

## 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 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2022.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

### 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 2022 bol 92,1 (v účtovnom období 2021 bol 108).

Počet zamestnancov k 31.decembru 2022 bol 95 z toho 9 vedúcich zamestnancov ( k 31.decembru 2021 to bolo 97 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 nejakým 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

### Odpisy dlhodobého nehmotného majetku:

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

### Odpisy dlhodobého hmotného majetku:

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

## 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

#### 4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 5. Pohľadávky

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

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

#### 6. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

#### 7. Finančné účty

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

#### 8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 9. Záväzky

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

#### 10. Rezervy

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

#### 11. Odložené dane

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

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

**12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**13. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

**14. Prenájom (lízing)**

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

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

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

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

**15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**16. Cudzia mena**

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

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

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

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

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

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

**17. Výnosy**

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

## 18. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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	8 998 346
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 2022: 1.603 EUR), technológiu na úpravu vody v obstarávacej cene 149.443 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 0 EUR), 1 osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 72.650 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 47.822 EUR), meracie zariadenie FISCHERSCOPE XDAL v obstarávacej cene 35.000 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 20.249 EUR), ktoré vykazuje 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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 19-20.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

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

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2022	2021
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 23-24.

<i>TESGAL, s.r.o.</i>													
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>													
<i>31.12.2021</i>													
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie													
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 337 550	55 374	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>3 392 924</b>
Prírastky		0	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>2 000</b>
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		3 337 550	57 374	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>3 394 924</b>
Oprávky													
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 334 549	51 120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>3 385 669</b>
Prírastky		838	2 232	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>3 070</b>
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		3 335 387	53 352	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>3 388 739</b>
Opravné položky													
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota													
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 001	4 254	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>7 255</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2 163	4 022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>6 185</b>

## TESGAL, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	3 337 550	57 374	0	0	0	0	0	0	<b>3 394 924</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	3 337 550	57 374	0	0	0	0	0	0	<b>3 394 924</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	3 335 387	53 352	0	0	0	0	0	0	<b>3 388 739</b>
Prírastky	838	2 565	0	0	0	0	0	0	<b>3 403</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	3 336 225	55 917	0	0	0	0	0	0	<b>3 392 142</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2 163	4 022	0	0	0	0	0	0	<b>6 185</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 325	1 457	0	0	0	0	0	0	<b>2 782</b>

<i>TESGAL, s.r.o.</i>											
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>											
<i>31.12.2022</i>											
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	634 475	8 425 831	17 193 722	0	0	0	12 821	0	0	0	26 266 849
Prírastky	0	63 167	23 249	0	0	0	6 106	0	0	0	842 039
Úbytky	0	0	87 142	0	0	0	0	0	0	0	87 142
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	634 475	8 488 998	17 129 829	0	0	0	18 927	0	0	0	26 272 229
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 954 409	11 943 819	0	0	0	0	0	0	0	14 898 228
Prírastky	0	410 544	1 349 613	0	0	0	0	0	0	0	1 760 157
Úbytky	0	0	87 142	0	0	0	0	0	0	0	87 142
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 364 953	13 206 290	0	0	0	0	0	0	0	16 571 243
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	634 475	5 471 422	5 249 903	0	0	0	12 821	0	0	0	11 368 621
Stav na konci účtovného obdobia	634 475	5 124 045	3 923 539	0	0	0	18 927	0	0	0	9 700 986

<i>TESGAL, s.r.o.</i>												
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>												
<i>31.12.2021</i>												
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
												Pozemky
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia		649 885	8 473 391	13 089 137	0	0	0	0	3 701 757	176 446	26 090 616	
Prírastky		0	4 030	267 532	0	0	0	0	460 829	0	842 039	
Úbytky		15 410	51 590	41 150	0	0	0	0	448 008	0	556 158	
Presuny		0	0	3 878 203	0	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	0	12 821	0	26 266 849	
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	2 547 547	10 704 875	0	0	0	0	0	0	13 252 422	
Prírastky		0	458 452	1 280 094	0	0	0	0	0	0	1 738 546	
Úbytky		0	51 590	41 150	0	0	0	0	0	0	92 740	
Presuny		0	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	0	14 898 228	
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		649 885	5 925 844	2 384 262	0	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	0	12 821	0	11 368 621	

## TESGAL, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																																						
	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 splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu																														
Prvotné ocenenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																				
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0															
Opravné položky																																							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0													
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota																																							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**TESGAL, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**31.12.2022**

a	Bežné účtovné obdobie										j
	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu		
Dlhodobý finančný majetok	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 splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok			
Prvotné ocenenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**4. Zásoby**

Spoločnosť nevykazuje v účtovníctve opravnú položku k zásobám.

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 31.12.2022: 482 262 EUR.

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

**6. Pohľadávky**

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	811	0	0	811	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>811</b>	<b>0</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2022 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	66 251	0	66 251
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>66 251</b>	<b>0</b>	<b>66 251</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	984 471	271 677	1 256 148
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	7 566	0	7 566
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>992 037</b>	<b>271 677</b>	<b>1 263 714</b>

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
a			
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	35 826	0	35 826
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>35 826</b>	<b>0</b>	<b>35 826</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	865 246	207 143	1 072 389
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	17 455	0	17 455
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>882 701</b>	<b>207 143</b>	<b>1 089 844</b>

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

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2022)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 256 148
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	315 482	170 601
– odpočítateľné	315 482	170 601
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>66 251</b>	<b>35 826</b>

## 8. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, céniny	5 844	2 682
Bežné bankové účty	44 591	45 944
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
<b>Spolu</b>	<b>50 435</b>	<b>48 626</b>

## 9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	1 108	1 218
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>1 108</b>	<b>1 218</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné		
Ostatné	16 191	13 078
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>16 191</b>	<b>13 078</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	1 701	534
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>1 701</b>	<b>534</b>
<b>Spolu</b>	<b>19 000</b>	<b>14 830</b>

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 639 383 EUR (k 31. decembru 2021: 639 383 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške -79.331,- 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	-79 331
Prevod na nerozdelený zisk	0
<b>Spolu</b>	<b>-79 331</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia (účtovná strata) za účtovné obdobie 2022 vo výške -33.566 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov -33.566,- EUR.

**2. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>43 597</b>	<b>41 410</b>	<b>43 597</b>	<b>0</b>	<b>49 488</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	40 020	44 597	40 020	0	44 597
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>40 020</b>	<b>44 597</b>	<b>40 020</b>	<b>0</b>	44 597
					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					0
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 331	4 625	3 331	0	4 625
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	246	266	246	0	266
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 577</b>	<b>4 891</b>	<b>3 577</b>	<b>0</b>	<b>4 891</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 577</b>	<b>4 891</b>	<b>3 577</b>	<b>0</b>	<b>4 891</b>

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Prehľad o rezervách za predchádzajúce 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>54 331</b>	<b>41 410</b>	<b>54 331</b>	<b>0</b>	<b>43 597</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 278	40 020	52 278	0	40 020
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>52 278</b>	<b>40 020</b>	<b>52 278</b>	<b>0</b>	40 020
					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>2 053</b>	<b>3 577</b>	<b>2 053</b>	<b>0</b>	<b>3 577</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>2 053</b>	<b>3 577</b>	<b>2 053</b>	<b>0</b>	<b>3 577</b>

### 3. Závazky

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	25 143	49 438
Závazky v lehote splatnosti	892 929	1 215 647
	<b>918 072</b>	<b>1 265 085</b>

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 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	488 151	488 151	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	3 705 765	0	3 705 765	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	49 478	0	49 478	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	89 352	89 352	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	60 829	60 829	0	0
Daňové záväzky a dotácie	45 013	45 013	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	234 727	234 727	0	0
	<b>4 673 315</b>	<b>918 072</b>	<b>3 755 243</b>	<b>0</b>

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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
	<b>5 047 401</b>	<b>1 265 085</b>	<b>3 782 316</b>	<b>0</b>

#### 4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Stav k 1. januáru	26 528	27 656
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	7 750	7 465
Čerpanie	-9 874	-8 593
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>24 404</b>	<b>26 528</b>

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

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

**5. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,39		30.9.2024	168 136	168 136	294 280
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		30.9.2026	1 480 143	1 480 143	2 018 380
Bankový úver	EUR	1M euribor+1,3		30.11.2026	2 238 400	2 238 400	2 401 350
Bankový úver	EUR	1M euribor+2,3		30.9.2026	588 224	588 224	823 520
					<b><u>4 474 903</u></b>	<b><u>4 474 903</u></b>	<b><u>5 537 530</u></b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
časť	EUR	1M euribor+2,3		31.12.2023	1 180 476	1 180 476	1 205 258
Kontokorent	EUR	1M euribor+1,9		31.5.2023	653 146	653 146	609 270
Kreditné platobné karty	EUR	19		mesačne	2 065	2 065	380
					<b><u>1 835 687</u></b>	<b><u>1 835 687</u></b>	<b><u>1 814 908</u></b>
<b>Spolu</b>					<b><u>6 310 590</u></b>	<b><u>6 310 590</u></b>	<b><u>7 352 438</u></b>

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**7. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
spoločníci				3 705 765	3 705 765	3 705 765
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>				<b>3 705 765</b>	<b>3 705 765</b>	<b>3 705 765</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
spoločníci	EUR	0		0	0	0
Aquacomp Hard s..ro.	EUR			0	0	0
KTL a.s.	EUR	1,5		200 000	200 000	300 000
Slovgalco	EUR	1,5		0	0	0
Ing.Rákoš	EUR			0	0	0
AQUAGAL s.r.o.	EUR	1,5		0	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>				<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>3 905 765</b>	<b>3 905 765</b>	<b>4 005 765</b>

**8. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>786</b>	<b>1 332</b>
Ostatné	786	1 332
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>547</b>	<b>4 151</b>
Ostatné	547	4 698
	0	
<b>Spolu</b>	<b>1 333</b>	<b>5 483</b>

## G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

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

Spoločnosť mala v priebehu rokov 2022 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:

	31.12.2022		31.12.2021	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	20 196	1 378	62 611	2 461
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	49 478	1 613	69 725	3 091
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
<b>Spolu</b>	<b>69 674</b>	<b>2 991</b>	<b>132 336</b>	<b>5 552</b>

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-63 991			-82 025		
z toho teoretická daň 21%		-13 438	21,00 %		-17 225	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	59 587	12 513	-19,55 %	67 786	14 235	-17,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-23 161	-4 864	7,60 %	-14 936	-3 137	3,82 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-593	-125	0,20 %	3 728	783	-0,95 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	-28 158	0	0,00 %	-25 447	0	6,52 %
<b>Splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>6,52 %</b>
Odložená daň		-30 425	47,55 %		-2 694	3,28 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>-30 425</b>	<b>47,55 %</b>		<b>-2 694</b>	<b>9,80 %</b>

## 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 2022 je 161.806 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

	k 31.12.2022		k 31.12.2021	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>	-	0	-	0
Menová futurita	-	0	-	0
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>- 161 806</b>	<b>0</b>	<b>16 590</b>
Úrokový swap	0	- 161 806	0	16 590

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:

	2022 EUR	2021 EUR
<b>Výrobky</b>	0	0
Iné	0	0
<b>Tovar</b>	56 368	997
Iné	0	0
	<b>56 368</b>	<b>997</b>
<b>Služby</b>		
Povrchová úprava	8 550 917	8 101 208
Prenájom+spotreba energií	47 235	2 100
	<b>8 598 152</b>	<b>8 103 308</b>
<b>Spolu</b>	<b>8 654 520</b>	<b>8 104 305</b>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2022	2021
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	15 944	25 000
<b>Spolu</b>	<b><u>15 944</u></b>	<b><u>25 000</u></b>

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

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

**3. Osobné náklady**

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 493 493	1 464 545
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	374 265	375 055
Zdravotné poistenie	153 610	146 825
Sociálne zabezpečenie	86 988	73 428
<b>Spolu</b>	<b><u>2 108 356</u></b>	<b><u>2 059 853</u></b>

**4. Kurzové zisky**

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	10	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<b>Spolu</b>	<b><u>10</u></b>	<b><u>0</u></b>

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	8 572	
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	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>8 572</u></b>	<b><u>0</u></b>

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup licencií	0	0
Doprava	16 357	20 210
Nájomné	7 860	45 757
Prenájom (operatívny lízing)	49 491	35 557
Náklady na inzerciu, reklamu	18 825	3 095
Právne a ekonomické poradenstvo	41 190	40 740
Externé opracovanie výrobkov, sorting	118 409	50 897
Personálne služby	331 236	261 807
Audit a poradenstvo	9 249	9 249
Iné	847 204	791 378
<b>Spolu</b>	<b><u>1 439 821</u></b>	<b><u>1 258 690</u></b>

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2022	2021
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	596	1 462
Dary	400	400
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	49 008	45 237
<b>Spolu</b>	<b><u>50 004</u></b>	<b><u>47 099</u></b>

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

Škody zo živelných pohrôm na majetku

**8. Kurzové straty**

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	44	100
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>44</u></b>	<b><u>100</u></b>

**9. Finančné náklady**

	2021	2021
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	132 584	125 237
Bankové poplatky	9 862	9 890
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	11 209	24 250
<b>Spolu</b>	<b>153 655</b>	<b>159 377</b>

**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:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	9 249	5 798
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	3 451
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 249</b>	<b>9 249</b>

**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2022	2021
		EUR	EUR
<b>Slovenská republika</b>	Služby	6 920 295	6 777 337
	Tovar	56 368	997
	Výrobky	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>6 976 663</b>	<b>6 778 334</b>
<b>Česká republika</b>	Služby	266 517	231 887
	<b>Spolu</b>	<b>266 517</b>	<b>231 887</b>
<b>Iné</b>	Služby	1 411 340	1 093 086
	<b>Spolu</b>	<b>1 411 340</b>	<b>1 093 086</b>
<b>Spolu</b>	Služby	<b>8 654 520</b>	<b>8 103 307</b>
	<b>Spolu</b>	<b>8 654 520</b>	<b>8 103 307</b>

**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 2022 predstavovali sumu 4.800,- EUR, prenájom motorového vozidla vo výške 2.400,- EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) hnutel'ny majetok (vysokozdvižné vozíky, 2x osobné motorové vozidlá), kde ročné nájomné predstavuje sumu 49.491,- 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**

Po 31.12. 2022 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

**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	47 626	67 242
- z toho realizované	47 626	67 242
g1) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode g8)	4 105	6 830
g4) splátka krátkodobej úročenej pôžičky	100 000	0
g8) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	0	0
g) predaj služieb	363 336	404 905
g) nákup materiálu (energií)	1 296	12 583
g) výnosové úroky	0	0
g) záväzky	13 477	45 778
g) pohľadávky	14 571	9 416

**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 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>639 383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>639 383</b>
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>63 936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 936</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>-16 590</b>	<b>178 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 806</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-16 590	178 396	0	0	161 806
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-64 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-79 331</b>	<b>-143 453</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 479 605	0	0	0	2 479 605
Neuhradená strata minulých rokov	-2 543 727	0	0	-79 331	-2 623 058
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-79 331</b>	<b>-33 566</b>		<b>79 331</b>	<b>-33 566</b>
<b>Spolu</b>	<b>543 276</b>	<b>144 830</b>	<b>0</b>		<b>688 106</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 1 3 7 0 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 6 9 0

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>639 383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>639 383</b>
Základné imanie	639 383				639 383
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>63 936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 936</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>-12 380</b>	<b>0</b>	<b>4 210</b>	<b>0</b>	<b>-16 590</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-12 380	0	4 210	0	-16 590
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-23 404</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40 718</b>	<b>-64 122</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-40 718</b>	<b>-79 331</b>		<b>40 718</b>	<b>-79 331</b>
<b>Spolu</b>	<b>626 817</b>	<b>-79 331</b>	<b>4 210</b>		<b>543 276</b>

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

### 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 v prehľade peňažných tokov.

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

**CASH FLOW**  
Podľa aktuálneho stavu, Za obdobie: 2022

P.č.	Ozn.	Názov riadku	Minulý rok	Bežné obdobie
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-82 028	-63 992
<b>2</b>	<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred</b>	<b>1 794 473</b>	<b>2 084 801</b>
3	A1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 666 672	1 763 558
4	A.1.2.	Zostatková 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	5 890
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	811
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 630	-4 169
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	132 584
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	0
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku	100	34
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku	0	0
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za	14 828	7 697
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z	0	178 396
<b>16</b>	<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu s výnimkou peňažných prostriedkov a</b>	<b>-1 684 990</b>	<b>-587 845</b>
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	273 913	-366 101
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 988 115	-194 820
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob	29 212	-26 924
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
<b>21</b>		<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa</b>	<b>27 455</b>	<b>1 432 964</b>
22	A.3.	Prijaté úroky	0	0
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	-125 237	-132 584
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
<b>26</b>		<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A1 až A6)</b>	<b>-97 782</b>	<b>1 300 380</b>
27	A.7.	Výdavky/príjmy na daň z príjmov	37 247	0
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	0
<b>30</b>	<b>A</b>	<b>ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI (súčet Z/S+A1 až A9)</b>	<b>-60 535</b>	<b>1 300 380</b>
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-2 000	0
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-167 931	-92 522
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	7 697
36	B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
37	B.7.	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	0
38	B.8.	Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek v rámci konsolidovaného celku	0	0
39	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím osobám	0	0
40	B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám	0	0
41	B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a	0	0
42	B.12.	Prijaté úroky súvisiace s investičnou činnosťou	0	0
43	B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do	0	0
44	B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	0	0
45	B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie,	0	0
46	B.16.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do investičných činností	0	0
47	B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
48	B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
49	B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
50	B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
<b>51</b>	<b>B</b>	<b>ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI (súčet B1 až B20)</b>	<b>-102 031</b>	<b>-84 825</b>

TESGAL, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C1.8)	0	0
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi	0	0
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary	0	0
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných	0	0
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	0
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom	0	0
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktpré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	<b>184 797</b>	<b>-1 213 747</b>
62	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0	0
64	C.2.3.	Príjmy z bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na zabezpečenie hlavného	1 811 722	43 876
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie bankových úverov, s výnimkou úverov poskytnutých na	-1 271 537	-1 094 962
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-282 000	-100 000
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe	-73 388	-62 661
69	C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a	0	0
70	C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej	0	0
71	C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z	0	0
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou začlenených do prevádzkovej činnosti	0	0
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou začlenených do	0	0
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, alebo sa považujú za	0	0
75	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo sa považujú za	0	0
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
<b>79</b>	<b>C</b>	<b>ČISTÉ PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI (súčet C1 až C9)</b>	<b>184 797</b>	<b>-1 213 747</b>
<b>80</b>	<b>D</b>	<b>ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ZNÍŽENIE PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV (súčet A + B + C)</b>	<b>22 231</b>	<b>1 808</b>
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	26 396	48 627
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred	-	-
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom k	0	0
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,	<b>48 627</b>	<b>50 435</b>