

M-TEL S.R.O., JUŽNÁ TRIEDA 68, 040 01 KOŠICE

Výročná správa 2023

M-TEL s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosti nevyplýva povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a teda ani povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve. Napriek tejto skutočnosti rozhodol jediný spoločník o schválení audítora Ing. Anna Vysoká (licencia SKAU číslo 134) na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie 01.01.2023 až 31.12.2023. Z toho titulu spoločnosť predkladá aj túto výročnú správu. Výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	M-TEL s.r.o.
IČO	36 172 961
DIČ	2020043696
IČ DPH	SK2020043696
Adresa sídla	Južná trieda 68, 040 01 Košice – mestská časť Juh
Obchodný register	Obchodný register Mestského súdu Košice, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 9296/V
Konateľ spoločnosti	Perla Dobošová

Štatutárnym orgánom spoločnosti M-TEL s.r.o. je konateľ. Spoločnosť nemá povinnosť, ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2023	Zisk 966 381 €
Splatené základné imanie (účet 411)	50 000 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	15 000 €
Priemerný počet zamestnancov	25
Hlavná činnosť	Výstavba elektrických a telekomunikačných sietí

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1997 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Spoločnosť sústredila svoje úsilie na:

- dosiahnutie priaznivých výsledkov hospodárenia,
- zvýšenie kvality poskytovaných služieb,
- stabilizáciu, udržanie a posilnenie svojej pozície na stavebnom trhu so zameraním na oblasť telekomunikačných stavieb,
- rozšírenie oblasti pôsobenia do iných regiónov SR,
- rozšírenie činností do iných segmentov v rámci telekomunikačného trhu.

V rámci predmetu svojej činnosti spoločnosť realizovala najmä výstavbu, modifikáciu a údržbu mobilných a optických líniových telekomunikačných sietí. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva cca. 25 zamestnancov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

Predložená výročná správa verne dokumentuje hospodársku činnosť spoločnosti M-TEL s.r.o. Podľa stanoviska audítora účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti a výsledku hospodárenia za rok končiaci k 31.12.2023 v súlade so zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná. Všetky pozitívne výsledky, opatrenia vedenia spoločnosti vytvárajú predpoklady pre pokračovanie činnosti spoločnosti v nasledujúcich rokoch.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022	ROK 2021	ROK 2020
MAJETOK SPOLU	6 869 397	6 327 434	7 003 388	7 271 364
A. Neobežný majetok	2 217 333	1 562 552	1 597 887	1 329 946
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	2 217 333	1 562 552	1 597 887	1 329 946
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
B. Obežný majetok	4 631 750	4 752 002	5 401 088	5 928 594
B.I Zásoby	12 977	144 032	31 952	40 106
B.II Dlhodobé pohľadávky	80 570	38 999	30 076	27 576
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 126 621	1 851 718	431 036	2 163 780
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0
B.V Finančné účty	2 411 582	2 717 253	4 908 024	3 697 132
C. Časové rozlíšenie	20 314	12 880	4 413	12 824
STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022	ROK 2021	ROK 2020
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	6 869 397	6 327 434	7 003 388	7 271 364
A. Vlastné imanie	5 852 942	5 209 142	4 928 687	4 177 521
A.I Základné imanie	50 000	50 000	50 000	50 000
A.II Emisné ážio	0	0	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0
A.IV Záonné rezervné fondy	15 000	15 000	15 000	15 000
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 821 561	4 218 526	3 413 596	2 514 184
A.VIII Výsledok hospodár. bežného roku po zdanení	966 381	925 616	1 450 091	1 598 337
B. Záväzky	1 016 415	1 118 292	2 074 286	3 093 457
B.I Dlhodobé záväzky	15 243	12 787	11 127	11 353
B.II Dlhodobé rezervy	106 295	98 293	110 976	114 415
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0	0	0
B.IV Krátkodobé záväzky	838 805	961 046	1 898 753	2 911 877
B.V Krátkodobé rezervy	56 072	46 166	53 430	55 812
B.VI Bežné bankové úvery	0	0	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	40	0	415	386

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť sídli vo vlastných priestoroch a hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom, pôžičky a prenájmy využíva v minimálnej miere. Hodnota dlhodobého majetku oproti predchádzajúcim rokom vzrástla, čo je spôsobené výstavbou vlastných skladových priestorov. Miera opotrebovania majetku bez nehnuteľností (oprávky/OC) je na úrovni 73 %, čo je výrazné zlepšenie v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami. Celková miera opotrebovania majetku aj s nehnuteľnosťami (okrem pozemkov) predstavuje 32%. Spoločnosť rieši obnovu a nákup nového dlhodobého hmotného majetku priebežne podľa potreby. Významné investície v oblasti majetku boli v roku 2023 spojené najmä s obnovou vozového parku a s nákupom nových meracích a vytyčovacích prístrojov a iných zariadení pre technikov. V dlhodobom nehmotnom majetku sa nachádzajú najmä rôzne softvérové produkty.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti; dlhodobý finančný majetok je preto v nulovej hodnote.

Vo vývoji stavu materiálových zásob v roku 2023 oproti predchádzajúcemu roku prišlo po jednoročnom náraste k výraznému zníženiu zásob materiálu ku koncu roka na úrovne predošlých rokov (netto materiál v r. 2023 = 37 792 €, r. 2022 = 141 022 €, r. 2021 = 28 567 €). Celková ročná spotreba materiálu vo finančnom vyjadrení už druhý rok vzrástla takmer 2-násobne. Dôvodom je, stále väčší počet realizovaných materiálovo náročnejších stavieb (nový typ stavieb s vyšším podielom nakupovaného materiálu). Za rastom nákladov na materiál možno v neposlednom rade vidieť aj vyššie ceny nakupovaného materiálu, a to najmä z dôvodu pretrvávajúcej inflácie a nárastu cien energií u dodávateľov a výrobcov týchto materiálov. K zásobám, ktoré sú dlhodobo bez pohybu sú tvorené opravné položky (v sume 878 €). Pokiaľ ide o nedokončenú výrobu, tam v roku 2023 úbytky (611/121) výrazne prevyšovali nad prírastkami (121/611).

Stav krátkodobých pohľadávok sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne zvýšil. Celková výška sumy krátkodobých pohľadávok sa môže na prvý pohľad javiť ako nezvyčajne vysoká, no z dlhodobého horizontu ide o tretiu najnižšiu hodnotu za posledných 7 rokov. Dôvodom vyššej sumy tejto položky je najmä veľký počet ukončených a vyfakturovaných zákaziek v poslednom kvartáli 2023, pričom zmluvné lehoty splatnosti týchto faktúr presahujú do konca prvého kvartálu 2024 (väčšina krátkodobých pohľadávok má 60 až 90-dňovú lehotu splatnosti). Stav týchto pohľadávok z roku 2023 bol ku dňu vyhotovenia výročnej správy v nulovej hodnote. To svedčí o dobrej platobnej disciplíne zo strany odberateľov. Drvivá väčšina faktúr bola v priebehu roka uhrádzaná v dohodnutých lehotách splatnosti. Ukazovateľ doby inkasa pohľadávok je tak každoročne na konci roka skreslený sezónnou fakturáciou (silný 4.kvartál), v priebehu roka však vykazuje štandardné hodnoty pre telekomunikačný sektor.

Ukazovateľ objemu pohľadávok po lehote splatnosti sa každoročne drží na nízkej úrovni. Pohľadávky z roku 2023 po lehote splatnosti ku dňu vyhotovenia výročnej správy boli v nulovej hodnote. Uvedený stav je výsledkom preventívnych obchodných a právnych opatrení v oblasti riadenia a optimalizácie pohľadávok, ktorých cieľom je minimalizácia pohľadávok po lehote splatnosti.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období (poistenie majetku, poplatky za softvérové produkty, ročné poradenské služby atď.) a krátkodobé príjmy budúcich období a nemajú výraznejší vplyv na hodnotu celkových aktív.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 50 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené a nemení sa. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 5 852 942 € a celkové záväzky sú v sume 1 016 415 €, čo značí, že spoločnosť vykazuje ďalšie zlepšenie stavu vo finančnej štruktúre vlastných a cudzích zdrojov (stupeň samofinancovania, resp. celková zadlženosť). Pri detailnejšom pohľade na krátkodobé záväzky je možné vidieť, že najväčší podiel tvorí Čistá hodnota zákazky, ktorá vyjadruje hodnotu zákazkovej výroby po odpočítaní priebežných platieb od objednávateľa (kladný rozdiel medzi nárokovanými sumami a hodnotou podľa metódy stupňa dokončenia).

Krátkodobé záväzky z obchodného styku predstavovali vo finančnom vyjadrení ku koncu roka sumu 315 597 €, čím vzrástli viac ako 2-násobne oproti predošlému roku. Aj napriek tomuto nárastu, je táto suma záväzkov na úrovni priemernej výšky za obdobie posledných 6 rokov. Stav týchto záväzkov z roku 2023 bol

ku dňu 24.4.2024 vo výške 28.564 €, čo tiež prispieva k dotvoreniu obrazu o tom, že spoločnosť dlhodobo plní svoje záväzky v lehotách splatnosti.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Dlhodobé rezervy zaznamenali mierny nárast a k 31.12.2023 boli vyčíslené v sume 106 295 €. Ide najmä o rezervu na reklamácie a záručné opravy a rezervu na vyplácanie odchodného pre zamestnancov. Krátkodobé rezervy taktiež zaznamenali po rokoch poklesu mierny nárast a na konci roka boli v sume 56 072 €. Tieto rezervy predstavuje zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistenia.

V rámci záväzkov nemali počas posledných piatich rokov žiadne zastúpenie dlhodobé, či krátkodobé bankové úvery a iné finančné výpomoci.

Účty pre časové rozlíšenie pasív sú v zanedbateľnej výške.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022	ROK 2021	ROK 2020
ČISTÝ OBRAT	6 112 485	4 634 221	5 965 132	5 919 403
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	6 090 017	4 641 034	5 969 696	5 955 493
I. Tržby z predaja tovaru	0	252	0	2 000
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	2 765	2 550	0
III. Tržby z predaja služieb	6 112 485	4 631 204	5 962 582	5 917 403
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	- 27 825	- 374	- 6 742	26 125
V. Aktivácia	0	0	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	1 567	3 037	6 344	3 853
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 790	4 150	4 962	6 112
Náklady na hospodársku činnosť spolu	4 927 505	3 467 692	4 135 885	3 934 514
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	168	0	1 999
B. Spotreba materiálu, energie a neskladov. dodávky	958 214	498 962	239 614	194 070
C. Opravné položky k zásobám	- 11	0	0	- 1 171
D. Služby	2 889 392	2 041 874	2 872 687	2 641 417
E. Osobné náklady	988 847	844 254	912 278	983 863
F. Dane a poplatky	20 211	24 789	30 206	31 247
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	61 439	61 789	68 748	51 376
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	65	27	612	1 122
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	- 1 000	1 000	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 348	- 3 171	10 740	30 591
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 162 512	1 173 342	1 833 811	2 020 979
Výnosy z finančnej činnosti	64 574	1 036	4 903	4 572
Náklady na finančnú činnosť	3 220	2 327	916	773
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	61 354	-1 291	3 987	3 799
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 223 866	1 172 051	1 837 798	2 024 778
Daň z príjmov splatná	256 828	243 580	386 207	430 997
Daň z príjmov odložená	657	2 855	1 500	- 4 556
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPOD. PO ZDANENÍ	966 381	925 616	1 450 091	1 598 337

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala oproti roku 2022 medziročne nárast výnosov z hospodárskej činnosti o sumu 1 448 983 €. Celkový výsledok hospodárenia v sume 966 381 € je tvorený z 95% v hospodárskej oblasti a z 5% vo finančnej oblasti (tu prišlo k výraznému zvýšeniu, a to vďaka nárastu výnosových úrokov na depozitných účtoch). Taktiež platí, že predaj majetku a materiálu je len okrajovým zdrojom príjmov spoločnosti, naďalej dominujú tržby z predaja služieb.

V oblasti nákladov na hospodársku činnosť spoločnosť v absolútnom vyjadrení zaznamenala v porovnaní s rokom 2022 zvýšenie o 1 459 813 €. Pritom platí, že miera nárastu nákladov (42%) bola mierne vyššia ako miera nárastu tržieb (31%). Rentabilita tržieb v porovnaní s predchádzajúcim rokom preto dosiahla mierny pokles, avšak stále vykazuje nadpriemerné hodnoty v rámci odvetvia. Z pohľadu samotnej štruktúry nákladov stále platí, že najvýznamnejšiu položku predstavujú náklady na nakupované služby (rovnaká hodnota ako v roku 2022, t.j. 59%). Pri nakupovaných službách ide najmä o stavebno-montážne práce, nakoľko výslednú výšku obratu nebolo možné dosiahnuť iba vlastnými kapacitami a preto sa vo väčšej miere využívali služby dodávateľov (outsourcing). Súčasne však opäť výrazne vzrástla aj spotreba materiálu, čo bolo spôsobené predovšetkým iným typom zákaziek, ktoré boli materiálovo náročnejšie. Ostatné nákladové položky vykazujú relatívne stabilné hodnoty porovnateľné s hodnotami dosiahnutými v predchádzajúcich rokoch.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť plánuje aj naďalej nepretržite vykonávať svoju činnosť a dosahovať pozitívne hospodárske výsledky porovnateľné s vývojom a výsledkami dosiahnutými v predchádzajúcich rokoch. V roku 2024 neočakávame zmeny vo fungovaní spoločnosti navonok. Budúci vývoj spoločnosti bude do veľkej miery závisieť od zámeru významných zákazníkov spoločnosti naďalej investovať v rovnakom rozsahu do výstavby telekomunikačných sietí, prípadne od schopnosti spoločnosti naviazať spoluprácu s novými investormi.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť vytvorila za rok 2023 účtovný zisk po zdanení vo výške 966 381 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na Rozhodnutie jediného spoločníka bude predložený návrh na použitie zisku – rozdelenie spoločníkovi alebo preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Bez náplne.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napr. vyhlásenie o správe a riadení.

3) Ďalšie informácie

Ľudské zdroje a sociálna politika

Spoločnosť kladie dôraz na odbornosť a profesionalitu svojich zamestnancov, čo sú základné požiadavky pre poskytovanie kvalitných služieb a udržanie konkurencieschopnosti spoločnosti. Pre zvyšovanie úrovne kvalifikácie a odbornej spôsobilosti zamestnancov slúžia okrem školení, ktoré má spoločnosť povinnosť organizovať v zmysle platných zákonov Slovenskej republiky aj rôzne odborné školenia z oblasti pôsobenia spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2023 zamestnávala 30 zamestnancov, z toho 11 žien. Štruktúra zamestnancov podľa pracovných kategórií je v porovnaní s predchádzajúcimi 3 rokmi nezmenená, t.j. 28 % technicko-hospodársky pracovník, 11 % projekt manažér, 11 % projekčná príprava stavieb, 50 % technickí pracovníci. Z pohľadu vzdelanostnej štruktúry k 31.12.2023 má 50 % zamestnancov vysokoškolské vzdelanie a 50 % úplné stredoškolské vzdelanie s maturitou. Spoločnosť dáva vo významnej miere priestor mladým ľuďom, ktorých dynamiku kombinuje so skúsenosťami starších zamestnancov. Priemerný vek zamestnancov spoločnosti na konci roka 2023 bol 40 rokov. V roku 2023 bol uzatvorený trvalý pracovný pomer s tromi novými zamestnancami, za rovnaké obdobie zo spoločnosti odišiel jeden zamestnanec. Stav zamestnancov s ohľadom na objem zazmluvnených projektov a vyobjednaných zákaziek sa považuje za stabilizovaný. Ďalšie veľké zmeny v organizačnej štruktúre sa v priebehu roka 2024 neočakávajú.

Vplyv na životné prostredie

Všetky činnosti spoločnosti sú vykonávané v zmysle všeobecne záväzných predpisov v oblasti životného prostredia, nemajú negatívny vplyv na životné prostredie a nedochádza pri nich k znečisťovaniu vôd, k produkcii významného množstva emisií do ovzdušia a ani k iným druhom znečisťovania životného prostredia. V roku 2023 nebola zaznamenaná žiadna havarijná udalosť (únik oleja, ropných látok a iné). V oblasti nakladania s odpadmi spoločnosť v roku 2023 produkovala odpady ako pôvodca odpadov a zároveň ako obchodník a sprostredkovateľ (na základe registrácie podľa § 98 ods. 4 zákona č. 79/2015 Z.z. o odpadoch.). Nebezpečné odpady vznikali pri činnosti spoločnosti iba v minimálnych množstvách. V súvislosti s presťahovaním do vlastných priestorov vznikli spoločnosti nové oznamovacie povinnosti, ktoré si spoločnosť plnila v zákonných lehotách. V spoločnosti sa pravidelne vyhodnocuje environmentálne správanie a dopady činnosti spoločnosti na životné prostredie. Pomocou environmentálnych indikátorov sa v čase sleduje zlepšenie alebo zhoršenie environmentálneho správania spoločnosti, ako aj jej súlad s aktuálne platnou legislatívou vzťahujúcou sa k činnostiam, ktoré spoločnosť vykonáva. Spoločnosť si na rok 2024 stanovila za cieľ v oblasti životného prostredia - vytvoriť politiku v oblasti triedenia odpadov a pokyny pre zamestnancov na šetrenie energií. Zároveň chce zaviesť systém drobných benefitov na motivovanie zamestnancov na dochádzanie do práce iným spôsobom ako autom.

Iné informácie

Úroveň kvality i celého systému riadenia kvality a environmentálneho správania potvrdzujú certifikáty EN ISO 9001:2015 a EN ISO 14001:2015, ktorých platnosť je aktuálne na obdobie do 17.02.2027.

4) Prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- Účtovná závierka spoločnosti za rok 2023 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2023

Dátum vyhotovenia: 24.04.2024

Meno a podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

.....
Perla Dobošová, konateľ

Meno a podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:

.....
Ing. Matúš Hudák