

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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25.6.2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 2020 bol 94 (v účtovnom období 2019 bol 107).

Počet zamestnancov k 31.decembru 2020 bol 108, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31.decembru 2019 to bolo 103 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

B. -----

C. -----

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID 19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti. V prípade negatívnych trendov alebo dopadov okamžite reaguje manažment spoločnosti s cieľom zabezpečiť aby spoločnosť fungovala ako zdravý subjekt aj počas pandémie.

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 ťarchu účtu 518-Ostatné služby:

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku:

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Záväzky

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

10. Rezervy

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

11. Odložené dane

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

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

14. Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý 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 prenájatý 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

16. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

17. Výnosy

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

18. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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	3 200 424
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 2020: 20.578 EUR), a technológiu na úpravu vody v obstarávacej cene 149 443 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 97.552 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie ohľadne finančného prenájmu sú uvedené v časti G.1. V roku 2020 skončil finančný prenájom 1x vymrazovací stroj v obstarávacej cene 43 714 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 2020 do 31. decembra 2020 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:

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:

	2020	2019
Náklady na výskum	3 350	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	3 350	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 23-24.

TESGAL, s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2019										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	47 114	0	0	0	0	0	0	3 381 314	
Prírastky	0	8 260	0	0	0	0	0	0	8 260	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	3 334 200	55 374	0	0	0	0	0	0	3 389 574	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	46 983	0	0	0	0	0	0	3 381 183	
Prírastky	0	2 043	0	0	0	0	0	0	2 043	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	3 334 200	49 026	0	0	0	0	0	0	3 383 226	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	131	0	0	0	0	0	0	131	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	0	6 348	

TESGAL, s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2020										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	55 374	0	0	0	0	0	0	3 389 574	
Prírastky	3 350	0	0	0	0	0	0	0	3 350	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	3 337 550	55 374	0	0	0	0	0	0	3 392 924	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	49 026	0	0	0	0	0	0	3 383 226	
Prírastky	349	2 094	0	0	0	0	0	0	2 443	
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	3 334 549	51 120	0	0	0	0	0	0	3 385 669	
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	6 348	0	0	0	0	0	0	6 348	
Stav na konci účtovného obdobia	3 001	4 254	0	0	0	0	0	0	7 255	

TESGAL, s.r.o.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.12.2019											
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súborné hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 971	4 957 311	12 997 039	0	0	0	3 300	260 000	18 318 621		
Prírastky	0	102 390	226 542	0	0	0	322 705	81 437	842 039		
Úbytky	0	0	88 110	0	0	0	0	0	88 110		
Presuny	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	326 005	341 437	18 963 585		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 904 090	9 453 860	0	0	0	0	0	11 357 950		
Prírastky	0	253 001	719 748	0	0	0	0	0	972 749		
Úbytky	0	0	88 110	0	0	0	0	0	88 110		
Presuny	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	12 242 589		
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	3 053 221	3 543 179	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	326 005	341 437	6 720 996		

TESGAL, s.r.o.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.12.2020											
Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 971	5 059 701	13 135 471	0	0	0	326 005	341 437	18 963 585		
Prírastky	548 914	3 413 690	5 792	0	0	0	3 375 752	1 128 902	842 039		
Úbytky	0	0	52 126	0	0	0	0	1 293 893	1 346 019		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	649 885	8 473 391	13 089 137	0	0	0	3 701 757	176 446	26 090 616		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 157 091	10 085 498	0	0	0	0	0	12 242 589		
Prírastky	0	390 456	671 503	0	0	0	0	0	1 061 959		
Úbytky	0	0	52 126	0	0	0	0	0	52 126		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 547 547	10 704 875	0	0	0	0	0	13 252 422		
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	2 902 610	3 049 973	0	0	0	326 005	341 437	6 720 996		
Stav na konci účtovného obdobia	649 885	5 925 844	2 384 262	0	0	0	3 701 757	176 446	12 838 194		

TESGAL, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2019

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

TESGAL, s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku										
31.12.2020										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Zásoby

Spoločnosť nevykazuje v účtovníctve opravnú položku k zásobám.

K zásobám je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne. Pod záložné právo spadá hodnota zásob vo vlastníctve firmy a aj budúce zásoby.

Hodnota zásob k 31.12.2020: 484 550 EUR.

5. Údaje o zákazkovej výrobe - Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.**6. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	811	0	0	811
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
Spolu	0	811	0	0	811

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

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Pohľadávky k 31.12.2020	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	33 133	0	33 133
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 133	0	33 133
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 238 420	107 882	1 346 302
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	50 984	0	50 984
Iné pohľadávky	17 067	0	17 067
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 306 471	107 882	1 414 353

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

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 združení a	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
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2020)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 363 369
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. 2020 EUR	31.12.2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	157 774	208 209
– odpočítateľné	157 774	208 209
– 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	33 133	43 724

8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	10 839	2 583
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	15 557	31 984
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 396	34 567

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	3 678	2 033
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	3 678	2 033
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	8 966	7 834
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	8 966	7 834
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	557	4 884
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	557	4 884
Spolu	13 201	14 751

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2019: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 91.400,- 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	91 400
Spolu	91 400

O rozdelení výsledku hospodárenia (účtovná strata) za účtovné obdobie 2020 vo výške -40.718 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov -40.718,- EUR.

2. Rezervy

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

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 805	41 410	37 805	0	54 331
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 524	52 278	34 524	0	52 278
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 524	52 278	34 524	0	52 278
					0
Ostatné rezervy krátkodobé					0
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	1 455	227	1 455	0	227
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 281	2 053	3 281	0	2 053
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 281	2 053	3 281	0	2 053

Prehľad o rezervách za predchádzajúce 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
					0
Ostatné rezervy krátkodobé					0
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

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	53 594	218 924
Závazky v lehote splatnosti	3 501 521	1 885 757
	3 555 115	2 104 681

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 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	2 635 735	2 635 735	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	3 744 979	0	3 744 979	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	46 114	0	46 114	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	91 725	91 725	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	57 747	57 747	0	0
Daňové záväzky a dotácie	68 443	68 443	0	0
Závazky z derivátových operácií	12 380	12 380	0	0
Iné záväzky	689 085	689 085	0	0
	7 346 208	3 555 115	3 791 093	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 2019 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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	3 008 065	608 065	2 400 000	0
Záväzky voči zamestnancom	90 645	90 645	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	59 965	59 965	0	0
Daňové záväzky a dotácie	177 395	177 395	0	0
Záväzky 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

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	28 327	27 299
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	6 736	7 437
Čerpanie	-7 407	-6 409
Stav k 31. decembru	27 656	28 327

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,39		30.09.2024	420 424	420 424	546 568
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2025	2 556 615	2 556 615	2 960 292
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,3		30.11.2026	870 429	870 429	0
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2025	1 058 816	1 058 816	1 294 112
					4 906 284	4 906 284	4 800 972
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver-krátkodobá časť	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2021	899 675	899 676	449 838
Kontokorent	EUR	1M euribor+1,9		31.05.2021	974 262	0	1 492 736
Kreditné platobné karty	EUR	19		mesačne	536	536	618
					1 874 473	900 212	1 943 192
Spolu					6 780 757	5 806 496	6 744 164

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky						
spoločníci				3 705 765	3 705 765	2 400 000
Dlhodobé pôžičky spolu				3 705 765	3 705 765	2 400 000
Krátkodobé pôžičky						
spoločníci	EUR	0		0	0	608 065
Aquacomp Hard s..ro.	EUR			0	0	0
KTL a.s.	EUR	1,5		400 000	400 000	400 000
Slovgalco	EUR	1,5		36 000	36 000	38 000
Ing.Rákoš	EUR			0	0	0
AQUAGAL s.r.o.	EUR	1,5		146 000	146 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu				582 000	582 000	1 046 065
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				4 287 765	4 287 765	3 446 065

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	4 162	8 313
Ostatné	4 162	8 313
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	4 151	4 151
Ostatné	4 151	4 151
Spolu	8 313	12 464

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť mala v priebehu rokov 2020 záväzky z finančného prenájmu 1x vymrazovací stroj – ukončený v roku 2020, 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:

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	42 994	3 623	43 094	3 623
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	46 114	7 721	89 108	7 721
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	89 108	11 344	132 202	11 344

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-30 127			115 446		
z toho teoretická daň 21%		-6 327	21,00 %		24 244	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	168 277	35 338	-117,30 %	99 633	20 923	18,12 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-150 461	-31 597	104,88 %	-36 568	-7 679	-6,65 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-17 600	-3 696	12,27 %	-22 400	-4 704	-4,07 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	-29 911	0	20,85 %	156 111		28,40 %
Splatná daň		0	20,85 %		32 783	28,40 %
Odložená daň		10 591	-35,15 %		-8 737	-7,57 %
Celková vykázaná daň		10 591	-14,30 %		24 046	20,83 %

I. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**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 2020 je 12.380,- EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

	k 31.12.2020		k 31.12.2019	
	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	12 380	0	31 611
Úrokový swap	0	12 380	0	31 611

Úrokovým swapom je zabezpečený úver do výšky 4 935 531 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:

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky	0	0
Iné	0	0
Tovar	0	0
Iné	0	0
	0	0
Služby		
Povrchová úprava	6 957 215	7 682 669
Prenájom	8 542	3 766
	6 965 757	7 686 435
Spolu	6 965 757	7 686 435

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	91 401	13 420
Spolu	91 401	13 420

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

3. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	1 342 709	1 430 899
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	333 412	357 818
Zdravotné poistenie	140 203	146 268
Sociálne zabezpečenie	59 896	59 743
Spolu	1 876 220	1 994 728

4. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	112	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Spolu	112	0

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	17 067	20 743
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	17 067	20 743

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup licencií		
Doprava	23 471	35 827
Nájomné	47 990	156 226
Prenájom (operatívny lízing)	21 440	11 872
Náklady na inzerciu, reklamu	2 881	6 890
Právne a ekonomické poradenstvo	40 990	43 030
Externé opracovanie výrobkov	55 896	106 587
Personálne služby	254 704	547 294
Audit a poradenstvo	9 750	12 548
Iné	776 047	698 124
Spolu	1 233 169	1 618 398

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	7 718	9 240
Dary	100	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	68 893	35 500
Spolu	76 711	44 740

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku

8. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	90
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	90

9. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	124 254	120 761
Bankové poplatky	10 298	9 933
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	27 612	23 225
Spolu	162 164	153 919

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	3 651	3 651
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	6 099	8 897
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	9 750	12 548

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>	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Služby	5 867 214	6 592 952
	Výrobky	0	0
	Spolu	5 867 214	6 592 952
Česká republika	Služby	232 237	338 055
	Spolu	232 237	338 055
Iné	Služby	866 306	755 428
	Spolu	866 306	755 428
Spolu	Služby	6 965 757	7 686 435
	Spolu	6 965 757	7 686 435

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

Spoločnosť je účastníkom súdneho konania vo veci preukázania oprávneného použitia nenávratného finančného príspevku v rámci projektu vzdelávanie zamestnancov. Spoločnosť nevystupuje v procese ako obžalovaná a preto v prípade akéhokoľvek výsledku sporu, spoločnosti nehrozia žiadne finančné povinnosti ani iné negatívne dopady na spoločnosť.

2. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme dve nehnuteľnosti od spriaznenej osoby, v marci r. 2020 nájom jednej nehnuteľnosti bol ukončený. Náklady na nájomné v roku 2020 predstavovali sumu 29.682,- EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) hnuťelný majetok (vysokozdvížné vozíky), kde ročné nájomné predstavuje sumu 21 440 EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a) transakcie s materským podnikom:			
b) transakcie s dcérskym podnikom:			
c) transakcie so sesterskými podnikmi:			
d) transakcie so spoločnými podnikmi:			
e) transakcie s pridruženými podnikmi:			
f) transakcie s kľúčovým manažmentom			
g) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami			
g1) nákup služieb		95 527	219 748
- z toho realizované		95 527	219 748
g1) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode g8)		7 483	6 460
g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky		0	0
g8) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky		0	0
g) predaj služieb		308 920	385 819
g) nákup materiálu (energií)		11 923	14 216
g) výnosové úroky		17 067	20 743
g) záväzky		20 308	283 972
g) pohľadávky		34 719	2 328 747

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 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	639 383	0	0	0	639 383
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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	-31 611	19 231	0	0	-12 380
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-31 611	19 231	0	0	-12 380
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-114 804	0	0	91 400	-23 404
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 388 205	0	0	91 400	2 479 605
Neuhradená strata minulých rokov	-2 503 009	0	0		-2 503 009
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 400	-40 718		-91 400	-40 718
Spolu	648 304	-21 487	0		626 817

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 1.1.2019 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
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	63 936	0	0	0	63 936
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-28 268	-3 343	0	0	-31 611
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-28 268	-3 343	0	0	-31 611
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-404 565	0	0	289 761	-114 804
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 098 445	0	0	289 761	2 388 206
Neuhradená strata minulých rokov	-2 503 009	0	0		-2 503 009
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	289 761	91 400		-289 761	91 400
Spolu	560 247	88 057	0	0	648 304

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 2020

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: 2020**

P.č.	Ozn.	Názov riadku	Bežné obdobie	Minulý rok
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-30 127	115 446
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred	1 185 650	984 673
3	A1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 063 616	935 258
4	A1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú	0	0
5	A1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
6	A1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	16 526	0
7	A1.5.	Zmena stavu opravných položiek	810	-42 538
8	A1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-2 601	-11 408
9	A1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
10	A1.8.	Úroky účtované do nákladov	124 254	120 761
11	A1.9.	Úroky účtované do výnosov	-17 067	-20 743
12	A1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku	112	0
13	A1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku	0	0
14	A1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za	0	0
15	A1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z	0	3 343
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu s výnimkou peňažných prostriedkov a	2 286 009	-306 318
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	54 269	-1 383 999
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 316 658	1 050 356
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob	-84 918	27 325
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú	3 441 532	793 801
22	A.3.	Prijaté úroky	0	20 743
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	-124 254	-120 761
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	0	0
25	A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	0
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A1 až A6)	3 317 278	693 783
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-50 907	-186 891
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-132 140	-132 140
30	A	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI (súčet Z/S+A1 až A9)	3 134 232	374 753
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-32 291	-8 260
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-3 863 404	-733 074

IČO	3	4	1	3	7	0	2	5		
DIČ	2	0	2	0	4	1	1	6	9	0

33	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných	0	0
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	10 451	54 849
36	B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
37	B.7.	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	0
38	B.8.	Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek v rámci konsolidovaného celku	0	0
39	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím osobám	-35 000	-600 000
40	B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám	0	276 000
41	B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a	0	0
42	B.12.	Prijaté úroky súvisiace s investičnou činnosťou	0	0
43	B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do	0	0
44	B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	0	0
45	B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie,	0	0
46	B.16.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do investičných činností	0	0
47	B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
48	B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
49	B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
50	B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
51	B	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI (súčet B1 až B20)	-3 920 244	-1 010 485
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C1.8)	0	0
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi	0	0
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary	0	0
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných	0	0
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	0
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom	0	0
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktpré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	777 841	650 929
62	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0	0
64	C.2.3.	Príjmy z bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného	870 429	1 526 102
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na	-860 753	-800 736
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	1 085 700	100 000
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-242 000	-112 000
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe	-75 534	-62 437
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a	0	0

70	C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej	0	0
71	C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z	0	0
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou začlenených do prevádzkovej činnosti	0	0
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou začlenených do	0	0
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, alebo sa považujú za	0	0
75	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo sa považujú za	0	0
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
79	C	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI (súčet C1 až C9)	777 841	650 929
80	D	ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV (súčet A + B + C)	-8 171	15 197
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	34 567	19 370
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred	-	-
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom k	0	0
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,	26 396	34 567