

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

za obdobie od 01.01.2021 – 31.12.2021

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 - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TEGAL, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú na stranách 16 – 59 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30. júna 2022 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 12 – 15 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 2021 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 nesprávne vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávne vo výročnej správe.

Piešťany, 24. novembra 2022

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava -
mestská časť Staré Mesto
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

VÝROČNÁ SPRÁVA

2021

Obsah:

Úvodné slovo.....	3
Základné údaje o spoločnosti	5
Organizačná štruktúra spoločnosti	7
Správa vedenia spoločnosti	8
I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2021	8
II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti	9
III. Finančná situácia spoločnosti.....	9
Údaje o osobách zodpovedných za výročnú správu.....	11

Úvodné slovo

Vážené dámy, vážení páni,
dovoľte mi predložiť Vám výročnú správu spoločnosti TESHAL, s.r.o. za uplynulý rok 2021.

Môžeme konštatovať, že rok 2021 bol pre spoločnosť TESHAL, s.r.o. veľmi náročný.

Výsledky roku 2021 potvrdzujú, že TESHAL, s.r.o. je fungujúca spoločnosť poskytujúca služby v oblasti povrchovej úpravy kovov. Spoločnosť vykonáva niekoľko druhov povrchových úprav, hlavne koróziu 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 - anodickú oxidáciu hliníka a odmastenie a pasiváciu hliníkových súčiastok. 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.

V roku 2021 sme skolaudovali novú závesovú linku na zliatinový povlak zinok-nikel. Podobnú technológiu už prevádzkujeme, ale nová technológia je progresívnejšia a produktívnejšia. V prvom rade je efektívnejšia pri nanášaní zliatinových povlakov. Implementovali sme vo funkčných kúpeľoch membránovú technológiu, ktorá pracuje pri nižšej prúdovej hustote a rovnomernejšie nanáša pokovenú vrstvu na súčiastky. Súčasne rozšírením pozícií na proces povlakovania sme znížili výrobný takt, a tým zvýšili produktivitu práce o 25% oproti používanej linke.

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 2021 bol vykonaný kontrolný audit certifikačnou spoločnosťou TÜV SÜD Slovakia s.r.o., a bolo nám potvrdené ISO 14001 a IATF 16949.

Veľký dôraz kladieme na starostlivosť o pracovníkov, čo sa nám prejavuje v pomerne nízkej fluktuácii do 2,5 %. Stabilitu pracovníkov považujeme za prvoradú na dodržiavanie kvality vyrábanej produkcie, plnenie termínov na dodávky pre našich zákazníkov a efektívneho prevádzkovania jednotlivých výrobných liniek.

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. Zasadou spoločnosti je kvalita, efektívnosť a racionalita každej činnosti v prospech obchodného úspechu a maximálnej spokojnosti zákazníka.

Významný negatívny vplyv na priebeh hodnoteného roku bola vojna na Ukrajine. Prejavilo sa to znížením objednávok hlavne v mesiaci apríl o 25% a tiež v mesiaci máj. Vo firme sme prijali opatrenia, ktoré čiastočne eliminovali negatívne dopady. Avšak i napriek nepriaznivej atmosfére, sme dokázali získať nové projekty, ktoré stabilizovali využitie výrobných kapacít a tým aj postavenie spoločnosti na trhu.

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, s.r.o.	– vklad 255.743,- € (splatené) od 3.9.2021

Dňa 30.6.2021 Valné zhromaždenie schválilo prevod obchodného podielu ENDAVOUR HOLDINGS LIMITED, so sídlom 3 Chrysanthou Mylona, P.C. 3030, Limassol, Cyprus vo výške 40 %, čo zodpovedá vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 255 743 EUR, na nadobúdateľa ENDAVOUR, s.r.o. so sídlom Laurinská 18, 811 01 Bratislava. Od 3.9.2021 je v ORSR spoločnosť ENDAVOUR, s.r.o. zapísaná v ORSR ako nový spoločník TESSAL, s.r.o.

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 2021 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 108 zamestnancov, z toho 22 technicko-hospodárskych a 86 výrobných pracovníkov.

Správa vedenia spoločnosti

I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2021

Firma si zachováva stabilné miesto na trhu , hlavnú časť produkcie realizuje na slovenskom trhu 84%, v rámci EÚ je to 16% produkcie (Maďarsko, Česká republika, Nemecko).

Štruktúra dosiahnutých tržieb v roku 2021

Obdobie	Tovar	Výrobky	Služby	Spolu
I. štvrťrok	0	0	2 474 567	2 474 567
II. štvrťrok	0	0	2 339 245	2 339 245
III. štvrťrok	0	0	1 679 342	1 679 342
IV. štvrťrok	997	0	1 610 153	1 611 150
Spolu rok 2021	997	0	8 103 307	8 104 304

Významný negatívny vplyv na priebeh hodnoteného roku bola vojna na Ukrajine. Prejavilo sa to znížením objednávok hlavne v mesiaci apríl o 25% a tiež v mesiaci máj. Vo firme sme prijali opatrenia, ktoré čiastočne eliminovali negatívne dopady. Avšak i napriek nepriaznivej atmosfére, sme dokázali získať nové projekty, ktoré stabilizovali využitie výrobných kapacít a tým aj postavenie spoločnosti na trhu.

II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti

V ďalšom období by spoločnosť chcela minimálne udržať, prípadne rozšíriť postavenie na trhu v porovnaní s rokom 2021.

Rizikom ďalšieho rastu a udržania pozície na trhu je konkurencia v obdobnej výrobnjej činnosti, vojna na Ukrajine a s ňou súvisiaca energetická kríza.

III. Finančná situácia spoločnosti

a) Účtovná zvierka

Účtovná zvierka za rok 2021 (ku dňu 31.12.2021), v rozsahu (i) súvaha, (ii) výkaz ziskov a strát a (iii) poznámky k účtovnej zavierke, vrátane informácie o vlastnom imaní a prehľadu peňažných tokov, sú uvedené v prílohe výročnej správy.

Finančné ukazovatele		2021	2020
Ukazovatele likvidity	Pohotová (1. stupeň)	0,0158	0,0049
	Bežná (2. stupeň)	0,3696	0,2667
	Celková (3. stupeň)	0,5174	0,3564
Ukazovatele rentability	Rentabilita tržieb	-0,98%	-0,58 %
	Rentabilita vlastného imania	-14,60%	-6,50 %
	Rentabilita celkového kapitálu	0,35%	0,56 %
Ukazovatele zadlženosti	Zadlženosť celková	95,78%	95,71 %
Ukazovatele aktivity	Obrat aktív	0,62	0,47

b) Údaje o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii spoločnosti v roku 2022

Situácia je veľmi nestabilná, ťažko predvídať vývoj, nakoľko je hospodárska a finančná situácia ovplyvňovaná súčasnými krízami a to hlavne vojnou na Ukrajine a s ňou súvisiaca energetická kríza.

Údaje o zmenách vlastného imania (v EUR)

Rok	2021	2020
základné imanie	639 383	639 383
kapitálové fondy	0	0
zákonný rezervný fond	63 936	63 936
nerozdelený zisk min. obd.	2 479 605	2 479 605
neuhradená strata min. obd.	2 543 727	2 503 009
výsledok hospodárenia	-79 331	-40 718
vlastné imanie	543 276	626 817

c) Návrh na zúčtovanie straty vykázanej za účtovný rok 2021

V súlade s údajmi uvedenými v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2021, spoločnosť vykázala za rok 2021 výsledok hospodárenia – stratu vo výške -79.331,27 €.

Valné zhromaždenie spoločnosti TESHGAL, s.r.o. sa konalo dňa 30.6.2022, kde sa rozhodlo o zúčtovaní straty nasledovne:

- **strata v sume -79.331,27 € sa prevedie na účet 429021 – Neuhradená strata minulých rokov r.2021.**

d) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nenadobudla v roku 2021 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 TESHGAL, 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 TESHGAL, s.r.o. Uvedomením si dopadov pri realizácii všetkých procesov na životné prostredie a dôležitosti 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 01.01.2021 – 31.12.2021

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. Vráble

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TESGAL, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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

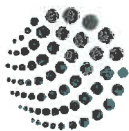
Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite 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.

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.



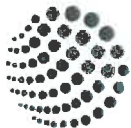
Zodpovednosť auditorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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. Naš 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:

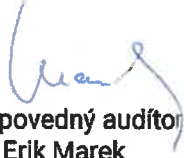
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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.

Piešťany, 30. Júna 2022

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




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vypisujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě 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 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0 IČO 3 4 1 3 7 0 2 5 SK NACE 2 5 . 6 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TESGAL, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

STANIČNÁ

Číslo

5 0 2

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 VRÁBLE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR odd. Sro. vložka č. 2123/N

okresný súd Nitra

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 5 6 9 0 7 9 1

E-mailová adresa

TESGAL@TESGAL.SK

Zostavená dňa:

2 9 . 0 4 . 2 0 2 2

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 účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 1 3 0 7 0 4 8	1 3 0 1 9 2 7 0	
			1 8 2 8 7 7 7 8		1 4 8 1 7 0 8 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 6 6 1 7 7 3	1 1 3 7 4 8 0 6	
			1 8 2 8 6 9 6 7		1 2 8 4 5 4 4 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 3 9 4 9 2 4	6 1 8 5	
			3 3 8 8 7 3 9		7 2 5 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	3 3 3 7 5 5 0	2 1 6 3	
			3 3 3 5 3 8 7		3 0 0 1
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 7 3 7 4	4 0 2 2	
			5 3 3 5 2		4 2 5 4
3.	Ocenené 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	2 6 2 6 6 8 4 9	1 1 3 6 8 6 2 1	
			1 4 8 9 8 2 2 8		1 2 8 3 8 1 9 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 3 4 4 7 5	6 3 4 4 7 5	
					6 4 9 8 8 5
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 4 2 5 8 3 1	5 4 7 1 4 2 2	
			2 9 5 4 4 0 9		5 9 2 5 8 4 4
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 7 1 9 3 7 2 2	5 2 4 9 9 0 3	
			1 1 9 4 3 8 1 9		2 3 8 4 2 6 2



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
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	1 2 8 2 1	1 2 8 2 1	3 7 0 1 7 5 7
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 7 6 4 4 6
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	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 3 0 4 4 5	1 6 2 9 6 3 4	
			8 1 1		1 9 5 8 4 3 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 5 5 3 3 8	4 5 5 3 3 8	
					4 8 4 5 5 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 5 5 3 3 8	4 5 5 3 3 8	
					4 8 4 5 5 0
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 5 8 2 6	3 5 8 2 6	
					3 3 1 3 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 7 3 2 0 0	1 0 7 2 3 8 9	
			8 1 1		1 3 4 6 3 0 2
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	1 7 4 5 5	1 7 4 5 5	
					5 0 9 8 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			1 7 0 6 7
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 (261A, 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	4 8 6 2 6	4 8 6 2 6	2 6 3 9 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 6 8 2	2 6 8 2	1 0 8 3 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 5 9 4 4	4 5 9 4 4	1 5 5 5 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 8 3 0	1 4 8 3 0	1 3 2 0 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 2 1 8	1 2 1 8	3 6 7 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 0 7 8	1 3 0 7 8	8 9 6 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 3 4	5 3 4	5 5 7
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 0 1 9 2 7 0		1 4 8 1 7 0 8 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 4 3 2 7 6		6 2 6 8 1 7
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 podieľy (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	- 1 6 5 9 0	- 1 2 3 8 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 6 5 9 0	- 1 2 3 8 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 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	- 6 4 1 2 2	- 2 3 4 0 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 7 9 6 0 5	2 4 7 9 6 0 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 5 4 3 7 2 7	- 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	- 7 9 3 3 1	- 4 0 7 1 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 4 6 9 9 6 4	1 4 1 8 1 9 5 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 8 0 8 8 4 4	3 8 1 8 7 4 9
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	3 7 1 2 6 4 1	3 7 4 4 9 7 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 6 5 2 8	2 7 6 5 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 9 6 7 5	4 6 1 1 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený 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	5 5 3 7 5 3 0	4 9 0 6 2 8 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 6 5 0 8 5	3 5 5 5 1 1 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 4 0 1 5 1	2 6 3 5 7 3 5
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 4 0 1 5 1	2 6 3 5 7 3 5
2.	Číslá 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.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 6 6 3 1	9 1 7 2 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 7 9 6 5	5 7 7 4 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 6 0 5 6	6 8 4 4 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	1 6 5 9 0	1 2 3 8 0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 9 7 6 9 2	6 8 9 0 8 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 5 9 7	5 4 3 3 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 0 0 2 0	5 2 2 7 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 5 7 7	2 0 5 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 8 1 4 9 0 8	1 8 4 7 4 7 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 0 3 0	8 3 1 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 3 3 2	4 1 6 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 6 9 8	4 1 5 1



Označenie 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	8 1 0 4 3 0 5	6 9 6 5 7 5 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 2 3 4 4 8 6	7 0 6 7 6 0 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 9 7	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 1 0 3 3 0 7	6 9 6 5 7 5 7
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	1 0 5 1 8 2	1 0 4 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 5 0 0 0	9 1 4 0 1
**	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	8 1 5 7 1 3 4	6 9 5 2 7 5 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 9 7	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 9 5 6 5 7 3	2 6 2 6 9 0 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 5 8 6 9 0	1 2 3 3 1 6 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 0 5 9 8 5 3	1 8 7 6 2 2 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 6 4 5 4 5	1 3 4 2 7 0 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 2 1 8 8 0	4 7 3 6 1 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 3 4 2 8	5 9 8 9 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 6 8 9 5	7 4 5 3 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 6 6 6 7 2	1 0 6 3 6 1 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 6 6 6 7 2	1 0 6 3 6 1 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	9 0 3 5 5	7 8 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		8 1 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 7 0 9 9	7 6 7 1 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 7 3 5 2	1 1 4 8 5 8



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 8 8 8 0 4 4	3 1 0 5 6 8 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	1 7 1 7 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	0	1 7 0 6 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	1 7 0 6 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	1 1 2
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 9 3 7 7	1 6 2 1 6 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 5 2 3 7	1 2 4 2 5 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 5 2 3 7	1 2 4 2 5 4
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 0	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2 4 1 5 0	2 7 6 1 2
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 8 9 0	1 0 2 9 8



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 5 9 3 7 7	- 1 4 4 9 8 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 8 2 0 2 5	- 3 0 1 2 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 6 9 4	1 0 5 9 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 6 9 4	1 0 5 9 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 9 3 3 1	- 4 0 7 1 8

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11.10.2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 2021 bol 108 (v účtovnom období 2020 bol 94).

Počet zamestnancov k 31.decembru 2021 bol 97, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31.decembru 2020 to bolo 108 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.

Objavilo sa nové riziko, a to vojna na Ukrajine. Vplyv vojny na Ukrajine sa u nás prejavil znížením objemu objednávok v objeme cca 30 %. I napriek tejto skutočnosti, by tento pokles súvisiaci s vojnovým konfliktom na Ukrajine nemalo nejako ohroziť naše fungovanie. Momentálne táto situácia nemá významný vplyv na naše aktivity ani na aktivity našich obchodných partnerov.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518-Ostatné služby; Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700 EUR, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku:

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Zásoby

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

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

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

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.

- 12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- 13. Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.
- Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.
- Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- 14. Prenájom (lízing)**
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyказuje ako svoj majetok jeho 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 vyказuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.
- Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.
- Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu 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. Cudzía 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 v devízovom 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 tržových 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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	7 175 386
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 2021: 10.700 EUR), technológiu na úpravu vody v obstarávacej cene 149.443 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 72.644 EUR), 1 osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 72.650 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 57.515 EUR), meracie zariadenie FISCHERSCOPE XDAL v obstarávacej cene 35.000 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 29.896 EUR), ktoré vykazujú ako svoj majetok. Ďalšie informácie ohľadne finančného prenájmu sú uvedené v časti G.1.

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený nasledovne: poistenie nehnuteľného majetku je do výšky poistnej sumy 11.020.734 EUR a poistenie hnutel'ného majetku je do výšky poistnej sumy 19.302.405 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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 ÚĚ 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:

	2021	2020
Náklady na výskum	0	3 350
Náklady na vývoj, neaktívované	0	0
Náklady na vývoj, aktívované	0	0
Spolu	0	3 350

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 23-24.

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňovateľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok			
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	55 374	0	0	0	0	0	0	0	3 389 574
Prírastky	3 350	0	0	0	0	0	0	0	0	3 350
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	3 337 550	55 374	0	0	0	0	0	0	0	3 392 924
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 200	49 026	0	0	0	0	0	0	0	3 383 226
Prírastky	349	2 094	0	0	0	0	0	0	0	2 443
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	3 334 549	51 120	0	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	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	6 348	0	0	0	0	0	0	0	6 348
Stav na konci účtovného obdobia	3 601	4 254	0	0	0	0	0	0	0	7 255

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 337 550	55 374	0	0	0	0	0	3 392 924		
Prírastky	0	2 000	0	0	0	2 000	0	4 000		
Úbytky	0	0	0	0	0	2 000	0	2 000		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	3 337 550	57 374	0	0	0	0	0	3 394 924		
Oprávy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 334 549	51 120	0	0	0	0	0	3 385 669		
Prírastky	838	2 232	0	0	0	0	0	3 070		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	3 335 387	53 352	0	0	0	0	0	3 388 739		
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 001	4 254	0	0	0	0	0	7 255		
Stav na konci účtovného obdobia	2 163	4 022	0	0	0	0	0	6 185		

TESGAL, s.r.o.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.12.2020											
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 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		
Opravy											
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 hmotného majetku											
31.12.2021											
Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súborny hmotných 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	649 885	8 473 391	13 089 137	0	0	0	3 701 757	176 446	26 090 616		
Prírastky	0	4 030	267 532	0	0	0	460 829	0	842 039		
Úbytky	15 410	51 590	41 150	0	0	0	448 008	0	556 158		
Presuny	0	0	3 878 203	0	0	0	-3 701 757	-176 446	0		
Stav na konci účtovného obdobia	634 475	8 425 831	17 193 722	0	0	0	12 821	0	26 266 849		
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 547 547	10 704 875	0	0	0	0	0	13 252 422		
Prírastky	0	458 452	1 280 094	0	0	0	0	0	1 738 546		
Úbytky	0	51 590	41 150	0	0	0	0	0	92 740		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 954 409	11 943 819	0	0	0	0	0	14 898 228		
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	649 885	5 925 844	2 384 262	0	0	0	3 701 757	176 446	12 838 194		
Stav na konci účtovného obdobia	634 475	5 471 422	5 249 903	0	0	0	12 821	0	11 368 621		

TESGAL, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky úctovnej 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				
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, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

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 spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovan om celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splátnosti najviac jeden rok	Obsaravany 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.

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 31.12.2021: 455 338 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:

	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	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	0
Spolu	811	0	0	0	811

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

Pohľadávky k 31.12.2021	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	35 826	0	35 826
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	35 826	0	35 826
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	865 246	207 143	1 072 389
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	17 455	0	17 455
Krátkodobé pohľadávky spolu	882 701	207 143	1 089 844

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 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
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	50 984	0	50 984
Iné pohľadávky	17 067	0	17 067
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 306 471	107 882	1 414 353

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

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2021)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 072 389
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	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

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	170 601	157 774
– odpočítateľné	170 601	157 774
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	35 826	33 133

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	2 682	10 839
Bežné bankové účty	45 944	15 557
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	48 626	26 396

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	1 218	3 678
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1 218	3 678
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	13 078	8 966
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	13 078	8 966
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	534	557
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	534	557
Spolu	14 830	13 201

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2020: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške -40.718,- EUR bola zúčtovaná nasledovne takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradené straty minulých období	-40 718
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	-40 718

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:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 331	41 410	54 331	0	43 597
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 278	40 020	52 278	0	40 020
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 278	40 020	52 278	0	40 020
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 826	3 331	1 826	0	3 331
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	227	246	227	0	246
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 053	3 577	2 053	0	3 577
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 053	3 577	2 053	0	3 577

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

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

	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
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	1 455	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

3. Závazky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	49 438	53 594
Závazky v lehote splatnosti	1 215 647	3 501 521
	1 265 085	3 555 115

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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	640 151	640 151	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	3 712 641	0	3 712 641	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	69 675	0	69 675	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	86 631	86 631	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	57 965	57 965	0	0
Daňové záväzky a dotácie	66 056	66 056	0	0
Záväzky z derivátových operácií	16 590	16 590	0	0
Iné záväzky	397 692	397 692	0	0
	5 047 401	1 265 085	3 782 316	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 2020 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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	91 725	91 725	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	57 747	57 747	0	0
Daňové záväzky a dotácie	68 443	68 443	0	0
Záväzky 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

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	27 656	28 327
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	7 465	6 736
Čerpanie	-8 593	-7 407
Stav k 31. decembru	26 528	27 656

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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,39	30.9.2024	294 280	294 280	420 424
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3	30.9.2026	2 018 380	2 018 380	2 556 615
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,3	30.11.2026	2 401 350	2 401 350	870 429
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3	30.9.2026	823 520	823 520	1 058 816
				5 537 530	5 537 530	4 906 284
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver-krátkodobá časť	EUR	1M euribor+2,3	31.12.2022	1 205 258	1 205 258	899 675
Kontokorent	EUR	1M euribor+1,9	31.5.2022	609 270	0	974 262
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	380	380	536
				1 814 908	1 205 638	1 874 473
Spolu				7 352 438	6 743 168	6 780 757

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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky						
spoločníci				3 705 765	3 705 765	3 705 765
Dlhodobé pôžičky spolu				3 705 765	3 705 765	3 705 765
Krátkodobé pôžičky						
spoločníci	EUR	0		0	0	0
Aquacomp Hard s..ro.	EUR			0	0	0
KTL a.s.	EUR	1,5		300 000	300 000	400 000
Slovgalco	EUR	1,5		0	0	36 000
Ing.Rákoš	EUR			0	0	0
AQUAGAL s.r.o.	EUR	1,5		0	0	146 000
Krátkodobé pôžičky spolu				300 000	300 000	582 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu						
				0	0	0
Spolu				4 005 765	4 005 765	4 287 765

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 332	4 162
Ostatné	1 332	4 162
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	4 698	4 151
Ostatné	4 698	4 151
	0	
Spolu	6 030	8 313

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

Spoločnosť mala v priebehu rokov 2021 záväzky z finančného prenájmu 1x merací prístroj FISCHERSCOPE XDAL, 1x technológia na úpravu vody, 1x BMW X2, 1x BMW X6. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	62 611	2 461	42 994	3 623
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	69 725	3 091	46 114	7 721
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	132 336	5 552	89 108	11 344

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-82 025			-30 127		
z toho teoretická daň 21%		-17 225	21,00 %		-6 327	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	67 786	14 235	-17,35 %	168 277	35 338	-117,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 936	-3 137	3,82 %	-150 461	-31 597	104,88 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	3 728	783	-0,95 %	-17 600	-3 696	12,27 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	-25 447	0	6,52 %	-29 911	0	20,85 %
Splatná daň		0	6,52 %		0	20,85 %
Odložená daň		-2 694	3,28 %		10 591	-35,15 %
Celková vykázaná daň		-2 694	9,80 %		10 591	-14,30 %

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 ukončenia splácania úverov. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2021 je 16.590,- EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

	k 31.12.2021		k 31.12.2020	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	0	-	0
Menová futurita	-	0	-	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	16 590	0	12 380
Úrokový swap	0	16 590	0	12 380

Úrokovým swapom je zabezpečený úver do výšky 6.742.787,- 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky	0	0
Iné	0	0
Tovar	997	0
Iné	0	0
	997	0
Služby		
Povrchová úprava	8 101 208	6 957 215
Prenájom	2 100	8 542
	<u>8 103 308</u>	<u>6 965 757</u>
Spolu	<u>8 104 305</u>	<u>6 965 757</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnnej linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	25 000	91 401
Spolu	25 000	91 401

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

3. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	1 464 545	1 342 709
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	375 055	333 412
Zdravotné poistenie	146 825	140 203
Sociálne zabezpečenie	73 428	59 896
Spolu	2 059 853	1 876 220

4. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	112
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Spolu	0	112

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	0	17 067
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	17 067

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup licencií		
Doprava	20 210	23 471
Nájomné	45 757	47 990
Prenájom (operatívny lízing)	35 557	21 440
Náklady na inzerciu, reklamu	3 095	2 881
Právne a ekonomické poradenstvo	40 740	40 990
Externé opracovanie výrobkov, sorting	50 897	55 896
Personálne služby	261 807	254 704
Audit a poradenstvo	9 249	9 750
Iné	791 378	776 047
Spolu	1 258 690	1 233 169

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	1 462	7 718
Dary	400	100
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	45 237	68 893
Spolu	47 099	76 711

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku

8. Kurzové straty

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	100	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	100	0

9. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	125 237	124 254
Bankové poplatky	9 890	10 298
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	24 250	27 612
Spolu	159 377	162 164

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:

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	5 798	3 651
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	3 451	6 099
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	9 249	9 750

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>	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Služby	6 777 337	5 867 214
	Tovar	997	
	Výrobky	0	0
	Spolu	6 778 334	5 867 214
Česká republika	Služby	231 887	232 237
	Spolu	231 887	232 237
Iné	Služby	1 093 086	866 306
	Spolu	1 093 086	866 306
Spolu	Služby	8 103 307	6 965 757
	Spolu	8 103 307	6 965 757

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 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 jednu nehnuteľnosť od spriaznenej osoby. Náklady na nájomné v roku 2021 predstavovali sumu 4.800,- EUR, prenájom motorového vozidla vo výške 5.400,- EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) hnuťelný majetok (vysokozdvížne vozíky), kde ročné nájomné predstavuje sumu 35.557,- 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

Objavilo sa nové riziko, a to vojna na Ukrajine. Vplyv vojny na Ukrajine sa u nás prejavil znížením objemu objednávok v objeme cca 30 %. I napriek tejto skutočnosti, by tento pokles súvisiaci s vojnovým konfliktom na Ukrajine nemalo nejakým spôsobom ohroziť naše fungovanie. Momentálne táto situácia nemá významný vplyv na naše aktivity ani na aktivity našich obchodných partnerov.

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	
		2021	2020
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		67 242	95 527
- z toho realizované		67 242	95 527
g1) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode g8)		6 830	7 483
g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky		0	0
g8) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky		0	0
g) predaj služieb		404 905	308 920
g) nákup materiálu (energií)		12 583	11 923
g) výnosové úroky		0	17 067
g) záväzky		45 778	20 308
g) pohľadávky		9 416	34 719

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 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 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'advky 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	-12 380	0	4 210	0	-16 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-12 380	0	4 210	0	-16 590
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-23 404	0	0	-40 718	-64 122
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 479 605	0	0	0	2 479 605
Neuhradená strata minulých rokov	-2 503 009	0	0	-40 718	-2 543 727
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-40 718	-79 331	4 210	40 718	-79 331
Spolu	626 817	-79 331	4 210	40 718	543 276

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 1.1.2020 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
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	-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 účastí	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
Nerозделенý zisk minulých rokov	2 388 205	0	0	91 400	2 479 605
Neuhrazená 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

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 2021

Peňažné prostriedky

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

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

CASH FLOW
Podľa aktuálneho stavu, Za obdobie: 2021

P.Č.	Ozn.	Názov riadku	Bežné obdobie	Minulý rok
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-82 026	-30 127
2	A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej	1 794 473	1 185 650
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 666 672	1 063 616
4	A.1.2.	Zostačková hodnota dlhodobého majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú	0	0
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-10 734	16 526
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	810
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 630	-2 601
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	125 237	124 254
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	-17 067
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku	100	112
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu,	0	0
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za	14 828	0
15	A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z	0	0
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu s výnimkou peňažných	-1 684 990	2 286 009
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	273 913	54 269
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 968 115	2 316 658
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob	29 212	-84 918
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov,	27 455	3 441 532
22	A.3.	Prijaté úroky	0	0
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	-125 237	-124 254
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)	-97 782	3 317 278
27	A.7.	Výdavky/príjmy na daň z príjmov	37 247	-50 907
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	-132 140
30	A	ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI (súčet Z/S+A1 až A9)	-60 535	3 134 232
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-2 000	-32 291
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-167 931	-3 863 404
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	67 900	10 451
36	B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných	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	0	-35 000
40	B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám	0	0
41	B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného 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 zaradiť 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)	-102 031	-3 920 244

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

52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8)	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.	Príjaté 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	0	0
58	C.1.6.	Výdavky spojené so zrušením 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, ktoré súvisia so zrušením vlastného imania	0	0
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	184 797	777 841
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	1 811 722	870 429
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na	-1 271 537	-860 753
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	1 085 700
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-262 000	-242 000
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmlúvy o	-73 388	-75 534
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného 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	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 C.1 až C.9)	184 797	777 841
80	D	ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV (súčet A + B)	22 231	-8 474
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného	26 396	34 567
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-	-
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	48 627	26 396