

Výročná správa 2016

ARES, spol. s r.o., Športová 5, 831 04 Bratislava

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

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Finančné ukazovatele

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	ARES, spol. s r.o.
IČO:	31 363 822
DIČ:	2020336626
IČ DPH:	SK2020336626
Adresa sídla:	Športová 5, 831 04 Bratislava
Adresa prevádzky:	Elektrárenská 12091, 831 04 Bratislava
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., Oddiel: Sro., Vložka číslo: 6237/B
Konatelia spoločnosti:	Ján Drobný Ing. Martin Machala
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www:ares.sk; mail:ares@ares.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti ARES, spol. s r.o. sú konatelia spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť a ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2016	Zisk 247 527 €
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 €
Priemerný počet zamestnancov	21
Hlavná činnosť	• Vykonávanie montáží, rekonštrukcií, opráv, revízií a údržby šikmých schodiskových a zvislých výťahov pre osoby so zníženou pohyblivosťou a ostatných zariadení na prekonávanie architektonických bariér pre nevládne osoby • Predaj a distribúcia tlače prevažne pre základné a materské školy

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

Štruktúra spoločníkov:

Ján Drobný

Vklad: 3 253 € (49 %) Splatené: 3 253 € (od 21.6.2013)

ALTECH, spol. s r.o.

Vklad: 3 387 € (51 %) Splatené: 3 387 € (od 21.6.2013)

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1993 a pôsobí hlavne na tuzemskom trhu. Od prvopočiatku sa firma zaoberala distribúciou časopisov pre deti a mládež do škôl a predškolských zariadení a pre predplatiteľov. Túto činnosť vykonáva už vyše 20 rokov až do dnes.

Od roku 1995 firma dodáva a montuje zdvíhacie zariadenia na prekonávanie architektonických bariér, ako sú šikmé schodiskové plošiny, zvislé plošiny, stropné zdvíhacie systémy, schodolezy a rôzne iné pomôcky. Firma tiež prevádzkuje konštruktérsku kanceláriu a zaoberá sa komplexnou realizáciou typových a atypických osobných aj nákladných výťahov do bytových domov, rodinných domov, verejných inštitúcií, priemyselných a administratívnych budov. Výsledky našej kvalitnej práce sú vidieť na mnohých miestach po celej Slovenskej republike.

Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať. Aj to bol dôvod, prečo do portfólia svojich činností spoločnosť pridala realizáciu úprav automobilov pre telesne postihnutých, o ktorú záujem neustále rastie.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 21 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Súčasťou našej firmy je chránené pracovisko. Spoločnosť zamestnáva 4 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
MAJETOK SPOLU	1 424 694	1 024 211
A. Neobežný majetok	719 589	144 589
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	12 356	16 977
A.II Dlhodobý hmotný majetok	707 233	127 612
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0

B. Obežný majetok	699 658	871 376
B.I Zásoby	161 981	114 971
B.II Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III Krátkodobé pohľadávky	160 267	202 686
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	377 410	553 719
C. Časové rozlíšenie	5 447	8 246

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 424 694	1 024 211
A. Vlastné imanie	534 556	287 029
A.1 Základné imanie	6 640	6 640
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	225 000	225 000
A.IV Záonné rezervné fondy	664	664
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	54 725	-179 547
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	247 527	234 272
B. Záväzky	624 641	456 415
B.I Dlhodobé záväzky	141 898	18 562
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	469 564	427 279
B.V Krátkodobé rezervy	13 179	10 574
B.VI Bežné bankové úvery	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	265 497	280 767

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári prevažne s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Prenajaté bolo 1 motorové vozidlo a 2 kopírovacie zariadenia. Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 26%.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Je opotrebovaný už na 79 %.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti; nevykazuje dlhodobý ani krátkodobý finančný majetok.

Stav zásob sa oproti minulému roku zvýšil. Nemôžeme hodnotiť tento vývoj ako nepriaznivý, nakoľko je spôsobený prirodzeným predzásobením vzhľadom na už uzatvorené obchodné zmluvy.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, klesol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti, ku ktorým je tvorená opravná položka, sú v sume 14 443 €, čo predstavuje 79 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistné a internetové služby platené vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 640 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 534 556 €, a celkové záväzky sú v sume 624 641€. Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

V roku 2016 Valné zhromaždenie spoločníkov rozhodlo o vysporiadaní straty minulých rokov prevodom z nerozdeleného zisku minulých rokov a z dosiahnutého zisku za rok 2015.

Krátkodobé rezervy v sume 13 179 € tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, má však finančnú výpomoc v sume 225 000 € od svojho spoločníka ALTECH, spol. s r.o.. Tento záväzok je úročený obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä – predplatné na časopisy, ktoré budú distribuované v roku 2017.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
ČISTÝ OBRAT	3 251 293	3 082 391
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 264 168	3 040 025
I. Tržby z predaja tovaru	515 459	498 873
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	2 714 523	2 562 288
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	12 876	-42 366
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	0	1
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21 310	21 229
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 955 780	2 744 822
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	405 403	384 950
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	1 537 279	1 417 159
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	520 819	563 812
E. Osobné náklady	408 197	313 437
F. Dane a poplatky	7 006	3 997
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	46 672	33 492
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	2 800	1 560
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	27 604	26 415
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	308 388	295 203
Výnosy z finančnej činnosti	26	868

Náklady na finančnú činnosť	7 123	6 719
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-7 097	-5 851
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	301 291	289 352
Daň z príjmov splatná	53 717	55 080
Daň z príjmov odložená	47	0
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	247 527	234 272

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala 7 %-ný nárast výnosov z hospodárskej činnosti, čo v absolútnom čísle predstavuje 224 143 €. Celkový výsledok hospodárenia v sume 247 527 € je tvorený v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu, ktorú spôsobili najmä úroky a kurzové straty.

Spoločnosť zaznamenala v roku 2016 medziročný nárast nákladov na hospodársku činnosť o 8 %. Najvýraznejšie vzrástla položka – spotreba materiálu, energie a to o 120 120 €. Ďalej vzrástli osobné náklady, čo spôsobili vyššie mzdy a vyšší počet zamestnancov. Taktiež suma odpisov narástla. Dôvodom je najmä v roku 2016 obstaraná nehnuteľnosť. Klesla položka – služby a to o 42 993 €. Už tu sa prejavila úspora na nájomnom.

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

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 247 527 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – 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) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

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 cieľoch a metódach riadenia rizík**.

k) 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, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

- Spoločnosť ARES, spol. s r.o. si riadne a včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a tiež záväzky voči sociálnej poisťovni a všetkým zdravotným poisťovňam.
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§67a Obchodného zákonníka)
Vlastné imanie / Záväzky = 534 556 Eur / 624 641 Eur = 0,86.
Z uvedeného výpočtu je zrejma skutočnosť, že našej spoločnosti nehrozí úpadok. V zmysle platnej legislatívy nie je v kríze.
- ISO normy kvality - spoločnosť plánuje začať prípravu na ich získanie do konca roku 2017

4) Finančné ukazovatele

	2016	2015	2014
Zdroj dát			
Tržby vrátane tržieb z predaja DM a CP	3 229 982,00	3 061 162,00	2 345 035,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT)	305 330,00	290 233,00	102 591,00
EBITDA	355 060,00	328 694,00	138 666,00
Tržby očistené o Zásoby a Aktiváciu	3 229 982,00	3 061 161,00	2 337 743,00
Účtovný cash flow	294 199,00	267 764,00	125 663,00
Náklady na predaný tovar a služby (COGS)	2 450 625,00	2 408 287,00	1 931 912,00
Hrubá tvorba zdrojov z prevádzkovej činnosti	353 462,00	325 969,00	146 306,00
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (NOPAT)	250 845,26	234 985,30	93 640,77
Marže			
Hrubá marža	24,1%	21,3%	17,4%
EBITDA marža	11,0%	10,7%	5,9%
Prevádzková marža	9,5%	9,6%	4,8%
Zisková marža	7,7%	7,7%	4,0%
Marža účtovného cash flow	9,1%	8,7%	5,4%

Ukazovatele zadlženosti			
Čistý dlh/EBITDA	-1,06	-1,68	-1,83
Závazky/EBITDA	1,76	1,39	2,93
Celková zadlženosť	62,5%	72,0%	93,3%
Stupeň samofinancovania	37,5%	28,0%	6,7%
Dlhodobá zadlženosť	10,0%	1,8%	4,4%
Krátkodobá zadlženosť	33,0%	41,7%	52,5%
Finančná páka	2,67	3,57	14,98
Platobná neschopnosť obchodná	1,98	1,64	2,34
Platobná neschopnosť celková	2,93	2,11	2,75
Úrokové krytie	75,60	329,44	73,23
Krytie dlhovej služby	1,32	1,16	0,57
Ukazovatele likvidity			
Likvidita 1. stupňa	0,51	0,78	0,42
Likvidita 2. stupňa	0,74	1,08	0,65
Likvidita 3. stupňa	0,96	1,24	0,94
Finančné účty/Aktíva	26,5%	54,1%	36,7%
Ukazovatele rentability			
Návratnosť vlastného kapitálu	46,3%	81,6%	199,6%
Návratnosť aktív	17,4%	22,9%	13,3%
Návratnosť aktív (EBIT)	21,4%	28,3%	14,8%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	57,1%	101,1%	221,7%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	44,3%	91,8%	116,1%
Návratnosť investovaného kapitálu	46,3%	81,6%	199,6%
Ukazovateľ aktivity			
Doba obratu aktív	161,00	122,12	108,19
Obrat aktív	2,27	2,99	3,37
Obrat zásob	15,13	20,95	10,87
Doba obratu zásob	24,13	17,43	33,59
Obrat neobežného majetku	4,49	21,17	18,93
Obrat obežného majetku	4,62	3,51	4,14
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	18,11	24,17	20,62
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	17,80	23,09	20,62
Doba splácania záväzkov	69,57	65,92	66,08
Doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám	53,06	50,95	56,76
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	46,31	48,96	56,08
Ďalšie ukazovatele			
Osobné náklady/Pridaná hodnota	0,52	0,48	0,68
Efektívna daňová sadzba	17,8%	19,0%	8,7%
Miera zadlženosti vlastného imania	116,9%	159,0%	876,7%
Credit Scoring			
Altmanovo Z-skóre	3,31	4,11	3,51
INDEX 05	4,69	15,29	4,51