

Výročná správa 2019

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

Výročná správa zostavená dňa: 17.08.2020

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 2019	Zisk 407 738 €
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 €
Priemerný počet zamestnancov	25
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 Drobny

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 dodnes.

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 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 25 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 2019	ROK 2018
MAJETOK SPOLU	2 462 637	2 142 600
A. Neobežný majetok	827 258	829 393
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	3 645
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	827 258	825 748
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	1 630 023	1 308 689
B.I. Zásoby	273 510	203 232
B.II. Dlhodobé pohľadávky	1 400	1 578
B.III. Krátkodobé pohľadávky	283 367	230 288
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V. Finančné účty	1 071 746	873 591
C. Časové rozlíšenie	5 356	4 518

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	2 462 637	2 142 600
A. Vlastné imanie	1 559 677	1 151 939
A.I. 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	919 635	506 720
A. VIII. Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	407 738	412 915
B. Záväzky	570 478	682 786
B.I. Dlhodobé záväzky	3 070	3 944
B.II. Dlhodobé rezervy	0	0
B.III. Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV. Krátkodobé záväzky	543 600	660 690
B.V. Krátkodobé rezervy	23 808	18 152
B.VI. Bežné bankové úvery	0	0
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	332 482	307 875

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 28%.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Je opotrebovaný už na 100 %.

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.

Stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2019 sa oproti minulému roku mierne zvýšil. Napriek tomu tento stav nehodnotíme ako nepriaznivý, nakoľko sa zvýšili výnosy z hospodárskej činnosti. Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 224 €.

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 1 559 677 €, a celkové záväzky sú v sume 570 478 €. Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

V roku 2019 Valné zhromaždenie spoločníkov rozhodlo o preúčtovaní dosiahnutého zisku za rok 2018 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Krátkodobé rezervy v sume 23 808 € tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie + rezerva na audit účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019 a na overenie výročnej správy za rok 2019.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä – predplatné na časopisy, ktoré budú distribuované v roku 2020.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
ČISTÝ OBRAT	4 136 301	4 334 837
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 233 537	4 184 108
I. Tržby z predaja tovaru	528 667	517 059
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	3 486 155	3 670 821
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	97 236	- 150 730
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	0	121 658
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	121 479	25 300
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 713 880	3 651 185
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	405 864	410 039
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	2 063 686	2 001 754
C. Opravné položky k zásobám	0	0

D. Služby	574 304	579 562
E. Osobné náklady	574 147	519 663
F. Dane a poplatky	10 513	11 602
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	60 111	54 560
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	48 576
I. Opravné položky k pohľadávkam	- 6 999	78
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	32 254	25 351
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	519 657	532 923
Výnosy z finančnej činnosti	2 036	1 870
Náklady na finančnú činnosť	4 408	9 507
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 2372	- 7 637
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	517 285	525 286
Daň z príjmov splatná	108 760	111 904
Daň z príjmov odložená	787	467
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	407 738	412 915

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala 1,18 %-ný nárast výnosov z hospodárskej činnosti, čo v absolútnom čísle predstavuje 49 429 €. Celkový výsledok hospodárenia v sume 407 738 € je tvorený v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť znížila stratu oproti minulému roku o 5 265 €. Znížiť stratu sa podarilo jednak pravidelným sledovaním vývoja kurzu českej koruny, čím sme ponížili kurzové straty oproti minulému roku o 3 838 € a na druhej strane sme už nemuseli účtovať úroky zo zmluvného úveru, ktorý bol splatený v roku 2018. Týmto krokom sme znížili stratu oproti minulému roku o 1 404 €. Stratu v tejto oblasti spôsobili aj zvýšené bankové poplatky za vedenie účtov.

Spoločnosť zaznamenala v roku 2019 medziročný nárast nákladov na hospodársku činnosť o 1,72 %, čo v absolútnom čísle predstavuje 62 695 €. Najvýraznejšie vzrástla položka – spotreba materiálu a energie a to o 61 932 €. Ďalej vzrástli osobné náklady o 54 484 €, čo spôsobili vyššie mzdy z dôvodu nárastu počtu zamestnancov oproti roku 2018 o troch ľudí. Na druhej strane sme znížili náklady na služby o 5 258 € a celkovo sme náklady na hospodársku činnosť znížili v roku 2019 aj tým, že sme nepredali žiaden dlhodobý majetok, ktorý ešte nebol odpísaný (oproti roku 2018 sme takto znížili náklady o 48 576 €).

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

Spoločnosť zvážila všetky potenciálne dopady COVID19 na jej podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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

Na základe vyhlásenej výzvy Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (MPSVaR): „Vývoj nových zariadení podporujúcich sociálnu integráciu osôb so zdravotným postihnutím“ naša spoločnosť podala v roku 2018 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

Keďže naša spoločnosť nestíhala ukončenie realizácie hlavných aktivít projektu v termíne, t.j. 11/2019, požiadala MPSVaR o predĺženie ukončenia realizácie hlavných aktivít projektu do 02/2020. MPSVaR vyhovel tejto žiadosti.

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 2019 účtovný zisk po zdanení vo výške 407 738 €. 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 = 1 559 677 Eur / 570 478 Eur = 2,73.
Z uvedeného výpočtu je zrejmá 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
- Povinnými prílohami výročnej správy sú: účtovná závierka a správa audítora

4) Finančné ukazovatele

Text	2019	2018	2017
Tržby vrátane tržieb z predaja DM a CP	4 014 822,00	4 309 538,00	3 147 020,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT)	517 285,00	526 690,00	246 347,00
EBITDA	579 768,00	514 401,00	296 013,00
Tržby očistené o Zásoby a Aktiváciu	4 014 822,00	4 187 880,00	3 147 020,00
Účtovný cash flow	467 849,00	467 475,00	258 489,00
Náklady na predaný tovar a služby (COGS)	2 946 618,00	3 142 085,00	2 403 737,00
Hrubá tvorba zdrojov z prevádzkovej činnosti	578 262,00	756 354,00	294 566,00
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (NOPAT)	407 738,00	414 018,65	208 248,39
Čistý cash flow	198 155,00	422 850,00	73 331,00
Čistý dlh	-1 071 746,00	-873 591,00	-450 741,00
Marže			
Hrubá marža	26,6%	25,0%	23,6%
EBITDA marža	14,4%	12,3%	9,4%
Prevádzková marža	12,9%	12,7%	7,7%
Zisková marža	10,2%	9,9%	6,5%
Marža účtovného cash flow	11,7%	11,2%	8,2%
Ukazovatele zadlženosti			
Čistý dlh/EBITDA	-1,85	-1,70	-1,52
Závazky/EBITDA	0,98	1,33	2,83
Celková zadlženosť	36,7%	46,2%	60,1%
Stupeň samofinancovania	63,3%	53,8%	39,9%
Dlhodobá zadlženosť	0,1%	0,2%	2,6%
Krátkodobá zadlženosť	22,1%	30,8%	41,7%
Finančná páka	1,58	1,86	2,51
Platobná neschopnosť obchodná	2,19	2,28	3,52
Platobná neschopnosť celková	1,92	2,87	3,99
Úrokové krytie	N/A	375,14	55,09
Krytie dlhovej služby	1,74	1,66	1,05
Ukazovatele likvidity			
Likvidita 1. stupňa	1,22	0,90	0,43
Likvidita 2. stupňa	1,55	1,14	0,62
Likvidita 3. stupňa	1,86	1,35	0,94
Finančné účty/Aktíva	43,5%	40,8%	24,3%
Ukazovatele rentability			
Návratnosť vlastného kapitálu	26,1%	35,8%	27,7%
Návratnosť aktív	16,6%	19,3%	11,0%
Návratnosť aktív (EBIT)	21,0%	24,6%	13,3%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	33,2%	45,7%	33,3%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	32,6%	44,9%	30,7%
Návratnosť investovaného kapitálu	26,1%	35,8%	27,7%

Text	2019	2018	2017
Ukazovateľ aktivity			
Doba obratu aktív	223,89	186,74	215,04
Obrat aktív	1,63	1,95	1,70
Obrat zásob	10,77	15,46	6,98
Doba obratu zásob	33,88	23,61	52,29
Obrat neobežného majetku	4,85	5,05	3,66
Obrat obežného majetku	2,46	3,20	3,18
Doba obratu pohľadávok	25,89	20,21	22,46
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	25,76	20,07	22,46
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	18,40	19,57	20,25
Doba splácania záväzkov	65,19	80,62	110,12
Doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám	49,42	57,58	89,67
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	53,24	62,33	87,57
Ďalšie ukazovatele			
Osobné náklady/Pridaná hodnota	0,54	0,50	0,57
Stupeň prevádzkovej páky	102,4%	160,7%	82,8%
Efektívna daňová sadzba	21,2%	21,4%	15,5%
Krytie personálnych nákladov	1,86	2,01	1,76
Krytie personálnych nákladov a odpisov	1,68	1,82	1,56
Prirážka	35,1%	35,0%	29,0%
Finančná efektívnosť tržieb	0,05	0,10	0,02
Schopnosť splácať úroky z čistého cash flow	N/A	301,18	16,40
Doba splácania dlhov z čistého cash flow	2,88	1,61	11,41
Stupeň oddĺženia	3473,5%	6193,0%	876,7%
Krátkodobá toková oddĺženosť	3645,2%	6400,1%	948,5%
Miera zadĺženosti vlastného imania	36,6%	59,3%	113,2%
Credit Scoring			
Altmanovo Z-skóre	4,01	3,81	2,60
INDEX 05	1,80	16,86	3,42
Quick test	4,00	4,00	6,00
Binkertov model	2,09	2,12	2,18
In. Bonity	3,92	4,16	2,37
Tafflerov model	1,18	1,04	0,67