

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

Výročná správa 2017

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 01.01.2017 až 31.12.2017 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 2017	Zisk 1 055 980 €
Splatené základné imanie (účet 411)	50 000 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	15 000 €
Priemerný počet zamestnancov	19
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 31.12.2017 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 25 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 2017	ROK 2016	ROK 2015	ROK 2014
MAJETOK SPOLU	3 539 200	2 490 248	3 193 676	1 888 913
A. Neobežný majetok	61 724	57 182	36 120	29 045
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	61 724	57 182	36 120	29 045
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
B. Obežný majetok	3 475 069	2 417 494	3 145 384	1 857 231
B.I Zásoby	30 222	28 665	19 888	3 736
B.II Dlhodobé pohľadávky	15 341	12 433	12 318	34 619
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 752 583	1 127 522	2 145 405	680 479
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0
B. V Finančné účty	676 923	1 248 874	967 773	1 138 397
C. Časové rozlíšenie	2 407	15 572	12 172	2 637

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016	ROK 2015	ROK 2014
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	3 539 200	2 490 248	3 193 676	1 888 913
A. Vlastné imanie	1 776 798	1 146 436	1 078 553	424 607
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	655 818	393 553	159 948	56 116
A. VIII Výsledok hospod. bežného roku po zdanení	1 055 980	687 883	853 605	303 491
B. Záväzky	1 762 402	1 343 812	2 114 566	1 464 306
B.I Dlhodobé záväzky	12 474	12 480	11 804	11 204
B.II Dlhodobé rezervy	63 752	48 314	42 666	28 757

B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0	0	0
B. IV Krátkodobé závazky	1 654 071	1 256 886	2 034 208	1 356 338
B.V Krátkodobé rezervy	32 105	26 132	25 888	68 007
B.VI Bežné bankové úvery	0	0	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0	557	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 2017 oproti predchádzajúcim obdobiam kopírovala zmenu charakteru zákaziek, t.j. mierne zvýšenie stavu zásob bolo spôsobené vysokou rozpracovanosťou zákaziek na prelome rokov, a to pri približne rovnakej materiálovej náročnosti nových zákaziek (viď. celková ročná spotreba materiálu). K zásobám, ktoré sú dlhodobo bez pohybu sú tvorené opravné položky (vo výške cca. 6%).

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok sa javí ako nepriaznivý, keďže ich celkový objem sa zvýšil viac ako dvojnásobne v porovnaní s predchádzajúcim rokom a dosiahol historické maximum. Nárast však vyplýva predovšetkým z vyššieho obratu v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami a zároveň bol spôsobený vysokým počtom ukončených a vyfakturovaných zákaziek v poslednom kvartáli 2017, pričom zmluvné lehoty splatnosti týchto faktúr presahujú do roku 2018. Stav pohľadávok na konci prvého kvartálu 2018 (k 31.3.) bol už iba vo výške 221 968 €. Prevažná väčšina faktúr z roku 2017 už bola zaplatená. Ukazovateľ doby inkasa pohľadávok je na konci roka skreslený sezónnou fakturáciou, v priebehu roka však vykazuje štandardné hodnoty pre telekomunikačný sektor.

V oblasti objemu pohľadávok po lehote splatnosti zaznamenávame každoročný pokles v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami. Pohľadávky po lehote splatnosti napr. na konci prvého kvartálu 2018 (k 31.3.) predstavujú 9 925 €, čo je najnižšia hodnota za obdobie posledných 5 rokov. 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 (najmä poistenie majetku a poplatky za softvérové produkty).

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 1 776 798 € a celkové závazky sú v sume 1 762 402 €, 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 63 752 € predstavuje najmä rezerva na reklamácie a záručné opravy a rezerva na vyplácanie odchodného pre zamestnancov. Krátkodobé rezervy v sume 32 105 € predstavuje zákonná rezerva na nevyčerpané 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 2017	ROK 2016	ROK 2015	ROK 2014
ČISTÝ OBRAT	3 660 934	2 564 334	3 273 909	1 440 265
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 671 453	2 566 709	3 288 167	1 441 247
I. Tržby z predaja tovaru	3 620	10 412	4 679	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 100	2 100	0	0
III. Tržby z predaja služieb	3 655 214	2 551 822	3 269 230	1 440 265
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	6 072	0	0	0
V. Aktivácia	0	0	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	2 056	1 697	4 501	754
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 391	678	9 757	228
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 335 072	1 684 013	2 176 620	1 054 795
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	3 396	9 589	4 299	0
B. Spotreba materiálu, energie a neskladov. dodávky	183 031	210 101	417 064	181 118
C. Opravné položky k zásobám	- 612	- 2 774	- 2 686	- 704
D. Služby	1 597 012	1 024 871	1 366 740	541 100
E. Osobné náklady	475 166	370 024	357 564	304 801
F. Dane a poplatky	27 892	26 958	29 473	17 536
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	23 365	19 973	10 791	16 504
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	1 135	2 085	5 355	145
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	47	28	19
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	24 687	23 139	- 12 008	- 5 724
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 336 381	882 696	1 111 547	386 452
Výnosy z finančnej činnosti	1 396	2 028	2 092	3 020
Náklady na finančnú činnosť	421	432	873	426
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	975	1 596	1 219	2 594
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 337 356	884 292	1 112 766	389 046
Daň z príjmov splatná	284 403	196 572	236 692	83 234
Daň z príjmov odložená	- 3 027	- 163	22 469	2 321
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPOD. PO ZDANENÍ	1 055 980	687 883	853 605	303 491

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala medziročný rast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 1 055 980 € je tvorený takmer výlučne v hospodárskej oblasti. Taktiež platí, že predaj tovaru a vlastných výrobkov je len okrajovým zdrojom príjmov spoločnosti, naďalej dominujú tržby z predaja služieb. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla zanedbateľný zisk z výnosových úrokov.

V oblasti nákladov na hospodársku činnosť sme v absolútnom vyjadrení v porovnaní s rokom 2016 zaznamenali taktiež nárast o 651 059 €, avšak miera zvýšenia nákladov (39 %) približne zodpovedá miere zvýšenia tržieb (43 %). Zároveň sa ukazuje, že ukazovateľ nákladovosti má za posledné 4 roky nepretržite pozitívny vývoj. Z pohľadu samotnej štruktúry nákladov, najvýraznejší nárast nákladov je v nakupovaných službách, ktorého príčinou je skutočnosť, že výsledný obrat nebolo možné dosiahnuť vlastnými kapacitami a preto sa vo väčšej miere využívali služby dodávateľov. Mierne vzrástla aj výška odpisov majetku a to v dôsledku rozšírenia strojového a vozového parku.

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 2017 účtovný zisk po zdanení vo výške 1 055 980 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na použitie zisku – rozdelenie spoločníkom 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, 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 31.12.2017 zamestnávala 19 zamestnancov, z toho 6 žien. Štruktúra zamestnancov spoločnosti podľa pracovných kategórií bola nasledovná: 25 % technicko-hospodársky pracovník, 15 % projekt manažér, 15 % projekčná príprava stavieb, 45 % technickí pracovníci. Z pohľadu vzdelanostnej štruktúry k 31.12.2017 má 42 % zamestnancov vysokoškolské vzdelanie a zostávajúcich 58 % 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 2017 bol 36,5 rokov. Miera fluktuácie zamestnancov je nízka. V roku 2017 bol ukončený pracovný pomer s 1 zamestnancom a naopak spoločnosť uzatvorila pracovný pomer s 3 novými zamestnancami, čo naznačuje pozitívny vývoj z pohľadu vplyvu na zamestnanosť. V prvom kvartáli 2018 spoločnosť prijala 3 nových zamestnancov. Celkovo pre obdobie rokov 2018-2019 sa vzhľadom na objem novo zazmluvnených projektov plánuje zvýšiť počet zamestnancov o ďalších 7-10 osôb 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 2017 nebola zaznamenaná žiadna havarijná udalosť (únik oleja, ropných látok a iné). V oblasti nakladania s odpadmi spoločnosť v roku 2017 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 certifikáty EN ISO 9001:2015 a EN ISO 14001:2015, ktorých platnosť je aktuálne na obdobie do 19.02.2021.

4) Prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- Účtovná závierka spoločnosti za rok 2017 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2017

Dátum vyhotovenia: 14.05.2018

Meno a podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

.....
Perla Dobošová, konateľ

Meno a podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:

.....
Ing. Matúš Hudák