

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28.10.2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 2019 bol 107 (v účtovnom období 2018 bol 110,9).

Počet zamestnancov k 31.decembru 2019 bol 103, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31.decembru 2018 to bolo 103 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

B. -----

C. -----

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť vykonala opravu významných chýb minulých účtovných období v sume 333 040,36 EUR s vplyvom na nerozdelený 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 nerozdelený 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. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku:

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. 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.

10. Rezervy

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

11. Odložené dane

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

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

14. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyказuje 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 vyказuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

16. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

17. Výnosy

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

18. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 21-22.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 154 192
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájomu 1 osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 39.509 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 28.133 EUR), 1x vymrazovací stroj v obstarávacej cene 43 714 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 1.513 EUR) a technológiu na úpravu vody v obstarávacej cene 149 443 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 102 556 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie ohľadne finančného prenájomu sú uvedené v časti G.1. V roku 2019 skončili finančné prenájomu 2x vysokozdvížne vozíky (OC: 25 441 EUR) a 1x motorové vozidlo (OC: 11 019 EUR).

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 19-20.

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

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

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

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2019	2018
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 23-24.

<i>TESGAL, s.r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>									
<i>31.12.2018</i>									
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	47 114	0	0	0	0	0	0	3 381 314
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	3 334 200	47 114	0	0	0	0	0	0	3 381 314
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	46 489	0	0	0	0	0	0	3 380 689
Prírastky	0	494	0	0	0	0	0	0	494
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	46 983	0	0	0	0	0	0	3 381 183
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	625	0	0	0	0	0	0	625
Stav na konci účtovného obdobia	0	131	0	0	0	0	0	0	131

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 334 200	47 114	0	0	0	0	0	0	3 381 314
Prírastky		0	8 260	0	0	0	0	0	0	8 260
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	55 374	0	0	0	0	0	0	3 389 574
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 334 200	46 983	0	0	0	0	0	0	3 381 183
Prírastky		0	2 043	0	0	0	0	0	0	2 043
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	49 026	0	0	0	0	0	0	3 383 226
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	131	0	0	0	0	0	0	131
Stav na konci účtovného obdobia		0	6 348	0	0	0	0	0	0	6 348

TESGAL, s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku										
31.12.2018										
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siado 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										
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 971	4 831 145	9 307 984	0	0	0	3 385 900	0	0	17 626 000
Prírastky	0	31 563	545 844	0	0	0	3 300	261 332	0	842 039
Úbytky	0	0	149 418	0	0	0	0	0	0	149 418
Presuny	0	94 603	3 292 629	0	0	0	-3 385 900	-1 332	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	100 971	4 957 311	12 997 039	0	0	0	3 300	260 000	0	18 318 621
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 657 052	9 062 669	0	0	0	0	0	0	10 719 721
Prírastky	0	247 038	540 609	0	0	0	0	0	0	787 647
Úbytky	0	0	149 418	0	0	0	0	0	0	149 418
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 904 090	9 453 860	0	0	0	0	0	0	11 357 950
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	100 971	3 174 093	245 315	0	0	0	3 385 900	0	0	6 906 279
Stav na konci účtovného obdobia	100 971	3 053 221	3 543 179	0	0	0	3 300	260 000	0	6 960 671

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých hnutelných vecí	Porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 971	4 957 311	12 997 039	0	0	0	0	3 300	260 000		18 318 621
Prírastky	0	102 390	226 542	0	0	0	0	322 705	81 437		842 039
Úbytky	0	0	88 110	0	0	0	0	0	0		88 110
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	100 971	5 059 701	13 135 471	0	0	0	0	326 005	341 437		18 963 585
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 904 090	9 453 860	0	0	0	0	0	0		11 357 950
Prírastky	0	253 001	719 748	0	0	0	0	0	0		972 749
Úbytky	0	0	88 110	0	0	0	0	0	0		88 110
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 157 091	10 085 498	0	0	0	0	0	0		12 242 589
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	100 971	3 053 221	3 543 179	0	0	0	0	3 300	260 000		6 960 671
Stav na konci účtovného obdobia	100 971	2 902 610	3 049 973	0	0	0	0	326 005	341 437		6 720 996

<i>TESGAL, s.r.o.</i>											
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>											
<i>31.12.2018</i>											
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
a	Podielové		Podielové		d	e	f	g	h	i	j
	b	c	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom							
Dlhodobý finančný majetok											
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

TESGAL, s.r.o.											
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku											
31.12.2019											
Bežné účtovné obdobie											
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
										Podielové cenné papiere a podieľ v dcerskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia											
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia											
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

TESGAL, 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 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	42 538	0	42 538	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	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
Spolu	42 538	0	42 538	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2019 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	43 724	0	43 724
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	43 724	0	43 724
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 042 698	325 864	1 368 562
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	70 851	0	70 851
Iné pohľadávky	3 504 846	0	3 504 846
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 618 395	325 864	4 944 259

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	34 987	0	34 987
Iné pohľadávky	1 669 900	0	1 669 900
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 704 887	0	1 704 887
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 355 054	535 393	1 890 447
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	48	0	48
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 355 102	535 393	1 890 495

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 (2019)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 492 736
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. 2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	208 209	166 603
– odpočítateľné	208 209	166 603
– 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
Odložená daňová pohľadávka	43 724	34 987

8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	2 583	4 382
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	31 984	14 988
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	34 567	19 370

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	2 033	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	2 033	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	7 834	5 465
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	7 834	5 465
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	4 884	2 056
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	4 884	2 056
Spolu	14 751	7 521

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2018: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 289.761,- 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	289 761
Spolu	289 761

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 91.400 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 91.400,- 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 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 375	41 410	44 375	0	37 805
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 690	34 524	39 690	0	34 524
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 690	34 524	39 690	0	34 524
Ostatné rezervy krátkodobé					
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	2 859	1 455	2 859	0	1 455
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 685	3 281	4 685	0	3 281
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 685	3 281	4 685	0	3 281

Prehľad o rezervách za predchádzajúce 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 410	41 410	41 410	0	44 375
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 395	39 690	38 395	0	39 690
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 395	39 690	38 395	0	39 690
Ostatné rezervy krátkodobé					
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
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 015	4 685	3 015	0	4 685
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 015	4 685	3 015	0	4 685

3. Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	218 924	195 192
Závazky v lehote splatnosti	<u>1 885 757</u>	<u>1 433 298</u>
	<u>2 104 681</u>	<u>1 628 490</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	639 241	639 241	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	73 081	0	101 408	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	89 108	0	89 108	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 008 065	608 065	2 400 000	0
Závazky voči zamestnancom	90 645	90 645	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	59 965	59 965	0	0
Daňové záväzky a dotácie	177 395	177 395	0	0
Závazky z derivátových operácií	31 611	5 269	26 342	0
Iné záväzky	524 101	524 101	0	0
	<u>4 693 212</u>	<u>2 104 681</u>	<u>2 616 858</u>	<u>0</u>

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 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
	4 973 739	1 628 490	3 345 249	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	27 299	24 318
Tvorba na t'archu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	7 437	7 227
Čerpanie	-6 409	-4 246
Stav k 31. decembru	28 327	27 299

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		30.9.2024	546 568	483 496	609 640
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2025	2 960 292	2 691 174	3 229 410
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2025	1 294 112	1 254 896	0
					<u>4 800 972</u>	<u>4 429 566</u>	<u>3 839 050</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver-krátkodobá časť	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2020	449 838	449 838	664 380
Kontokorent	EUR	1M euribor+1,9		31.5.2020	1 492 736	0	898 904
Kreditné platobné karty	EUR	19		mesačne	618	618	1 228
					<u>1 943 192</u>	<u>450 456</u>	<u>1 564 512</u>
Spolu					<u>6 744 164</u>	<u>4 880 022</u>	<u>5 403 562</u>

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky						
spoločníci				2 400 000	2 400 000	3 000 000
Dlhodobé pôžičky spolu				2 400 000	2 400 000	3 000 000
Krátkodobé pôžičky						
spoločníci	EUR	0		608 065	608 065	8 065
Aquacomp Hard s..ro.	EUR			0	0	0
KTL a.s.	EUR	1,5		400 000	400 000	400 000
Slovgalco	EUR	1,5		38 000	38 000	50 000
Ing.Rákoš	EUR			0	0	0
AQUAGAL s.r.o.	EUR	0		0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				1 046 065	1 046 065	458 065
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				3 446 065	3 446 065	3 458 065

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	28
Ostatné	0	28
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	8 313	12 105
Ostatné	8 313	12 105
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	4 151	4 509
Ostatné	4 151	4 509
Spolu	12 464	16 642

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť mala v priebehu rokov 2019 záväzky z finančného prenájmu 2x vysokozdvížne vozíky – ukončený v roku 2019, 1x vymrazovací stroj, 1x Land Rover – ukončený v roku 2019, 1x technológia na úpravu vody, 1x BMW X2. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019		31.12.2018	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	43 094	3 623	49 024	4 225
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	89 108	7 721	104 069	2 644
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	<u>132 202</u>	<u>11 344</u>	<u>153 093</u>	<u>6 869</u>

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	115 446			381 457		
z toho teoretická daň 21%		24 244	21,00 %		80 106	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	99 633	20 923	18,12 %	204 563	42 958	11,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-36 568	-7 679	-6,65 %	-70 545	-14 814	-3,88 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-22 400	-4 704	-4,07 %	-22 400	-4 704	-1,23 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	<u>156 111</u>	<u>0</u>	<u>28,40 %</u>	<u>493 075</u>		<u>27,14 %</u>
Splatná daň		<u>32 783</u>	<u>28,40 %</u>		<u>103 546</u>	<u>27,14 %</u>
Odložená daň		<u>-8 737</u>	<u>-7,57 %</u>		<u>-11 850</u>	<u>-3,11 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>24 046</u>	<u>20,83 %</u>		<u>91 696</u>	<u>24,04 %</u>

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

I. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi

1. Deriváty

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap s trvaním do roku 2021. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2019 je 31.611,- EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

	k 31.12.2019		k 31.12.2018	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	0	0	0
Menová futurita	-	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	31 611	0	28 268
Úrokový swap	0	31 611	0	28 268

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:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky	0	2 000
Iné	0	0
Tovar	0	156 000
Iné	0	0
	0	156 000
Služby		
Povrchová úprava	7 682 669	7 561 826
Prenájom	3 766	0
	<u>7 686 435</u>	<u>7 561 826</u>
Spolu	<u><u>7 686 435</u></u>	<u><u>7 719 826</u></u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019	2018
	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	0	37 737
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	13 420	9 762
Spolu	<u>13 420</u>	<u>47 499</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

3. Osobné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	1 430 899	1 394 509
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	357 818	348 587
Zdravotné poistenie	146 268	141 613
Sociálne zabezpečenie	59 743	57 668
Spolu	<u>1 994 728</u>	<u>1 942 377</u>

4. Kurzové zisky

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	256
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Spolu	<u>0</u>	<u>256</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
	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	20 743	15 833
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	<u>20 743</u>	<u>15 833</u>

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákup licencií		
Doprava	35 827	42 340
Nájomné	156 226	160 904
Prenájom (operatívny lízing)	11 872	2 573
Náklady na inzerciu, reklamu	6 890	3 281
Právne a ekonomické poradenstvo	43 030	54 850
Externé opracovanie výrobkov	106 587	211 137
Personálne služby	547 294	506 375
Audit a poradenstvo	12 548	9 248
Iné	698 124	682 761
Spolu	<u>1 618 398</u>	<u>1 673 469</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	9 240	6 460
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	35 500	25 175
Spolu	<u>44 740</u>	<u>31 635</u>

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku

8. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	90	565
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>90</u>	<u>565</u>

9. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	120 761	64 604
Bankové poplatky	9 933	6 673
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	23 225	24 139
Spolu	<u>153 919</u>	<u>95 416</u>

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	3 651	3 651
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	8 897	5 597
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	12 548	9 248

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>	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Služby	6 592 952	6 623 861
	Výrobky	0	158 000
	Spolu	6 592 952	6 781 861
Česká republika	Služby	338 055	267 758
	Spolu	338 055	267 758
Iné	Služby	755 428	670 207
	Spolu	755 428	670 207
Spolu	Služby	7 686 435	7 719 826
	Spolu	7 686 435	7 719 826

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť je účastníkom 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 151 680 EUR. Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) hnuťelný majetok (vysokozdvížený vozík), kde ročné nájomné predstavujú sumu 11 872 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala časť v skladovej a montážnej hale (834 m²) tretej osobe na výrobné účely. Výnos z nájomného bol iba za jeden mesiac január v hodnote 430 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 2019 nastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že aj napriek súčasnému zníženiu tržieb o cca 80 %, a postupnému očakávanému zvyšovaniu objemu mesačnej výroby, majú významný vplyv na našu spoločnosť. Avšak po zvážení celkových dopadov COVID19 predpokladáme, že spoločnosť bude pokračovať nepretržite v činnosti a s následkami koronakrízy sa jej podarí vysporiadať.

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	2019	2018
a) transakcie s materským podnikom:		
b) transakcie s dcérským podnikom:		
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
d) transakcie so spoločnými podnikmi:		
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		
f) transakcie s kľúčovým manažmentom		
g) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami		
g1) nákup služieb	219 748	369 918
- z toho realizované	219 748	369 918
g1) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode g8)	6 460	6 169
g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky	0	0
g8) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	0	100 000
g) predaj služieb	385 819	385 629
g) nákup materiálu (energií)	14 216	250 158
g) výnosové úroky	20 743	15 833
g) záväzky	283 972	492 208
g) pohľadávky	2 328 747	1 994 452

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 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: 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 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	639 383	0	0	0	639 383
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	63 936	0	0	0	63 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-28 268	-3 343	0	0	-31 611
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-28 268	-3 343	0	0	-31 611
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-404 565	0	0	289 761	-114 804
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 098 445	0	0	289 761	2 388 206
Neuhradená strata minulých rokov	-2 503 009	0	0		-2 503 009
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	289 761	91 400		-289 761	91 400
Spolu	560 247	88 057	0	-289 761	648 304

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 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	639 383	0	0	0	639 383
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	63 936	0	0	0	63 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	-28 268	0	0	-28 268
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-667 341	0	0	262 777	-404 564
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 854 668	0	0	262 777	2 117 445
Neuhradená strata minulých rokov	-2 503 009	0	0		-2 503 009
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	262 777	262 777		-262 777	289 761
Spolu	298 755	234 509	0	0	560 248

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 2019

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.

CASH FLOW
Podľa aktuálneho stavu, Za obdobie: 2019

P.č.	Ozn.	Názov riadku	Bežné obdobie	Minulý rok
1	Z/5	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	115 446,00	381 457,00
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej	984 672,84	690 104,00
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	935 258,00	655 326,00
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	- 42 537,97	0,00
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 11 408,00	- 21 893,00
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	120 761,00	64 604,00
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 20 743,00	- 15 833,00
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	3 342,81	7 900,00
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu s výnimkou peňažných	- 306 317,66	- 705 558,00
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 383 999,00	- 495 380,00
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 050 356,34	- 7 139,00
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob	27 325,00	- 203 039,00
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0,00	0,00
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov,	793 801,18	366 003,00
22	A.3.	Prijaté úroky	20 743,00	15 833,00
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	- 120 761,00	- 64 604,00
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		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A1 až A6)	693 783,18	317 232,00
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov	- 186 890,65	17 823,00
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	- 132 139,51	0,00
30	A	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI (súčet Z/S+A1 až A9)	374 753,02	335 055,00
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	- 8 260,00	0,00
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 733 073,96	-1 140 054,00
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	54 849,25	430 829,00
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	- 600 000,00	0,00
40	B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám	276 000,00	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	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI (súčet B1 až B20)	-1 010 484,71	- 709 225,00
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	0,00	- 28 268,00
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	650 928,54	395 445,00
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	1 526 101,65	1 504 011,00
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na	- 800 736,46	-1 198 515,00
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	100 000,00	89 949,00
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	- 112 000,00	0,00
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o	- 62 436,65	0,00
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného 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	C	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI (súčet C1 až C9)	650 928,54	367 177,00
80	D	ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV (súčet A + B	15 196,85	- 6 993,00
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného	19 370,00	19 370,00
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-	19 370,00
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	34 567,00	19 370,00