

TES MI s.r.o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA  
ZA ROK 2025**

---

Adresa: TES MI s.r.o., Továrenská 2, 071 01 Michalovce  
IČO: 36 190 217  
Telefón: 056/6884741

## O B S A H

### PREHĽAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2023 - 2025

#### SPRÁVA KONATEĽA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2025:

- a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.
- b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.
- c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.
- d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
- e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.
- f) Návrh na schválenie účtovnej závierky a na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.
- g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.
- h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

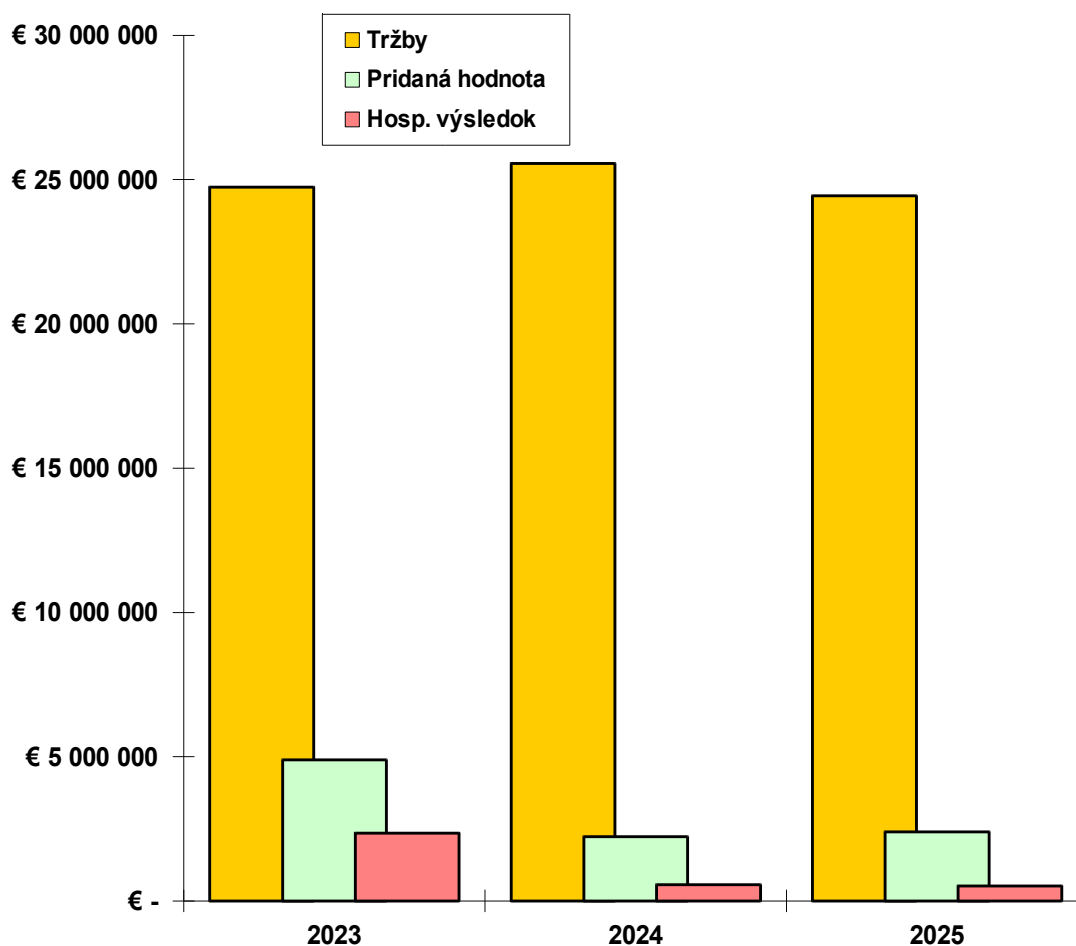
#### ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2025

- Bilancia (súvaha)
- Výkaz ziskov a strát

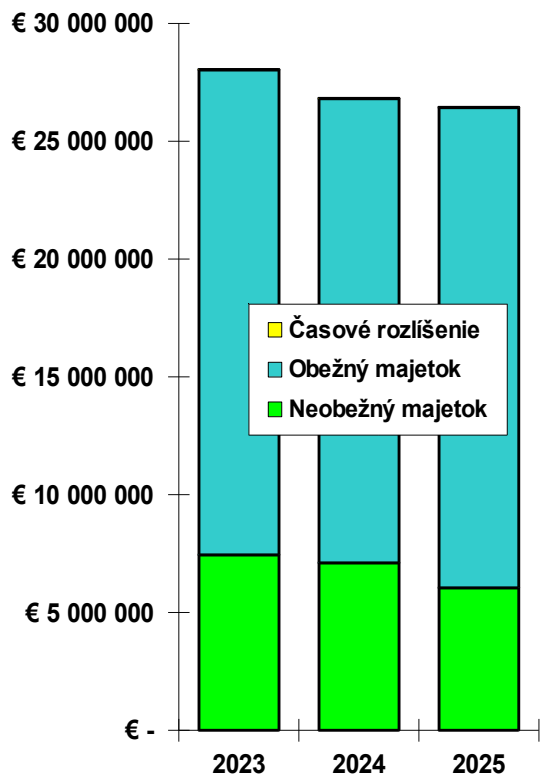
## PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2023-2025

---

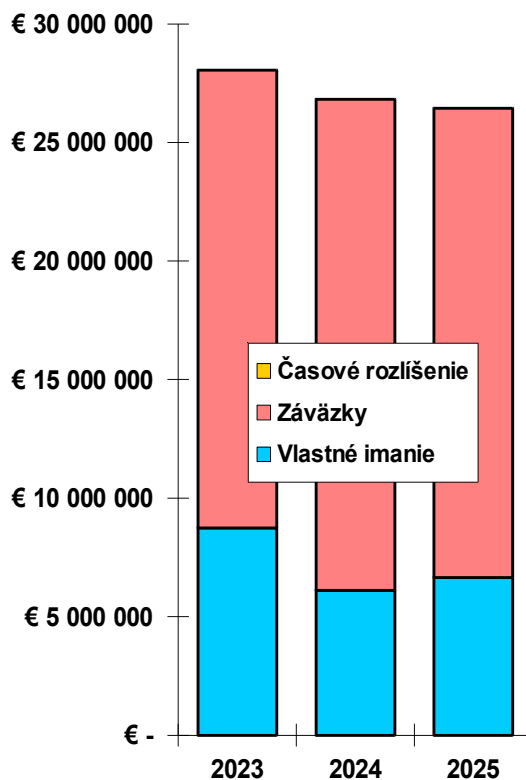
### TRŽBY, PRIDANÁ HODNOTA, HOSP. VÝSLEDOK 2023-2025



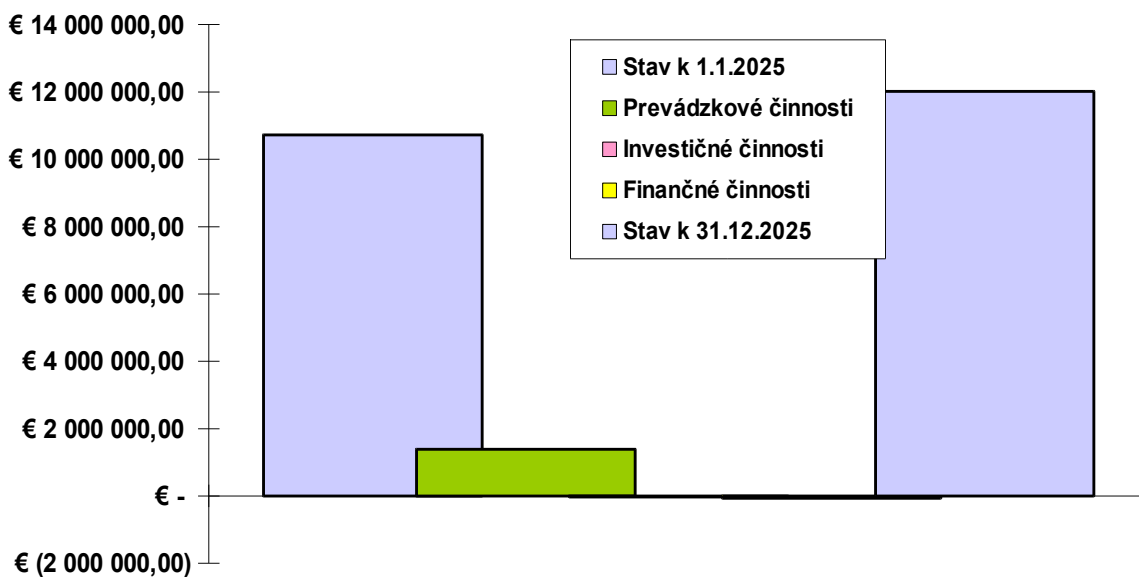
### AKTÍVA 2023 – 2025



### PASÍVA 2023 - 2025



### PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2025



## SPRÁVA KONATEĽOV O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2025

---

### **a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.**

Účtovná jednotka TES MI s.r.o. v priebehu roka 2025 vykonávala svoju činnosť v štandardnom režime s negatívnymi dopadmi v odberateľsko dodávateľských vzťahov v súvislosti s vojnou na Ukrajine.

Odberateľom dodávala svoju produkciu v dohodnutých termínoch a štandardnej kvalite. Finančné záväzky voči svojim dodávateľom uhrádzala v termínoch splatnosti.

Spoločnosť medziročne znížila stav pohľadávok z obchodného styku zo 4 383 654 € (2024) na 3 080 974 € (2025) a následne i stav záväzkov z obchodného styku z 3 228 657 € (2024) na 2 432 690 €. Už niekoľko rokov nečerpá žiadne bankové úvery a voľné finančné zdroje využíva na získavanie výnosových úrokov formou krátkodobého finančného investovania.

Celkovo možno hodnotiť vývoj spoločnosti ako štandardný, mierne rizikový.

### **VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

	k 31.12.2025	k 31.12.2024
<b><u>a) Rentabilita celkového kapitálu</u></b>		
Použiteľný zisk+úroky      529 116		
_____ = _____ x 100 =	1,97 %	2,00 %
Celkový kapitál k 1.1.    26 817 845		
<b><u>b) Rentabilita vlastného kapitálu:</u></b>		
Použiteľný zisk              529 116		
_____ = _____ x 100 =	8,66 %	6,45 %
Vlastný kapitál k 1.1.    6 109 293		
<b><u>c) Nákladová rentabilita</u></b>		
Hosp.výsledok              529 116		
_____ = _____ x 100 =	2,19 %	2,21 %
Celkové náklady          24 132 916		
<b><u>d) Nákladovosť</u></b>		
Náklady celkom          24 132 916		
_____ = _____ x 100 =	97,85 %	97,84 %
Výnosy celkom          24 662 032		

## BILANCIA (SÚVAHA)

Analýza štruktúry majetku (aktív), popis obchodného majetku, stálych aktív, obežného majetku, ostatných aktív, %-tuálne zloženie, medziročný pohyb. Analýza zdrojov (pasív), vlastného imania, cudzích zdrojov, ostatných pasív.

### ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZDROJOV

Ukazovateľ (v eurách)	Stav k 31.12.2024	%	Stav k 31.12.2025	%	Rozdiel 2025 – 2024
Neob majetok	7 106 271	26,5	6 044 352	22,9	-1 061 919
Obež majetok	19 699 988	73,4	20 378 394	77,0	678 406
<i>zásoby</i>	4 292 040	16,0	5 135 057	19,4	843 017
<i>pohľadávky</i>	4 678 819	17,4	3 222 298	12,2	-1 456 521
<i>fin. majetok</i>	10 729 129	40,0	12 021 039	45,4	1 291 910
Čas. rozlíšenie	11 586	0,1	18 689	0,1	7 103
<b>Aktíva celkom</b>	<b>26 817 845</b>	<b>100</b>	<b>26 441 435</b>	<b>100</b>	<b>-376 410</b>
Vlastné imanie	6 109 293	22,8	6 646 228	25,1	536 935
Závazky	20 708 552	77,2	19 795 207	74,9	-913 345
<i>bankové úvery</i>	-	-	-	-	-
Čas. rozlíšenie	-	-	-	-	-
<b>Pasíva celkom</b>	<b>26 817 845</b>	<b>100</b>	<b>26 441 435</b>	<b>100</b>	<b>-376 410</b>

2025                      2024

#### Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Stále aktíva}} = \frac{6\,646\,228}{6\,044\,352} \times 100 = \begin{matrix} 109,9 \% & 86,0 \% \end{matrix}$$

#### Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{6\,646\,228}{26\,441\,435} \times 100 = \begin{matrix} 25,1 \% & 22,8 \% \end{matrix}$$

#### Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{19\,795\,207}{26\,441\,435} \times 100 = \begin{matrix} 74,9 \% & 77,2 \% \end{matrix}$$

#### Z toho úverová zadlženosť:

-                      -

#### Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Finančný majetok} \quad 12\,021\,039}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 2\,748\,875} = 4,373$$

Optimálny stav je v rozpätí: 0,2 - 0,5

### **Bežná likvidita**

$$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 15\,243\,337}{\text{Krátkodobé záväzky + úvery} \quad 2\,748\,875} = 5,545$$

Optimálny stav je v rozpätí: 1,0 - 1,5

### **Celková likvidita**

$$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 20\,378\,394}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 2\,748\,875} = 7,413$$

Optimálny stav je v rozpätí: 2,0 - 2,5

### **Pracovný kapitál:** (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

$$20\,378\,394 - 2\,748\,875 = 17\,629\,519 \text{ €}$$

#### **b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.**

Po skončení účtovného obdobia nenastali skutočnosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť vo výročnej správe.

#### **c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.**

Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti v rozsahu roku 2025.

#### **d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.**

Spoločnosť nečerpala žiadne náklady na vedu a výskum.

#### **e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.**

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné obchodné podiely.

#### **f) Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2025 a na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.**

Konateľ TES MI s.r.o. v zmysle spoločenskej zmluvy po preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2025 a správy audítora, predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2025.

2. Hospodársky výsledok zisk + 529 115,64 € zúčtovať nasledovne:

68 360.- €, podiel na zisku menšinových vlastníkov  
460 755,64 €, v prospech nerozdeleného zisku minulých rokov

**g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.**

Pre spoločnosť bezpredmetné.

**h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí**

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Paolo Felisa  
konateľ spoločnosti

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 01.01.2025 - 31.12.2025, 2024, 2023**

<b>v eurách</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Výnosy z hosp. činn. spolu</b>	<b>24 450 311</b>	<b>25 861 001</b>	<b>24 751 141</b>
Tržby z predaja tovaru	96 000	288 100	250 865
Tržby z predaja vlastných výrobkov	24 082 267	24 999 523	24 232 865
Tržby z predaja služieb	260 464	271 371	253 359
Tržby z predaja dlh.majetku a mat.	-	300 000	6 000
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	11 580	2 007	8 052
<b>Náklady na hosp. činnosť spolu</b>	<b>23 958 832</b>	<b>25 376 710</b>	<b>21 758 564</b>
Náklady na obst. tovaru	89 300	400 000	356 900
Spotreba materiálu a energie	19 520 613	20 673 223	17 571 224
Služby	2 431 318	2 255 920	1 921 951
Osobné náklady	657 227	605 456	527 170
- Mzdové náklady	406 840	386 229	342 560
- Náklady na sociálne poistenie	144 089	138 554	120 343
- Sociálne náklady	106 298	80 673	64 267
Dane a poplatky	45 440	29 549	22 855
Odpisy dlhodobého majetku	1 165 426	1 259 579	1 308 449
Zost.cena pred.dlh.majetku a mat.	-	46 332	-
Opravné položky k pohľadávkam	-	-2 037	-
Ostatné prevádzkové náklady	49 508	108 688	50 015
<b>Výsledok hosp.z hosp.činnosti</b>	<b>491 479</b>	<b>484 291</b>	<b>2 992 577</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>2 397 500</b>	<b>2 229 851</b>	<b>4 887 014</b>
<b>Výnosy z finanč. činn. spolu</b>	<b>211 721</b>	<b>255 596</b>	<b>2 520</b>
Výnosové úroky	211 721	255 596	2 520
Ostatné výnosy z finanč. činnosti	-	-	-
<b>Náklady na fin. činn. spolu</b>	<b>2 969</b>	<b>2 897</b>	<b>2 535</b>
Nákladové úroky	-	-	-
Kurzové straty	2	-	-
Ostatné náklady z finanč.činnosti	2 967	2 897	2 535
<b>Výsledok hosp.z finanč.činnosti</b>	<b>208 752</b>	<b>252 699</b>	<b>.15</b>
<b>Výsled. hosp. pred zdanením</b>	<b>700 231</b>	<b>736 990</b>	<b>2 992 562</b>
Daň z príjmov – splatná	178 689	180 029	510 942
-odložená	-7 574	-6 520	126 058
<b>Výsledok hosp.za účt. obdobie</b>	<b>529 116</b>	<b>563 481</b>	<b>2 355 562</b>

**BILANCIA K 31.12.2025, 2024, 2023**

	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Majetok (v eurách)</b>			
<b>Neobežný majetok</b>	<b>6 044 352</b>	<b>7 106 271</b>	<b>7 447 945</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	2 763 275	3 901 373	4 406 152
- Pozemky	846 359	846 359	846 359
- Stavby	854 253	1 142 610	1 470 382
- Samostatné hnutelné veci	975 003	1 824 744	2 001 751
- Obstarávaný dlhod. hm.majetok	87 660	87 660	87 660
Dlhodobý finančný majetok	3 281 077	3 204 898	3 041 793
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	3 281 077	3 204 898	3 041 793
<b>Obežný majetok</b>	<b>20 378 394</b>	<b>19 699 988</b>	<b>20 582 444</b>
Zásoby	5 135 057	4 292 040	4 615 128
- Materiál	4 957 689	4 115 372	4 527 760
- Tovar	177 368	176 668	87 368
Odložená daňová pohľadávka	1 587	2 285	1 401
Krátkodobé pohľadávky	3 220 711	4 676 534	4 439 430
- Pohľadávky z obchodného styku	3 080 974	4 383 654	4 405 787
- Pohľadávky voči spoločníkom	51 884	33 626	33 643
- Daňové pohľadávky	87 853	259 254	-
- Iné pohľadávky	-	-	-
Finančné účty	12 021 039	10 729 129	11 526 485
- Peniaze	3 884	5 898	8 792
- Účty v bankách	12 017 155	10 723 231	11 517 693
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>18 689</b>	<b>11 586</b>	<b>16 517</b>
- Náklady budúcich období	18 689	11 586	16 517
- Príjmy budúcich období			-
<b>MAJETOK CELKOM</b>	<b>26 441 435</b>	<b>26 817 845</b>	<b>28 046 906</b>

## BILANCIA K 31.12.2025, 2024, 2023

---

	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>			

<b>(v eurách)</b>			
<b>Vlastné imanie</b>	<b>6 646 228</b>	<b>6 109 293</b>	<b>8 738 269</b>
Základné imanie	25 000	25 000	25 000
Fondy zo zisku	1 660	1 660	1 660
Oceňovacie rozdiely z prec. majetku	2 271 856	2 195 677	2 032 572
Výsledok hosp.min.rokov	3 818 596	3 323 475	4 323 475
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	529 116	563 481	2 355 562
<b>Závazky</b>	<b>19 795 207</b>	<b>20 708 552</b>	<b>19 308 637</b>
Dlhodobé záväzky	17 046 332	17 055 702	16 062 294
- <i>Ost. záv. voči prepojeným úč. jednotkám</i>	16 986 519	16 986 519	15 986 519
- <i>Ostatné dlhodobé záväzky</i>	-	-	-
- <i>Záväzky zo soc.fondu</i>	13 995	15 093	16 049
- <i>Odložený daňový záväzok</i>	45 818	54 090	59 726
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-
Krátkodobé záväzky	2 717 883	3 628 982	3 227 768
- <i>Záväzky z obchodného styku</i>	2 432 690	3 228 657	2 384 496
- <i>Záväzky voči spoločníkom</i>	-	-	-
- <i>Záväzky voči zamestnancom</i>	19 315	21 653	19 500
- <i>Záväzky zo soc.zabezpečenia</i>	23 349	25 851	22 733
- <i>Štát-daňové záväzky</i>	152 530	269 974	724 192
- <i>Iné záväzky</i>	89 999	82 847	76 847
Krátkodobé rezervy	30 992	23 868	18 575
Bežné bankové úvery	-	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- <i>Výnosy budúcich období dohodové</i>	-	-	-
- <i>Výnosy budúcich období krátkod.</i>	-	-	-
<b>VL.IMANIE A ZÁV. CELKOM</b>	<b>26 441 435</b>	<b>26 817 845</b>	<b>28 046 906</b>