

M-TEL S.R.O., JUŽNÁ TRIEDA 74, 040 01 KOŠICE

Výročná správa 2016

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 vznikla povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve. Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Rozhodnutím jediného spoločníka bol na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie 01.01.2016 až 31.12.2016 schválený audítor Ing. Anna Vysoká, licencia SKAU číslo 134. Táto 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
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	M-TEL s.r.o.
IČO	36 172 961
DIC	2020043696
IČ DPH	SK2020043696
Adresa sídla	Južná trieda 74, 040 01 Košice
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Košice I, 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 2016	Zisk 687 883 €
Splatené základné imanie (účet 411)	50 000 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	15 000 €
Priemerný počet zamestnancov	16
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 líniových telekomunikačných sietí.

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 31.12.2016 v súlade so zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu, ani nevytvára znečistenie vody. Nebezpečné odpady produkuje iba v minimálnych množstvách. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva do 20 zamestnancov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

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 2016	ROK 2015	ROK 2014	ROK 2013
MAJETOK SPOLU	2 490 248	3 193 676	1 888 913	1 446 413
A. Neobežný majetok	57 182	36 120	29 045	29 973
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	57 182	36 120	29 045	29 973
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
B. Obežný majetok	2 417 494	3 145 384	1 857 231	1 412 987
B.I Zásoby	28 665	19 888	3 736	3 049
B.II Dlhodobé pohľadávky	12 433	12 318	34 619	36 941
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 127 522	2 145 405	680 479	208 411
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0
B. V Finančné účty	1 248 874	967 773	1 138 397	1 164 586
C. Časové rozlíšenie	15 572	12 172	2 637	3 453

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015	ROK 2014	ROK 2013
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	2 490 248	3 193 676	1 888 913	1 446 413
A. Vlastné imanie	1 146 436	1 078 553	424 607	140 629
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 Zákonne 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	393 553	159 948	56 116	46 013
A. VIII Výsledok hospod. bežného roku po zdanení	687 883	853 605	303 491	29 616
B. Záväzky	1 343 812	2 114 566	1 464 306	1 305 784
B.I Dlhodobé záväzky	12 480	11 804	11 204	10 715
B.II Dlhodobé rezervy	48 314	42 666	28 757	52 447

B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0	0	0
B. IV Krátkodobé závazky	1 256 886	2 034 208	1 356 338	1 194 004
B.V Krátkodobé rezervy	26 132	25 888	68 007	48 618
B.VI Bežné bankové úvery	0	0	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	557	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, inak hospodári iba s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 80 %. Spoločnosť plánuje v najbližšom období postupnú obnovu, resp. nákup nového dlhodobého majetku. 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.

Zmena vo vývoji stavu zásob v roku 2016 oproti predchádzajúcim obdobiam kopírovala zmenu charakteru zákaziek, t.j. zvýšenie stavu zásob bolo spôsobené vyššou materiálovou náročnosťou nových zákaziek a vysokou rozpracovanosťou zákaziek na prelome rokov. K zásobám, ktoré sú dlhodobo bez pohybu sú tvorené opravné položky.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok sa javí ako priaznivý, keďže ich celkový objem sa znížil približne na polovicu. Pokles vyplýva v prvom rade z nižšieho obratu v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. V pomere k výške ročného obratu je hodnota pohľadávok k 31.12.2016 vysoká, dôvodom je veľký počet ukončených, odovzdaných a vyfakturovaných zákaziek v poslednom kvartáli 2016, pričom lehota splatnosti týchto faktúr prechádza do roku 2017. Stav týchto pohľadávok na konci prvého kvartálu 2017 (k 31.3.) je už iba vo výške 2 762 €, čo znamená, že prevažná väčšina faktúr z roku 2016 bola zaplatená. Ukazovateľ doby inkasa pohľadávok vykazuje štandardné hodnoty pre telekomunikačný sektor.

Objem pohľadávok po lehote splatnosti oproti predchádzajúcemu obdobiu výrazne poklesol. Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2016 predstavujú 11 976 €, pre porovnanie v roku 2015 pohľadávky po lehote splatnosti boli vo výške 107 960 € a v roku 2014 to bolo 201 358 €. Uvedený pokles 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 a príjmy budúcich období.

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 1 146 436 € a celkové závazky sú v sume 1 343 812 €, čo značí, že spoločnosť dosahuje optimálny stav finančnej štruktúry vlastných a cudzích zdrojov (stupeň samofinancovania, resp. celková zadlženosť). Pri detailnejšom pohľade na krátkodobé závazky sa ukazuje, 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).

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

Dlhodobé rezervy v sume 48 314 € predstavuje najmä rezerva na reklamácie a záručné opravy a rezerva na vyplácanie odchodného pre zamestnancov. Krátkodobé rezervy v sume 26 132 € predstavuje zákonná rezerva na nevýčerpané dovolenky vrátane poistenia, rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky a ostatná rezerva.

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

Účty pre časové rozlíšenie pasív neboli používané.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015	ROK 2014	ROK 2013
ČISTÝ OBRAT	2 564 334	3 273 909	1 440 265	-
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 566 709	3 288 167	1 441 247	606 215
I. Tržby z predaja tovaru	10 412	4 679	0	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 100	0	0	0
III. Tržby z predaja služieb	2 551 822	3 269 230	1 440 265	601 219
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0	0	0
V. Aktivácia	0	0	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	1 697	4 501	754	1 333
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	678	9 757	228	3 663
Náklady na hospodársku činnosť spolu	1 684 013	2 176 620	1 054 795	569 224
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	9 589	4 299	0	0
B. Spotreba materiálu, energie a neskladov. dodávky	210 101	417 064	181 118	40 819
C. Opravné položky k zásobám	- 2 774	- 2 686	- 704	- 1 034
D. Služby	1 024 871	1 366 740	541 100	283 528
E. Osobné náklady	370 024	357 564	304 801	245 450
F. Dane a poplatky	26 958	29 473	17 536	3 641
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	19 973	10 791	16 504	14 039
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	2 085	5 355	145	671
I. Opravné položky k pohľadávkam	47	28	19	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23 139	- 12 008	- 5 724	- 17 890
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	882 696	1 111 547	386 452	36 991
Výnosy z finančnej činnosti	2 028	2 092	3 020	4 089
Náklady na finančnú činnosť	432	873	426	443
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	1 596	1 219	2 594	3 646
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	884 292	1 112 766	389 046	40 637
Daň z príjmov splatná	196 572	236 692	83 234	3 797
Daň z príjmov odložená	-163	22 469	2 321	7 224
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPOD. PO ZDANENÍ	687 883	853 605	303 491	29 616

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 687 883 € je tvorený takmer výlučne v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla zanedbateľný zisk z výnosových úrokov.

V oblasti nákladov na hospodársku činnosť sme v absolútnom vyjadrení v porovnaní s rokom 2015 zaznamenali pokles o 492 607 €, avšak miera zníženia nákladov (29 %) približne zodpovedá miere zníženia tržieb (28 %). Zároveň sa ukazuje, že rentabilita nákladov za posledné 3 roky nepretržite pozitívny vývoj a dokonca tento ukazovateľ má najpriaznivejšiu hodnotu za posledných 10 rokov. Z pohľadu samotnej štruktúry nákladov, najvýraznejší pokles nákladov je v nakupovaných službách, ktorého príčinou je skutočnosť, že výsledný obrat bol v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nižší a pri realizácii prác boli prednostne využívané vlastné kapacity a v menšej miere sa využívali služby dodávateľov.

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 2017 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.

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 2016 účtovný zisk po zdanení vo výške 687 883 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – rozdelenie spoločníkom, resp. 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, ktoré sú jednými zo základných požiadaviek 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 (napr. školenie BOZP) aj rôzne odborné školenia z oblasti pôsobenia spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2016 zamestnávala 17 zamestnancov, z toho 5 žien. Štruktúra zamestnancov spoločnosti podľa pracovných kategórií bola nasledovná: 25 % technicko-hospodársky pracovník, 20 % projekt manažér, 15 % projekčná príprava stavieb, 40 % technickí pracovníci. Z pohľadu vzdelanostnej štruktúry k 31.12.2016 má 47 % zamestnancov vysokoškolské vzdelanie a 53 % úplné stredoškolské vzdelanie s maturitou. Spoločnosť dáva vo významnej miere priestor mladým ľuďom, ktorých dynamiku kombinuje so skúsenosťami starších zamestnancov. Priemerný vek zamestnancov spoločnosti v roku 2016 bol 36,7 rokov. Miera fluktuácie zamestnancov je nízka. Za obdobie posledných troch rokov bol ukončený pracovný pomer s 3 zamestnancami a naopak spoločnosť uzatvorila pracovný pomer s 8 novými zamestnancami, čo naznačuje

pozitívny vývoj z pohľadu vplyvu na zamestnanosť. Pre obdobie rokov 2017-2018 plánuje spoločnosť zvýšiť počet zamestnancov o ďalšie 2-3 osoby na rôznych oddeleniach.

Vplyv na životné prostredie

Všetky činnosti spoločnosti sú vykonávané v zmysle všeobecne záväzných predpisov v oblasti životného prostredia a nedochádza pri nich k znečisťovaniu vôd, k produkcii významného množstva emisií do ovzdušia a ani k iným druhom znečisťovania životného prostredia. V roku 2016 nebola zaznamenaná žiadna havarijná udalosť (únik oleja, ropných látok a iné). V oblasti nakladania s odpadmi spoločnosť v roku 2016 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.).

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.

Iné informácie

Úroveň kvality i celého systému riadenia kvality a environmentálneho správania sa potvrdzujú certifikát ISO 9001:2008 a certifikát ISO 14001:2004, ktorých platnosť je na obdobie do 19.02.2018.

4) Prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2016

Dátum vyhotovenia: 18.05.2017

Meno a podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

.....
Perla Dobošová, konateľ

Meno a podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:

.....
Ing. Matúš Hudák