

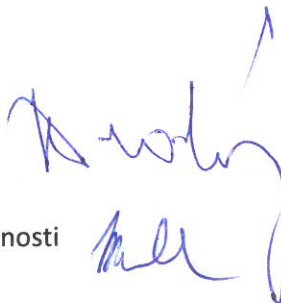
Výročná správa 2020

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

Výročná správa zostavená dňa: 28.09.2021

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 2020	Zisk 459 585 €
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 €
Priemerný počet zamestnancov	26
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 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 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 26 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Súčasťou našej firmy je chránené pracovisko. Spoločnosť zamestnáva 6 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
MAJETOK SPOLU	2 916 299	2 462 637
A. Neobežný majetok	1 021 709	827 258
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	1 021 709	827 258
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	1 889 287	1 630 023
B.I. Zásoby	193 765	273 510
B.II. Dlhodobé pohľadávky	0	1 400
B.III. Krátkodobé pohľadávky	348 231	283 367
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V. Finančné účty	1 347 291	1 071 746
C. Časové rozlíšenie	5 303	5 356

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	2 916 299	2 462 637
A. Vlastné imanie	2 019 261	1 559 677
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	1 327 372	919 635
A. VIII. Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	459 585	407 738
B. Záväzky	624 834	570 478
B.I. Dlhodobé záväzky	4 408	3 070
B.II. Dlhodobé rezervy	0	0
B.III. Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV. Krátkodobé záväzky	591 506	543 600
B.V. Krátkodobé rezervy	28 920	23 808
B.VI. Bežné bankové úvery	0	0
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	272 204	332 482

Komentár k súvahe - aktíva:

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

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 znížil o 79 745 €, čo spôsobilo v hlavnej miere zníženie nedokončenej výroby. V roku 2020 boli zákazníkovi odovzdané výťahy, ktoré sa začali vyrábať v roku 2019.

Stav krátkodobých pohľadávok k 31.12.2020 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 560 €.

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 2 019 261 €, a celkové záväzky sú v sume 624 834 €. Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

V roku 2020 Valné zhromaždenie spoločníkov rozhodlo o preúčtovaní dosiahnutého zisku za rok 2019 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Krátkodobé rezervy v sume 28 920 € tvorí rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie + rezerva na audit účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020 a na overenie výročnej správy za rok 2020.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä – predplatné na časopisy, ktoré budú distribuované v roku 2021.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
ČISTÝ OBRAT	4 487 056	4 136 301
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 395 071	4 233 537
I. Tržby z predaja tovaru	530 474	528 667
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	3 926 412	3 486 155
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-91 986	97 236
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	0	0
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	30 171	121 479
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 798 970	3 713 880
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	403 499	405 864
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	2 122 912	2 063 686
C. Opravné položky k zásobám	0	0

D. Služby	519 587	574 304
E. Osobné náklady	659 470	574 147
F. Dane a poplatky	12 847	10 513
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	55 940	60 111
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	336	- 6 999
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	24 379	32 254
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	596 101	519 657
Výnosy z finančnej činnosti	5 124	2 036
Náklady na finančnú činnosť	19 575	4 408
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-14451	- 2372
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	581 650	517 285
Daň z príjmov splatná	122 798	108 760
Daň z príjmov odložená	-733	787
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	459 585	407 738

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala 3,82 %-ný nárast výnosov z hospodárskej činnosti, čo v absolútnom čísle predstavuje 161 534 €. Celkový výsledok hospodárenia v sume 459 585 € je tvorený v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla vyššiu stratu oproti minulému roku o 12 079 €. Tú spôsobili najmä kurzové straty súvisiace s nepriaznivým vývojom kurzu českej koruny.

Spoločnosť zaznamenala v roku 2020 medziročný nárast nákladov na hospodársku činnosť o 2,29 %, čo v absolútnom čísle predstavuje 85 090 €. Najvýraznejšie vzrástli osobné náklady o 85 323 €, čo spôsobili vyššie mzdy jednak z dôvodu nárastu počtu zamestnancov oproti roku 2019 o jedného človeka a jednak z dôvodu zmeny finančného hodnotenia existujúcich zamestnancov. Ďalej vzrástla položka – spotreba materiálu a energie a to o 59 226 €. Na druhej strane sme znížili náklady na služby o 54 717 €.

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

Spoločnosť zvažila 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 :	02/2020

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 459 585 €. 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 = 2 019 261 Eur / 624 834 Eur = 3,23.
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. V roku 2020 sme úspešne absolvovali recertifikačný audit.
- Povinnými prílohami výročnej správy sú: účtovná závierka a správa audítora

4) Finančné ukazovatele

Text	2020	2019	2018
Tržby vrátane tržieb z predaja DM a CP	4 456 886,00	4 014 822,00	4 309 538,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT)	581 650,00	517 285,00	526 690,00
EBITDA	652 041,00	579 768,00	514 401,00
Tržby očistené o Zásoby a Aktiváciu	4 456 886,00	4 014 822,00	4 187 880,00
Účtovný cash flow	515 525,00	467 849,00	467 475,00
Náklady na predaný tovar a služby (COGS)	3 137 984,00	2 946 618,00	3 142 085,00
Hrubá tvorba zdrojov z prevádzkovej činnosti	650 572,00	578 262,00	756 354,00
Čistý prevádzkový zisk po zdanení (NOPAT)	459 585,00	407 738,00	414 018,65
Čistý cash flow	275 545,00	198 155,00	422 850,00
Čistý dlh	-1 347 291,00	-1 071 746,00	-873 591,00
Marže			
Hrubá marža	29,6%	26,6%	25,0%
EBITDA marža	14,6%	14,4%	12,3%
Prevádzková marža	13,4%	12,9%	12,7%
Zisková marža	10,3%	10,2%	9,9%
Marža účtovného cash flow	11,6%	11,7%	11,2%
Ukazovatele zadlženosti			
Čistý dlh/EBITDA	-2,07	-1,85	-1,70
Závazky/EBITDA	0,96	0,98	1,33
Celková zadlženosť	30,8%	36,7%	46,2%
Stupeň samofinancovania	69,2%	63,3%	53,8%
Dlhodobá zadlženosť	0,2%	0,1%	0,2%
Krátkodobá zadlženosť	20,3%	22,1%	30,8%
Finančná páka	1,44	1,58	1,86
Platobná neschopnosť obchodná	1,68	2,19	2,28
Platobná neschopnosť celková	1,70	1,92	2,87
Úrokové krytie	N/A	N/A	375,14
Krytie dlhovej služby	2,40	1,74	1,66
Ukazovatele likvidity			
Likvidita 1. stupňa	1,56	1,22	0,90
Likvidita 2. stupňa	1,97	1,55	1,14
Likvidita 3. stupňa	2,19	1,86	1,35
Finančné účty/Aktíva	46,2%	43,5%	40,8%
Ukazovatele rentability			
Návratnosť vlastného kapitálu	22,8%	26,1%	35,8%
Návratnosť aktív	15,8%	16,6%	19,3%
Návratnosť aktív (EBIT)	19,9%	21,0%	24,6%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	28,8%	33,2%	45,7%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	28,3%	32,6%	44,9%
Návratnosť investovaného kapitálu	22,8%	26,1%	35,8%

Text	2020	2019	2018
Ukazovateľ aktivity			
Doba obratu aktív	238,83	223,89	186,74
Obrat aktív	1,53	1,63	1,95
Obrat zásob	16,19	10,77	15,46
Doba obratu zásob	22,54	33,88	23,61
Obrat neobežného majetku	4,36	4,85	5,05
Obrat obežného majetku	2,36	2,46	3,20
Doba obratu pohľadávok	28,52	25,89	20,21
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	28,52	25,76	20,07
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	22,64	18,40	19,57
Doba splácania záväzkov	70,88	65,19	80,62
Doba splácania záväzkov vo vzťahu k tržbám	48,44	49,42	57,58
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	55,60	53,24	62,33
Ďalšie ukazovatele			
Osobné náklady/Pridaná hodnota	0,50	0,54	0,50
Stupeň prevádzkovej páky	101,3%	102,4%	160,7%
Efektívna daňová sadzba	21,0%	21,2%	21,4%
Krytie personálnych nákladov	2,00	1,86	2,01
Krytie personálnych nákladov a odpisov	1,84	1,68	1,82
Prirážka	43,3%	35,1%	35,0%
Finančná efektívnosť tržieb	0,06	0,05	0,10
Schopnosť splácať úroky z čistého cash flow	N/A	N/A	301,18
Doba splácania dlhov z čistého cash flow	2,27	2,88	1,61
Stupeň oddĺženia	4409,9%	3473,5%	6193,0%
Krátkodobá toková oddĺženosť	4658,4%	3645,2%	6400,1%
Miera zadĺženosti vlastného imania	30,9%	36,6%	59,3%
Credit Scoring			
Altmanovo Z-skóre	4,21	4,01	3,81
INDEX 05	1,82	1,80	16,86
Quick test	4,00	4,00	4,00
Binkertov model	2,01	2,09	2,12
In. Bonity	3,94	3,92	4,16
Tafflerov model	1,20	1,18	1,04