

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

Výročná správa 2020

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 01.01.2020 až 31.12.2020 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

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 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 2020	Zisk 1 598 337 €
Splatené základné imanie (účet 411)	50 000 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	15 000 €
Priemerný počet zamestnancov	26
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.

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 31.12.2020 v súlade so zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu, ani nevytvára znečistenie vody, pôdy a pod. Nebezpečné odpady produkuje iba v minimálnych množstvách. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva cca. 25 zamestnancov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania a prípadných udalostí vyššej moci. Všetky pozitívne výsledky spoločnosti a opatrenia vedenia vytvárajú predpoklady pre pokračovanie činnosti spoločnosti v nasledujúcich rokoch. Prognóza pre ďalšie obdobie je relatívne stabilná, avšak ťažko predpovedateľná vzhľadom na určitý stupeň neistoty súvisiaci s pretrváváním pandémie ochorenia COVID-19. Možno však konštatovať, že v účtovnom období 2020 nemala pandémia negatívny vplyv na prevádzkovú činnosť spoločnosti, ani na jej ekonomické výsledky. Napriek rozličným opatreniam prijatým zo strany vlády, ministerstiev a Úradu verejného zdravotníctva na zabránenie šírenia koronavírusu (najmä rôzne formy lockdownu, hygienické opatrenia, nariadená práca z domu atď.), dokázala spoločnosť vykonávať svoju činnosť bez výraznejších obmedzení a pri relatívne nízkych nákladoch na dodržiavanie opatrení.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019	ROK 2018	ROK 2017
MAJETOK SPOLU	7 271 364	5 405 777	5 115 375	3 539 200
A. Neobežný majetok	1 329 946	94 663	97 333	61 724
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 329 946	94 663	97 333	61 724
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
B. Obežný majetok	5 928 594	5 307 230	5 015 114	3 475 069
B.I Zásoby	40 106	11 762	44 719	30 222
B.II Dlhodobé pohľadávky	27 576	23 020	20 771	15 341
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 163 780	1 923 727	2 701 569	2 752 583
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0
B.V Finančné účty	3 697 132	3 348 721	2 248 055	676 923
C. Časové rozlíšenie	12 824	3 884	2 928	2 407
STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019	ROK 2018	ROK 2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	7 271 364	5 405 777	5 115 375	3 539 200
A. Vlastné imanie	4 177 521	3 116 819	2 727 244	1 776 798
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	2 514 184	2 008 994	1 550 508	655 818
A.VIII Výsledok hospodár. bežného roku po zdanení	1 598 337	1 042 825	1 111 736	1 055 980

B. Závazky	3 093 457	2 288 958	2 388 131	1 762 402
B.I Dlhodobé záväzky	11 353	11 220	11 731	12 474
B.II Dlhodobé rezervy	114 415	97 014	84 335	63 752
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0	0	0
B.IV Krátkodobé záväzky	2 911 877	2 133 679	2 246 349	1 654 071
B.V Krátkodobé rezervy	55 812	47 045	45 716	32 105
B.VI Bežné bankové úvery	0	0	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	386	0	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, inak hospodári iba s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Hodnota dlhodobého majetku sa výrazne zvýšila v dôsledku obstarania nehnuteľností (budova a pozemky). Miera opotrebovania majetku bez novoobstaraných nehnuteľností (oprávky/OC) je na úrovni 80 %, celková miera opotrebovania majetku aj s nehnuteľnosťami predstavuje 35%. Spoločnosť rieši obnovu a nákup nového dlhodobého hmotného majetku (stroje, prístroje, zariadenia, vozový park) priebežne podľa potreby. 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 2020 oproti predchádzajúcemu roku prišlo k miernemu navýšeniu zásob materiálu ku koncu roka (netto materiál v r. 2020 = 29.979 €, r. 2019 = 27.760 €), a to v dôsledku vyššej rozpracovanosti zákaziek na prelome rokov. Celková ročná spotreba materiálu vo finančnom vyjadrení bola však o 11% nižšia v porovnaní s predchádzajúcimi dvoma rokmi. Dá sa preto konštatovať, že práce realizované v roku 2020 boli materiálovo menej náročné. K zásobám, ktoré sú dlhodobo bez pohybu sú tvorené opravné položky (aktuálne vo výške cca. 3%). Celková hodnota zásob ku koncu roka oproti stavu k 31.12.2019 stúpla takmer 4-násobne v dôsledku zmeny na účte nedokončenej výroby (v roku 2020 prírastky 121/611 prevyšovali úbytky 611/121).

Stav krátkodobých pohľadávok sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zmenil iba nepatrne. Celková vysoká suma krátkodobých pohľadávok je spôsobená najmä veľkým počtom ukončených a vyfakturovaných zákaziek v poslednom kvartáli 2020, pričom zmluvné lehoty splatnosti týchto faktúr presahujú do roku 2021. Väčšina krátkodobých pohľadávok má 60-90-dňovú lehotu splatnosti, to znamená, že suma pohľadávok k 31.12.2020 je tvorená najmä z vyfakturovaných dodávok v mesiacoch november a december 2020. Stav týchto pohľadávok z roku 2020 na konci prvého kvartálu 2021 (k 31.3.) bol už iba vo výške 40 940 €, čo znamená, že prevažná väčšina faktúr z roku 2020 bola uhradená v lehote splatnosti. Možno konštatovať, že ukazovateľ doby inkasa pohľadávok je na konci roka skreslený sezónnou fakturáciou, 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 2020 po lehote splatnosti ku koncu prvého kvartálu 2021 predstavovali 25 299 €. 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 atď.).

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 4 144 521 € a celkové záväzky sú v sume 3 093 457 €, čo značí, že spoločnosť naďalej dosahuje optimálny stav finančnej štruktúry vlastných a cudzích zdrojov (stupeň samofinancovania, resp. celková zadlženosť). Pri detailnejšom pohľade na krátkodobé záväzky 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 114 415 € predstavuje najmä rezerva na reklamácie a záručné opravy a rezerva na vyplácanie odchodného pre zamestnancov. Krátkodobé rezervy v sume 55 812 € 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 sú v zanedbateľnej výške.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019	ROK 2018	ROK 2017
ČISTÝ OBRAT	5 919 403	4 801 604	5 027 143	3 660 934
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	5 955 493	4 797 523	5 029 829	3 671 453
I. Tržby z predaja tovaru	2 000	72	353	3 620
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	2 200	0	2 100
III. Tržby z predaja služieb	5 917 403	4 799 332	5 026 790	3 655 214
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	26 125	-19 984	-2 087	6 072
V. Aktivácia	0	0	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	3 853	1 289	2 187	2 056
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 112	14 614	2 586	2 391
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 934 514	3 478 191	3 618 614	2 335 072
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	1 999	50	349	3 396
B. Spotreba materiálu, energie a neskladov. dodávky	194 070	219 804	219 345	183 031
C. Opravné položky k zásobám	- 1 171	-21	- 38	- 612
D. Služby	2 641 417	2 248 903	2 517 114	1 597 012
E. Osobné náklady	983 863	899 953	780 442	475 166
F. Dane a poplatky	31 247	44 127	21 389	27 892
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	51 376	43 324	34 178	23 365
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	1 122	980	753	1 135
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	0	0	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	30 591	21 071	45 082	24 687
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 020 979	1 319 332	1 411 215	1 336 381
Výnosy z finančnej činnosti	4 572	3 698	1 386	1 396
Náklady na finančnú činnosť	773	539	433	421
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	3 799	3 159	953	975
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	2 024 778	1 322 491	1 412 168	1 337 356
Daň z príjmov splatná	430 997	281 915	305 862	284 403
Daň z príjmov odložená	-4 556	-2 249	- 5 430	- 3 027
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPOD. PO ZDANENÍ	1 598 337	1 042 825	1 111 736	1 055 980

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala oproti roku 2019 medziročne nárast výnosov z hosp. činnosti o sumu 1 157 970 €. Celkový výsledok hospodárenia v sume 1 598 337 € 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 spoločnosť v absolútnom vyjadrení v porovnaní s rokom 2019 zaznamenala zvýšenie o 456 323 €, pričom miera rastu nákladov (13%) bola nižšia ako miera rastu tržieb (24%). Rentabilita tržieb sa tak v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšila o 5%, pričom tento ukazovateľ dlhodobo vykazuje nadpriemernú hodnotu v rámci odvetvia. Z pohľadu samotnej štruktúry nákladov, najvýznamnejšiu položku predstavujú náklady na nakupované služby, konkrétne 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). Náklady na nakupované služby si v posledných 3 rokoch udržiavajú stabilnú hodnotu. Výraznejšie vzrástla výška odpisov majetku a to najmä v dôsledku nákupu nehnuteľnosti.

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

Významnou udalosťou, s ktorou sa spoločnosť musí zaoberať aj po skončení účtovného obdobia je výskyt ochorenia COVID-19. Vzhľadom na prebiehajúcu vakcináciu možno očakávať postupné zlepšovanie situácie v priebehu účtovného roka 2021 a preto možno v súčasnosti predpokladať, že schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti nie je ohrozená. Zároveň treba dodať, že hlavné riziká identifikované pri začatí pandémie v určitej miere naďalej pretrvávajú napr. z dôvodu možného výskytu nových mutácií odolných voči vakcínam. Jedná sa najmä o riziko zníženia tržieb v dôsledku poklesu objemu prác (pri úplnom lockdowne, nemožnosti vykonávať činnosť počas ochorenia alebo karantény vlastných zamestnancov, alebo z titulu všeobecnej ekonomickej krízy) a ďalej riziko výpadkov v dodávkach materiálov a z toho plynúce neplnenie termínov. Ďalším rizikom je zvyšovanie nákladov v dôsledku zvýšenia cien nakupovaných materiálov, tento trend je v stavebníctve prítomný a viditeľný už od začiatku roka 2021.

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 2021 sa spoločnosť plánuje presťahovať do vlastných priestorov, inak neočakávame žiadne 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 2020 účtovný zisk po zdanení vo výške 1 598 337 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na Rozhodnutie jediného spoločníka 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 31.12.2020 zamestnávala 27 zamestnancov, z toho 8 žien. Štruktúra zamestnancov spoločnosti podľa pracovných kategórií bola nasledovná: 28 % technicko-hospodársky pracovník, 11 % projekt manažér, 11 % projekčná príprava stavieb, 50 % technickí pracovníci. Z pohľadu vzdelanostnej štruktúry k 31.12.2020 má 37 % zamestnancov vysokoškolské vzdelanie a zostávajúcich 63 % 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 2020 bol 37,5 rokov. Miera fluktuácie zamestnancov je relatívne nízka. V roku 2020 bol uzatvorený pracovný pomer s 3 novými zamestnancami a rozviazaný pracovný pomer s 1 zamestnancom. 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 2021 neočakávajú.

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 2020 nebola zaznamenaná žiadna havarijná udalosť (únik oleja, ropných látok a iné). V oblasti nakladania s odpadmi spoločnosť v roku 2020 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 potvrdzujú certifikáty EN ISO 9001:2015 a EN ISO 14001:2015, ktorých platnosť je aktuálne na obdobie do 17.02.2024.

4) Prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- Účtovná závierka spoločnosti za rok 2020 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2020

Dátum vyhotovenia: 07.05.2021

Meno a podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

.....
Perla Dobošová, konateľ

Meno a podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:

.....
Ing. Matúš Hudák