

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

za obdobie od 01.01.2019 – 31.12.2019

spoločnosti s ručením obmedzeným

**TESGAL, s.r.o.
Vráble**

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným TESGAL, s.r.o. Vráble

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TEGAL, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú na stranách 15 – 59 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30.4.2020 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 11 – 14 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

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

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti TEGAL, s.r.o. zostavenej za rok 2019 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.


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

V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 30. júna 2020

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




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

VÝROČNÁ SPRÁVA

2019

Obsah:

Úvodné slovo.....	3
Základné údaje o spoločnosti	4
Organizačná štruktúra spoločnosti	6
Správa vedenia spoločnosti	7
I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2019	7
II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti	8
III. Finančná situácia spoločnosti.....	8
Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu.....	10

Úvodné slovo

Vážené dámy, vážení páni,
dovoľte mi predložiť Vám výročnú správu spoločnosti TESHAL, s.r.o. za uplynulý rok 2019.

Môžeme konštatovať, že rok 2019 bol pre spoločnosť TESHAL, s.r.o. veľmi náročný.

Výsledky roku 2019 potvrdzujú, že TESHAL, s.r.o. je fungujúca spoločnosť poskytujúca služby v oblasti povrchovej úpravy kovov. Spoločnosť vykonáva niekoľko druhov povrchových úprav, hlavne koróznú ochranu slabokyslým pozinkovaním závesovou technikou, zliatinovým pokovením v alkalickom prostredí zinok-nikel závesom a hromadným spôsobom, ďalej zinkofosfátovanie, manganofosfátovanie, pasivovanie a konzervácia kovových súčiastok, elektrolytické leštenie nereze, morenie nereze a černenie kovových súčiastok.

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

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

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

Veľký dôraz sme kládli na ochranu životného prostredia, a bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci. V roku 2019 bol vykonaný kontrolný audit certifikačnou spoločnosťou TÜV SÜD, a bolo nám potvrdené ISO 14001, ISO 18001 a TS 16949.

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

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

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

.....
konateľ spoločnosti

Základné údaje o spoločnosti

a) Identifikačné údaje

Obchodné meno: **TESGAL, s.r.o.**

Sídlo: Staničná 502, 952 01 Vráble

IČO: 341 370 25

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

Dátum vzniku: 20.3.1996 zapísaním do obchodného registra

Právny poriadok: Slovenskej republiky

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

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Registrový súd oprávnený na vedenie obchodného registra: Okresný súd Nitra

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

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

b) Predmet podnikania

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

c) Údaje o základnom imaní

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

d) Štruktúra spoločníkov spoločnosti a výška vkladu každého spoločníka:

Ing. Marián Orság	– vklad	383.640 ,- € (splatené)
ENDAVOUR HOLDINGS LIMITED	– vklad	255.743,- € (splatené) od 5.9.2019

e) Štatutárny orgán spoločnosti

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

Organizačná štruktúra spoločnosti

a) Manažment spoločnosti

V roku 2019 manažment spoločnosti tvorili: 9 vedúcich zamestnancov

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

b) Zamestnanci spoločnosti

V priebehu uplynulého roka spoločnosť zamestnávala priemerne 107 zamestnancov, z toho 28 technicko-hospodárskych a 79 výrobných pracovníkov.

Správa vedenia spoločnosti

I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2019

Firma si zachováva stabilné miesto na trhu , hlavnú časť produkcie realizuje na slovenskom trhu 86%, v rámci EÚ je to 14% produkcie (Maďarsko, Česká republika, Rumunsko, Nemecko).

Štruktúra dosiahnutých tržieb v roku 2019

Obdobie	Tovar	Výrobky	Služby	Spolu
I. štvrťrok	0	0	1 997 935	1 997 935
II. štvrťrok	0	0	1 960 813	1 960 813
III. štvrťrok	0	0	1 835 049	1 835 049
IV. štvrťrok	0	0	1 892 638	1 892 638
Spolu rok 2019	0	0	7 686 435	7 686 435

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

V roku 2019 neboli vynaložené žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Dňa 17.6.2019 Valné zhromaždenie schválilo prevod obchodného podielu spoločníka Ing. Petra Struhára vo výške 40 %, čo zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 255 743 EUR, na nadobúdateľa ENDAVOUR HOLDINGS LIMITED, so sídlom 3 Chrysanthou Mylona, P.C. 3030, Limassol, Cyprus. Od 5.9.2019 je v ORSR spoločnosť ENDAVOUR HOLDINGS LIMITED zapísaná ako spoločník a pán Ing. Peter Struhár bol dňa 4.9.2019 vymazaný z ORSR ako spoločník.

II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti

V ďalšom období by spoločnosť chcela minimálne udržať, prípadne rozšíriť postavenie na trhu v porovnaní s rokom 2019.

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

III. Finančná situácia spoločnosti

a) Účtovná závierka

Účtovná závierka za rok 2019 (ku dňu 31.12.2019), v rozsahu (i) súvaha, (ii) výkaz ziskov a strát a (iii) poznámky k účtovnej závierke, vrátane informácie o vlastnom imaní a prehľadu peňažných tokov, sú uvedené v prílohe výročnej správy.

Finančné ukazovatele		2019	2018
Ukazovatele likvidity	Pohotová (1. stupeň)	0,0085	0,006
	Bežná (2. stupeň)	1,2408	1,1370
	Celková (3. stupeň)	1,3395	1,2708
Ukazovatele rentability	Rentabilita tržieb	1,18 %	3,56 %
	Rentabilita vlastného imania	14,10 %	51,72 %
	Rentabilita celkového kapitálu	0,75 %	2,63 %
Ukazovatele zadlženosti	Zadlženosť celková	94,57 %	94,76 %
Ukazovatele aktivity	Obrat aktív	0,64	0,74

b) Údaje o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii spoločnosti v roku 2020

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.

Spoločnosť plánovala v roku 2020 zvýšenie obratu oproti roku 2019, avšak objem nárastu vzhľadom k stagnácii na trhu v roku 2019 bola očakávaná na úrovni medziročného rastu 4 % s cieľom dosiahnuť objem výroby na úrovni 8,0 mil.€. Po zohľadnení dopadov COVID19 spoločnosť musí redukovať predpokladaný objem predaja a očakávaný objem je cca 5,5 mil.EUR.

Údaje o zmenách vlastného imania (v EUR)

Rok	2019	2018
základné imanie	639 383	639 383
kapitálové fondy	0	0
zákonný rezervný fond	63 936	63 936
nerozdelený zisk min. obd.	2 388 205	2 098 445
neuhradená strata min. obd.	2 503 009	2 503 009
výsledok hospodárenia	91 400	289 761
vlastné imanie	648 304	560 248

c) Návrh na zúčtovanie zisku vykazaného za účtovný rok 2019

V súlade s údajmi uvedenými v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2019, spoločnosť vykázala za rok 2019 výsledok hospodárenia – zisk vo výške 91.399,64 €.

Predpokladá sa, že valné zhromaždenie spoločnosti bude zvolané v priebehu mesiaca júl, kde sa bude rozhodovať o rozdelení zisku a jeho zúčtovaní. Návrh na zúčtovanie a rozdelenie zisku sa očakáva ako za uplynulé roky t. j.:


- **zisk v sume 91.399,64 € sa prevedie na účet 428019 – Nerozdelený zisk minulých rokov**

d) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nenadobudla v roku 2019 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

e) Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Veľkosťou galvanických vaní a rozsahom činnosti spadá spoločnosť TESSAL, s.r.o. pod zákon o integrovanej prevencii a kontrole znečisťovania životného prostredia. Slovenská inšpekcia životného prostredia, vydala v roku 2007 integrované povolenie pre prevádzku. Na otázky ohľadne životného prostredia má spoločnosť zriadenú „zelenú linku“, kde manažér pre životné prostredie zodpovedá dotazy verejnosti ohľadne kontroly a ochrany životného prostredia spoločnosti TESSAL, s.r.o. Uvedomením si dopadov pri realizácii všetkých procesov na životné prostredie a dôležitosť ochrany životného prostredia sa vedenie spoločnosti zaväzuje, zlepšovať stav životného a pracovného prostredia uplatňovaním takých technológií a vstupných materiálov, ktoré znižujú nepriaznivé vplyvy na životné prostredie a zamedzujú plytvaniu energetických zdrojov.


.....
Ing. Marián Orság
konateľ spoločnosti

Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu

Štatutárny orgán spoločnosti: konatelia

Ing. Marián Orság

Pribinova 32

953 01 Zlaté Moravce

a

Ing. Peter Struhár

Laurinská 18

811 01 Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2019 – 31.12.2019

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

TESGAL, s.r.o.
Vráble

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným TESGAL, s.r.o. Vrábľe

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TESGAL, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočnosti

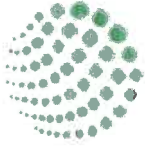
Upozorňujeme na písmeno L v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisujú vplyvy COVID19 na podnikateľské aktivity spoločnosti. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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



Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

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

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

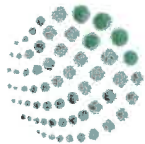
S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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



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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 30. apríla 2020

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



Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 1 1 6 9 0	X riadna	malá	od 1	2 0 1 9
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2	2 0 1 9
3 4 1 3 7 0 2 5	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 1 8
SK NACE			do 1 2	2 0 1 8
2 5 . 6 1 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T E S G A L , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S T A N I Č N Á

Číslo

5 0 2

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 V R Á B L E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R o d d . S r o . v l o ž k a č . 2 1 2 3 / N

o k r e s n ý s ú d N i t r a

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 5 6 9 0 7 9 1

E-mailová adresa

T E S G A L @ T E S G A L . S K

Zostavená dňa:

3 0 . 0 4 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
				Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			1 6 8 5 7 3 3
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 3 7 2 4	4 3 7 2 4	3 4 9 8 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 9 4 4 2 5 9	4 9 4 4 2 5 9	1 8 9 0 4 9 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 6 8 5 6 2	1 3 6 8 5 6 2	1 8 9 0 4 4 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 3 6 8 5 6 2	1 3 6 8 5 6 2	1 8 9 0 4 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 0 8 5 1	7 0 8 5 1	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 5 0 4 8 4 6	3 5 0 4 8 4 6	4 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 2 1 6 4 2 7 6	1 1 0 2 5 8 6 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 4 8 3 0 4	5 6 0 2 4 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 3 9 3 8 3	6 3 9 3 8 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 3 9 3 8 3	6 3 9 3 8 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 3 9 3 6	6 3 9 3 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 3 9 3 6	6 3 9 3 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



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



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



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



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



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

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. Výhodiská 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.

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. 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku:

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

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

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

14. Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – 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 splátky istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

16. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

17. Výnosy

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

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

18. Deriváty

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

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

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

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

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

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. 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 prenájmu 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 vykazujú ako svoj majetok. Ďalšie informácie ohľadne finančného prenájmu sú uvedené v časti G.1. V roku 2019 skončili finančné prenájmy 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 hnuteľného 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.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	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
Opravy										
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	Oceňovacie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	47 114	0	0	0	0	0	0	0	3 381 314
Prírastky	0	8 260	0	0	0	0	0	0	0	8 260
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 334 200	55 374	0	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	0	3 381 183
Prírastky	0	2 043	0	0	0	0	0	0	0	2 043
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 334 200	49 026	0	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	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	0	131	0	0	0	0	0	0	0	131
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	0	0	6 348

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	a	j
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 971	4 831 145	9 307 984	0	0	0	3 385 900	0	17 626 000		
Prírastky	0	31 563	545 844	0	0	0	3 300	261 332	842 039		
Úbytky	0	0	149 418	0	0	0	0	0	149 418		
Presuny	0	94 603	3 292 629	0	0	0	-3 385 900	-1 332	0		
Stav na konci účtovného obdobia	100 971	4 957 311	12 997 039	0	0	0	3 300	260 000	18 318 621		
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 657 052	9 062 669	0	0	0	0	0	10 719 721		
Prírastky	0	247 038	540 609	0	0	0	0	0	787 647		
Úbytky	0	0	149 418	0	0	0	0	0	149 418		
Presuny	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	11 357 950		
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	100 971	3 174 093	245 315	0	0	0	3 385 900	0	6 906 279		
Stav na konci účtovného obdobia	100 971	3 053 221	3 543 179	0	0	0	3 300	260 000	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	
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné věci a súbory hmotných 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		
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	
Oprávkový											
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	

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

TESGAL, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2018

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2019

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v podieľoch spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky úctovnej jednotky v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splátnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	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 rozlišení

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

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

3. 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	1 885 757	1 433 298
	2 104 681	1 628 490

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
	4 693 212	2 104 681	2 616 858	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

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 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	27 299	24 318
Tvorba na ťarchu 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
				4 800 972	4 429 566	3 839 050
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
				1 943 192	450 456	1 564 512
Spolu				6 744 164	4 880 022	5 403 562

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 31.12.2019	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 EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad 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	132 202	11 344	153 093	6 869

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 EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
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 %
	156 111	0	28,40 %	493 075		27,14 %
Splatná daň		32 783	28,40 %		103 546	27,14 %
Odložená daň		-8 737	-7,57 %		-11 850	-3,11 %
Celková vykázaná daň		24 046	20,83 %		91 696	24,04 %

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
	7 686 435	7 561 826
Spolu	7 686 435	7 719 826

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 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	13 420	47 499
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 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	1 994 728	1 942 377

4. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	0	256
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Spolu	0	256

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 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	20 743	15 833

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 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
Audít a poradenstvo	12 548	9 248
Iné	698 124	682 761
Spolu	1 618 398	1 673 469

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 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	44 740	31 635

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku

8. Kurzové straty

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

9. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 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	153 919	95 416

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

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019	2018
	EUR	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

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

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

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť 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 (vysokozdvížny vozík), kde ročné nájomné predstavuje 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 výrobných 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 dcérsym 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, splnutí 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	0	-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 účastí	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	115 448,00	381 457,00
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej	984 872,84	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 účtované 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	- 42 637,87	0,00
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 11 408,00	- 21 693,00
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	- 306 317,68	- 708 538,00
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	1 050 266,34	- 7 139,00
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob	27 326,00	- 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.	Príjaté 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	336 055,00
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	64 849,25	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	- 800 000,00	0,00
40	B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám	278 000,00	0,00
41	B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a	0,00	0,00
42	B.12.	Príjaté 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	- 709 228,00
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C1.6)	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.	Príjaté 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	- 800 736,48	- 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 zmlúvy o	- 62 436,85	0,00
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a	0,00	0,00
70	C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej	0,00	0,00
71	C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z	0,00	0,00
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou začlenených do prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou začlenených do	0,00	0,00
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, alebo sa považujú	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	0,00	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