

Výročná správa 2018

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

Výročná správa zostavená dňa: 28.10.2019

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
DIC:	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 2018	Zisk 412 915 €
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 €
Priemerný počet zamestnancov	22
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 prispôsobovať. 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 odfybe 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 22 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 2018	ROK 2017
MAJETOK SPOLU	2 142 600	1 854 103
A. Neobežný majetok	829 393	859 853
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	3 645	7 734
A.II Dlhodobý hmotný majetok	825 748	852 119
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0

B. Obežný majetok	1 308 689	988 796
B.I Zásoby	203 232	344 384
B.II Dlhodobé pohľadávky	1 578	0
B.III Krátkodobé pohľadávky	230 288	193 671
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	873 591	450 741
C. Časové rozlíšenie	4 518	5 454

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	2 142 600	1 854 103
A. Vlastné imanie	1 151 939	739 023
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	506 720	302 251
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	412 915	204 468
B. Záväzky	682 786	836 461
B.I Dlhodobé záväzky	3 944	48 092
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	660 690	773 158
B.V Krátkodobé rezervy	18 152	15 211
B.VI Bežné bankové úvery	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	307 875	278 619

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári prevažne s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Prenajaté bolo 1 kópiovacie zariadenie. Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 24%.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Je opotrebovaný už na 94 %.

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

Stav zásob sa oproti minulému roku znížil o cca 140 000 €, čo spôsobilo v hlavnej miere zníženie nedokončenej výroby. V roku 2018 boli zákazníkovi odovzdané výťahy, ktoré sa začali vyrábať v roku 2017.

Stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2018 sa oproti minulému roku zvýšil. Napriek tomu tento stav nehodnotíme ako nepriaznivý, vzhľadom na nárast celkového obratu spoločnosti v roku 2018. Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 7 223 €.

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 1 151 939 €, a celkové záväzky sú v sume 682 786 €. Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

V roku 2018 Valné zhromaždenie spoločníkov rozhodlo o preúčtovaní dosiahnutého zisku za rok 2017 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Krátkodobé rezervy v sume 18 152 € tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie + rezerva na audit účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018 a na overenie výročnej správy za rok 2018.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, avšak mala finančnú výpomoc v sume 135 000 € od svojho spoločníka ALTECH, spol. s r.o., ktorú splatila v r. 2018 v plnej výške. Tento záväzok bol 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 2019.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
ČISTÝ OBRAT	4 334 837	3 159 525
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 184 108	3 318 415
I. Tržby z predaja tovaru	517 059	514 048
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	3 670 821	2 632 972
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	- 150 730	158 890
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	121 658	0
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	25 300	12 505
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 651 185	3 076 423
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	410 039	389 643
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	2 001 754	1 693 728
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	579 562	479 256
E. Osobné náklady	519 663	423 414
F. Dane a poplatky	11 602	8 966
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	54 560	54 021
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	48 576	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	78	-4 298
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	25 351	31 693
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	532 923	241 992

Výnosy z finančnej činnosti	1 870	8 409
Náklady na finančnú činnosť	9 507	8 526
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 7 637	-117
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	525 286	241 875
Daň z príjmov splatná	111 904	37 336
Daň z príjmov odložená	467	71
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	412 915	204 468

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala 26 %-ný nárast výnosov z hospodárskej činnosti, čo v absolútnom čísle predstavuje 865 693 €. Celkový výsledok hospodárenia v sume 412 915 € je tvorený v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla vyššiu stratu oproti minulému roku o 7 520 €. Tú spôsobili najmä kurzové straty súvisiace s nepriaznivým vývojom kurzu českej koruny, úroky zo zmluvného úveru a bankové poplatky.

Spoločnosť zaznamenala v roku 2018 medziročný nárast nákladov na hospodársku činnosť o 18,7 %, čo v absolútnom čísle predstavuje 574 762 €. Najvýraznejšie vzrástla položka – spotreba materiálu, energie a to o 308 026 €, služby vzrástli o 100 306, čo súvisí s vyšším obratom. Ďalej vzrástli osobné náklady o 96 249 €, čo spôsobili vyššie mzdy z dôvodu nárastu počtu zamestnancov oproti roku 2017 o dvoch ľudí.

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

Na základe vyhlásenej výzvy Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (MPSVaR): „Vývoj nových zariadení podporujúcich sociálnu integráciu osôb so zdravotným postihnutím“ sa naša spoločnosť rozhodla podať žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z európskych štrukturálnych a investičných fondov.

Dňa **8.12.2018** nadobudla účinnosť **Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. I312041P23101**, ktorú spoločnosť ARES, spol. s r.o. uzavrela s MPSVaR.

Názov projektu:

„Zdvihnime sa vyššie“

Kód projektu v ITMS2014+:

312041P231

Hlavná aktivita projektu:

Vývoj zvislej zdvíhacej mobilnej plošiny

Celková výška oprávnených výdavkov:

104 708,09 €

Maximálna výška nenávratného finančného príspevku:

94 237,28 € (90 %-zdroje EÚ a ŠR)

Výška spolufinancovania z vlastných zdrojov:

10 470,81 € (10 %)

Začiatok realizácie hlavných aktivít projektu:

01/2019

Ukončenie realizácie hlavných aktivít projektu :

11/2019

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 2018 účtovný zisk po zdanení vo výške 412 915 €. 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 = 1 151 939 Eur / 682 786 Eur = 1,69.
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

	2018	2017	2016
Zdroj dát			
Tržby vrátane tržieb z predaja DM a CP	4 309 538,00	3 147 020,00	3 229 982,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT)	526 690,00	246 347,00	305 330,00
EBITDA	514 401,00	296 013,00	355 060,00
Tržby očistené o Zásoby a Aktiváciu	4 187 880,00	3 147 020,00	3 229 982,00
Účtovný cash flow	467 475,00	258 489,00	294 199,00
Náklady na predaný tovar a služby (COGS)	3 142 085,00	2 403 737,00	2 450 625,00
Hrubá tvorba zdrojov z prevádzkovej činnosti	756 354,00	294 566,00	353 462,00
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (NOPAT)	414 018,65	208 248,39	250 845,26
Čistý cash flow	422 850,00	73 331,00	-176 309,00
Čistý dlh	-873 591,00	-450 741,00	-377 410,00
Marže			
Hrubá marža	25,0%	23,6%	24,1%
EBITDA marža	12,3%	9,4%	11,0%
Prevádzková marža	12,7%	7,7%	9,5%
Zisková marža	9,9%	6,5%	7,7%
Marža účtovného cash flow	11,2%	8,2%	9,1%
Ukazovatele zadlženosti			
Čistý dlh/EBITDA	-1,70	-1,52	-1,06
Závazky/EBITDA	1,33	2,83	1,76
Celková zadlženosť	46,2%	60,1%	62,5%
Stupeň samofinancovania	53,8%	39,9%	37,5%
Dlhodobá zadlženosť	0,2%	2,6%	10,0%
Krátkodobá zadlženosť	30,8%	41,7%	33,0%
Finančná páka	1,86	2,51	2,67
Platobná neschopnosť obchodná	2,28	3,52	1,98
Platobná neschopnosť celková	2,87	3,99	2,93
Úrokové krytie	375,14	55,09	75,60
Krytie dlhovej služby	1,66	1,05	1,32
Ukazovatele likvidity			
Likvidita 1. stupňa	0,90	0,43	0,51
Likvidita 2. stupňa	1,14	0,62	0,74
Likvidita 3. stupňa	1,35	0,94	0,96
Finančné účty/Aktíva	40,8%	24,3%	26,5%
Ukazovatele rentability			
Návratnosť vlastného kapitálu	35,8%	27,7%	46,3%
Návratnosť aktív	19,3%	11,0%	17,4%
Návratnosť aktív (EBIT)	24,6%	13,3%	21,4%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	45,7%	33,3%	57,1%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	44,9%	30,7%	44,3%
Návratnosť investovaného kapitálu	35,8%	27,7%	46,3%
Ukazovateľ aktivity			
Doba obratu aktív	186,74	215,04	161,00

	2018	2017	2016
Zdroj dát			
Obrat aktív	1,95	1,70	2,27
Obrat zásob	15,46	6,98	15,13
Doba obratu zásob	23,61	52,29	24,13
Obrat neobežného majetku	5,05	3,66	4,49
Obrat obežného majetku	3,20	3,18	4,62
Doba obratu pohľadávok	20,21	22,46	18,11
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	20,07	22,46	18,11
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	19,57	20,25	17,80
Doba splácania záväzkov	80,62	110,12	69,57
Doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám	57,58	89,67	53,06
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	62,33	87,57	46,31
Ďalšie ukazovatele			
Osobné náklady/Pridaná hodnota	0,50	0,57	0,52
Stupeň prevádzkovej páky	160,7%	82,8%	99,7%
Efektívna daňová sadzba	21,4%	15,5%	17,8%
Krytie personálnych nákladov	2,01	1,76	1,91
Krytie personálnych nákladov a odpisov	1,82	1,56	1,71
Prirážka	35,0%	29,0%	31,6%
Finančná efektívnosť tržieb	0,10	0,02	-0,05
Schopnosť splácať úroky z čistého cash flow	301,18	16,40	-43,65
Doba splácania dlhov z čistého cash flow	1,61	11,41	-3,54
Stupeň oddĺženia	6193,0%	876,7%	-2822,6%
Krátkodobá toková oddĺženosť	6400,1%	948,5%	-3754,7%
Miera zadĺženosti vlastného imania	59,3%	113,2%	116,9%
Credit Scoring			
Altmanovo Z-skóre	3,81	2,60	3,31
INDEX 05	16,86	3,42	4,69
Quick test	4,00	6,00	5,00
Binkertov model	2,12	2,18	2,92
In. Bonity	4,16	2,37	3,45
Tafflerov model	1,04	0,67	0,91