

Výročná správa 2017

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

Výročná správa zostavená dňa: 21.6.2018

Predkladá: Ján Drobný, konateľ spoločnosti

Ing. Martin Machala, konateľ spoločnosti

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 12091/15, 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 2017	Zisk 204 468 €
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 €
Priemerný počet zamestnancov	20
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 odybe 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 20 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Súčasťou našej firmy je chránené pracovisko. Spoločnosť zamestnáva 5 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
MAJETOK SPOLU	1 854 103	1 424 694
A. Neobežný majetok	859 853	719 589
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	7 734	12 356
A.II Dlhodobý hmotný majetok	852 119	707 233
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0

B. Obežný majetok	988 796	699 658
B.I Zásoby	344 384	161 981
B.II Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III Krátkodobé pohľadávky	193 671	160 267
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	450 741	377 410
C. Časové rozlíšenie	5 454	5 447

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 854 103	1 424 694
A. Vlastné imanie	739 023	534 556
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 Zákonné 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	302 251	54 725
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	204 468	247 527
B. Záväzky	836 461	624 641
B.I Dlhodobé záväzky	48 092	141 898
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	773 158	469 564
B.V Krátkodobé rezervy	15 211	13 179
B.VI Bežné bankové úvery	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	278 619	265 497

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári prevažne s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Prenajaté boli 2 kopírovacie zariadenia, z toho 1 bolo odkúpené k 30.11.2017. Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 25%.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Je opotrebovaný už na 87 %.

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 hodnotíme nepriaznivo. Vzhľadom na nižší obrat v roku 2017 je ich celkový objem k 31.12. vyšší. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume

9 953,21 €, a preto spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v sume 7 145 €, čo predstavuje 72 % 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 739 023 €, a celkové záväzky sú v sume 836 461 €. Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

V roku 2017 Valné zhromaždenie spoločníkov rozhodlo o preúčtovaní dosiahnutého zisku za rok 2016 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Krátkodobé rezervy v sume 15 211 € tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie + rezerva na audit účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017 a na overenie výročnej správy za rok 2017.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, má však finančnú výpomoc v sume 135 000 € 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 2018.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
ČISTÝ OBRAT	3 159 525	3 251 293
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 318 415	3 264 168
I. Tržby z predaja tovaru	514 048	515 459
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	2 632 972	2 714 523
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	158 890	12 876
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	0	0
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 505	21 310
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 076 423	2 955 780
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	389 643	405 403
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	1 693 728	1 537 279
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	479 256	520 819
E. Osobné náklady	423 414	408 197
F. Dane a poplatky	8 966	7 006
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	54 021	46 672
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	-4 298	2 800

J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	31 693	27 604
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	241 992	308 388
Výnosy z finančnej činnosti	8 409	26
Náklady na finančnú činnosť	8 526	7 123
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-117	-7097
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	241 875	301 291
Daň z príjmov splatná	37 336	53 717
Daň z príjmov odložená	71	47
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	204 468	247 527

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala 1,7 %-ný nárast výnosov z hospodárskej činnosti, čo v absolútnom čísle predstavuje 54 247 €. Celkový výsledok hospodárenia v sume 204 468 € je tvorený v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla minimálnu stratu oproti minulému roku v dôsledku vyšších kurzových ziskov.

Spoločnosť zaznamenala v roku 2017 medziročný nárast nákladov na hospodársku činnosť o 4 %, čo v absolútnom čísle predstavuje 120 643 €. Najvýraznejšie vzrástla položka – spotreba materiálu, energie a to o 156 449 €. Ďalej vzrástli osobné náklady, čo spôsobili vyššie mzdy. Taktiež suma odpisov narástla. Klesla položka – služby a to o 41 563 €.

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 odbyť 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 2017 účtovný zisk po zdanení vo výške 204 468 €. 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.

j) 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 poisťovniam.
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§67a Obchodného zákonníka)
Vlastné imanie / Záväzky = 739 023 Eur / 836 461 Eur = 0,88.
Z uvedeného výpočtu je zrejma skutočnosť, že našej spoločnosti nehrozí úpadok.
V zmysle platnej legislatívy nie je v kríze.
- ISO normy kvality - spoločnosť získala v roku 2017 certifikát systému manažérstva kvality ISO 9001:2015

4) **Finančné ukazovatele**

	2017	2016	2015
Zdroj dát			
Tržby vrátane tržieb z predaja DM a CP	3 147 020,00	3 229 982,00	3 061 162,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT)	246 347,00	305 330,00	290 233,00
EBITDA	296 013,00	355 060,00	328 694,00
Tržby očistené o Zásoby a Aktiváciu	3 147 020,00	3 229 982,00	3 061 161,00
Účtovný cash flow	258 489,00	294 199,00	267 764,00
Náklady na predaný tovar a služby (COGS)	2 403 737,00	2 450 625,00	2 408 287,00
Hrubá tvorba zdrojov z prevádzkovej činnosti	294 566,00	353 462,00	325 969,00
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (NOPAT)	208 248,39	250 845,26	234 985,30
Čistý cash flow	73 331,00	-176 309,00	299 363,00
Čistý dlh	-450 741,00	-377 410,00	-553 719,00
Marže			
Hrubá marža	23,6%	24,1%	21,3%
EBITDA marža	9,4%	11,0%	10,7%

	2017	2016	2015
Zdroj dát			
Prevádzková marža	7,7%	9,5%	9,6%
Zisková marža	6,5%	7,7%	7,7%
Marža účtovného cash flow	8,2%	9,1%	8,7%
Ukazovatele zadlženosti			
Čistý dlh/EBITDA	-1,52	-1,06	-1,68
Závazky/EBITDA	2,83	1,76	1,39
Celková zadlženosť	60,1%	62,5%	72,0%
Stupeň samofinancovania	39,9%	37,5%	28,0%
Dlhodobá zadlženosť	2,6%	10,0%	1,8%
Krátkodobá zadlženosť	41,7%	33,0%	41,7%
Finančná páka	2,51	2,67	3,57
Platobná neschopnosť obchodná	3,52	1,98	1,64
Platobná neschopnosť celková	3,99	2,93	2,11
Úrokové krytie	55,09	75,60	329,44
Krytie dlhovej služby	1,05	1,32	1,16
Ukazovatele likvidity			
Likvidita 1. stupňa	0,43	0,51	0,78
Likvidita 2. stupňa	0,62	0,74	1,08
Likvidita 3. stupňa	0,94	0,96	1,24
Finančné účty/Aktíva	24,3%	26,5%	54,1%
Ukazovatele rentability			
Návratnosť vlastného kapitálu	27,7%	46,3%	81,6%
Návratnosť aktív	11,0%	17,4%	22,9%
Návratnosť aktív (EBIT)	13,3%	21,4%	28,3%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	33,3%	57,1%	101,1%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	30,7%	44,3%	91,8%
Návratnosť investovaného kapitálu	27,7%	46,3%	81,6%
Ukazovateľ aktivity			
Doba obratu aktív	215,04	161,00	122,12
Obrat aktív	1,70	2,27	2,99
Obrat zásob	6,98	15,13	20,95
Doba obratu zásob	52,29	24,13	17,43
Obrat neobežného majetku	3,66	4,49	21,17
Obrat obežného majetku	3,18	4,62	3,51
Doba obratu pohľadávok	22,46	18,11	24,17
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	22,46	18,11	24,17
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	20,25	17,80	23,09
Doba splácania záväzkov	110,12	69,57	65,92
Doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám	89,67	53,06	50,95
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	87,57	46,31	48,96
Ďalšie ukazovatele			
Osobné náklady/Pridaná hodnota	0,57	0,52	0,48
Stupeň prevádzkovej páky	82,8%	99,7%	216,0%

	2017	2016	2015
Zdroj dát			
Efektívna daňová sadzba	15,5%	17,8%	19,0%
Krytie personálnych nákladov	1,76	1,91	2,08
Krytie personálnych nákladov a odpisov	1,56	1,71	1,88
Prirážka	29,0%	31,6%	27,6%
Finančná efektívnosť tržieb	0,02	-0,05	0,10
Schopnosť splácať úroky z čistého cash flow	16,40	-43,65	339,80
Doba splácania dlhov z čistého cash flow	11,41	-3,54	1,52
Stupeň oddĺženia	876,7%	-2822,6%	6559,0%
Krátkodobá toková oddĺženosť	948,5%	-3754,7%	7006,3%
Miera zadĺženosti vlastného imania	113,2%	116,9%	159,0%
Credit Scoring			
Altmanovo Z-skóre	2,60	3,31	4,11
INDEX 05	3,42	4,69	15,29
Quick test	6,00	5,00	6,00
Binkertov model	2,18	2,92	5,37
In. Bonity	2,37	3,45	4,26
Tafflerov model	0,67	0,91	1,16