268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-28 268</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-28 268	0	0	-28 268
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>-667 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>262 777</b>	<b>-404 564</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 835 668	0	0	262 777	2 098 445
Neuhradená strata minulých rokov	-2 503 009	0	0		-2 503 009
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>262 777</b>	<b>289 761</b>		<b>-262 777</b>	<b>289 761</b>
<b>Spolu</b>	<b>298 755</b>	<b>261 493</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>560 248</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 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>-372 896</b>	<b>0</b>	<b>707 435</b>	<b>412 990</b>	<b>-667 341</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 130 113	0	707 435	412 990	1 835 668
Neuhradená strata minulých rokov	-2 503 009	0	0		-2 503 009
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>412 990</b>	<b>262 777</b>		<b>-412 990</b>	<b>262 777</b>
<b>Spolu</b>	<b>743 413</b>	<b>262 777</b>	<b>707 435</b>	<b>0</b>	<b>298 755</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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018**

**Peňažné prostriedky**

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

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

Firma: **TESGAL, s.r.o.**

**CASH FLOW**  
Podľa aktuálneho stavu, Za obdobie: 2018

P.č.	Ozn.	Názov riadku	Bežné obdobie	Minulý rok
1	Z/5	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	381 457,00	338 296,88
2	<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej</b>	<b>690 104,00</b>	<b>741 188,25</b>
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	655 326,00	978 319,25
4	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú	0,00	0,00
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	0,00	0,00
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 21 893,00	- 273 588,00
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	64 604,00	51 011,00
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 15 833,00	- 14 554,00
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,	0,00	0,00
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za	0,00	0,00
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z	7 900,00	0,00
16	<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu s výnimkou peňažných</b>	<b>- 705 558,00</b>	<b>125 168,48</b>
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 495 380,00	- 389 425,00
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	- 7 139,00	554 009,48
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob	- 203 039,00	- 39 416,00
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0,00	0,00
21		<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov,</b>	<b>366 003,00</b>	<b>1 204 653,61</b>
22	A.3.	Prijaté úroky	15 833,00	14 554,00
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	- 64 604,00	- 51 011,00
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>317 232,00</b>	<b>1 168 196,61</b>
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov	17 823,00	- 80 509,00
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>335 055,00</b>	<b>1 087 687,61</b>
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0,00	- 1 360,00
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 1 140 054,00	- 3 899 097,96
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	430 829,00	286 110,00
36	B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných	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	- 260 000,00
40	B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám	0,00	260 099,95
41	B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného 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>- 709 225,00</b>	<b>- 3 614 248,01</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	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, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	- 28 268,00	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	1 504 011,00	3 008 738,48
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na	- 1 198 515,00	- 363 551,48
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	89 949,00	938 100,00
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0,00	- 1 169 099,95
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o	0,00	0,00
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov z prenájmu súboru hnutelného 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	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	<b>C</b>	<b>ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI (súčet C1 až C9)</b>	<b>367 177,00</b>	<b>2 414 187,05</b>
80	<b>D</b>	<b>ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV (súčet A + B</b>	<b>- 6 993,00</b>	<b>- 112 373,35</b>
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného	26 363,00	138 736,35
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	19 370,00	26 363,00
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	19 370,00	26 363,00