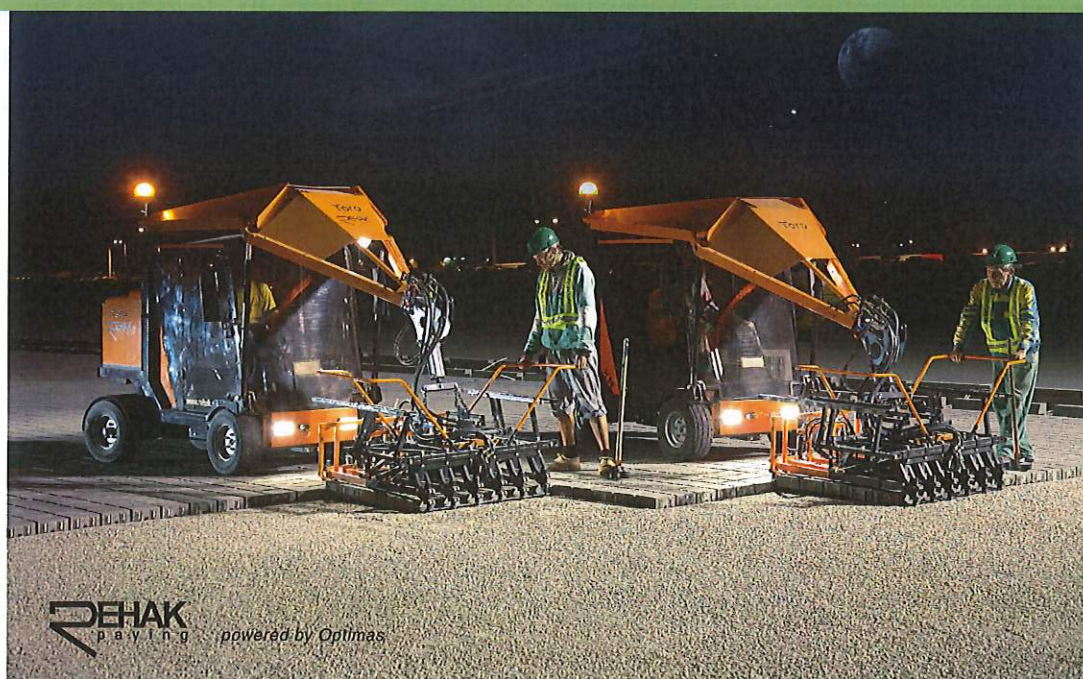


2022

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2022



Základné údaje:

Obchodné meno:	REHAK s.r.o.
Sídlo:	Dopravná 18, 955 01 Topoľčany
Obchodný register:	Okresný súd Nitra, oddiel Sro, vložka č. 3076/N
IČO:	31 419 810
DIČ:	2020419434
IČ DPH:	SK2020419434
Zapísované základné imanie:	250 000,00 EUR
Štatutárne orgány:	konateľ – Gabriel Rehák
Konanie:	v mene spoločnosti koná konateľ samostatne
Hlavný predmet činnosti:	Kladenie betónovej dlažby a súvisiace zemné práce

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 26.08.1992 v zmysle § 105 a nasl. Zákona.č.513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Spoločenská zmluva bola zmenená dodatkami schválenými dňa 08.04.1997, 03.04.2000, 30.3.2007, 1.8.2007. 3.10.2019. Dňom 1.1.2020 došlo ku splynutiu so spoločnosťou Španielska keramika s.r.o. a k zmene obchodného mena na REHAK s.r.o.

Hlavnou podnikateľskou činnosťou spoločnosti je strojové kladenie betónových dlažieb a kompletne prevedenie zemných prác. V tejto oblasti má spoločnosť vybudovanú stabilnú pozíciu významného dodávateľa stavebných prác. Uvedená činnosť tvorí 71,73 % celkového hrubého obratu. Ďalšou významnou činnosťou je predaj betónových výrobkov, ktorá tvorí 20,66 % celkového obratu spoločnosti. Od 1.1.2020 rozšírila spoločnosť ponúkaný sortiment o predaj španielskych keramických obkladov a dlažieb. Podiel predaja tohto tovaru na celkových tržbách predstavovalo 3,22 %, čo je v porovnaní s rokom 2021 nárast o 117,58 %. Na podporu tejto činnosti bol v priebehu necelých 2 rokov vybudovaný a v júni 2022 slávnostne otvorený Showroom PORCELANOSA – predajňa exkluzívnych španielskych keramických obkladov a dlažieb od výrobcov Porcelanosa, Hijos De F. Gayafors, Lantic Colonial S.A., Cifre, Butech Building Technology S.A., Gres Aragon, S.A. a Dual Gres.

Spoločnosť REHAK, s.r.o. sa úzko špecializuje na hlavnú podnikateľskú činnosť, ktorou je strojné kladenie betónových dlažieb a súvisiace zemné práce. V záujme udržania konkurencieschopnosti je preto potrebná neustála modernizácia a rozširovanie ponuky. Prioritou je orientácia na zákazníka v snahe ponúknuť vždy najvyššiu kvalitu služby alebo tovaru s prihliadnutím na jeho potreby. Neodmysliteľné je dynamické riadenie, moderný strojový park a technické vybavenie. Z hľadiska personálneho zabezpečenia je dôležitá nízka fluktuácia zamestnancov na všetkých pozíciách a profesionálne administratívne zázemie. Všetky uvedené skutočnosti prispievajú k tomu, že spoločnosť prosperuje a má stabilné postavenie na trhu stavebného priemyslu.

Spolupráca so stavebnými firmami a investormi ale i dodávateľmi je na úrovni dlhodobého vzájomného obchodného partnerstva, čo jednoznačne prispieva

k lepším výsledkom a k spokojnosti pre všetky strany zúčastnené na projekte – investor, dodávateľ, subdodávateľ a v konečnom dôsledku samotný zákazník.

Hodnotenie stavu majetku

Spoločnosť k dátumu 31.12.2022 vykázala v súvahe majetok v Netto hodnote vo výške 2,428.932,- €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 1,900.300,- €. Cudzie zdroje predstavovali 528.632,- €. Hodnota majetku spoločnosti v porovnaní s rokom 2021 klesla o sumu 773.346,- €. Uvedená suma je tvorená z časti vysporiadaním dlhodobých pohľadávok, t.j. uvoľnením garančnej zábezpeky a z časti predajom nehnuteľného a hnutel'ného majetku a . Tržby z predaja majetku predstavovali sumu 227.468,53 €

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá účtovná závierka, údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

Prehľad o stave a štruktúre majetku :

Položka / x	Absolútna hodnota			% podiel			
	x / rok	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Nehmotný majetok		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok		890546	785007	717509	33,08	24,51	29,54
Finančný majetok		0,00	202000	202000	0,00	6,31	8,32
Neobežný majetok		890546	987007	919509	33,08	30,82	37,86
Finančné účty		223361	359493	108674	8,29	11,23	4,47
Pohľadávky		1117583	1312860	870992	41,51	41,00	35,86
Zásoby		458759	538708	525677	17,04	16,82	21,64
Obežný majetok		1799703	2211061	1505343	66,85	69,05	61,97
Casové rozlíšenie		1913	4210	4080	0,07	0,13	0,17
Majetok spolu		2692162	3202278	2428932	100,00	100,00	100,00
Základné imanie		250000	250000	250000	9,28	7,81	10,29
Kapitálové fondy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku		25664	25664	25664	0,95	0,80	1,06
Oceň.rozdiely		-33610	-33610	-33610	-1,25	-1,05	-1,38
Špan.keramika							
HV minulých rokov		1897015	1919205	164574	70,48	59,93	67,71
HV bežného obdobia		23257	41327	13672	0,87	1,29	0,56
Vlastné imanie		2162326	2202586	1900300	80,33	68,78	78,24
Rezervy		46342	46240	54621	1,72	1,44	2,25
Závazky krátkodobé		254269	710103	201832	9,44	22,18	8,31
Závazky dlhodobé		229225	243349	173347	8,51	7,60	7,13
Bankové úvery		0,00	0,00	98832	0,00	0,00	4,07
Závazky celkom		529836	999692	528632	19,67	31,22	21,76
Časové rozlíšenie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastné imanie a záväzky spolu		2692162	3202278	2428932	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov za zdaňovacie obdobie roka 2022

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 zisk pred zdanením v sume 36.003,52 €. Celkové výnosy za rok 2022 dosiahli hodnotu 3,687.827,41 €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 3,621.712,82 €. Celkové náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili za rok 2022 sumu 3,651.823,89 €. Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2022 je zisk po zdanení vo výške 13.672,48 €, čo je v porovnaní s rokom 2021 pokles o 66,92 %. So zreteľom na skutočnosť, že ekonomika bola celosvetovo ovplyvnená doznievajúcou pandémiou COVID 19 a vojnovým konfliktom medzi Ukrajinou a Ruskom, môžeme takýto hospodársky výsledok hodnotiť pozitívne. Zvýšenie cien všetkých vstupov mala za následok prudký nárast celkových nákladov spoločnosti. Dôležité je upozorniť na skutočnosť, že spoločnosť udržala zamestnanosť a snažila sa kompenzovať zvýšené náklady zamestnancov spôsobené zdražovaním zvýšením mzdového ohodnotenia.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bola použitá účtovná závierka, hlavná kniha a operatívna evidencia.

Prehľad o stave a štruktúre nákladov a výnosov :

Položka / x	Absolútna hodnota			% podiel			
	x / rok	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Predaj tovaru		833108	806753	980145	29,17	17,12	26,58
Tržby z pred. služieb		2011580	3714753	2641567	70,43	78,85	71,63
Zmena stavu vl. zásob		-149624	92207	-184097	-5,24	1,96	-4,99
Aktivácia			66947	0,00	0,00	1,42	0,00
Predaj IM a zásob		120000	583	227469	4,20	0,01	6,17
Ost. prev. výnosy		1300	21676	17635	0,05	0,46	0,48
Finančné výnosy		39625	8270	5108	1,39	0,18	0,13
Mimoriadne výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy spolu		2855989	4711189	3687827	100,00	100,00	100,00
Predaný tovar		618674	607902	771256	21,94	13,12	21,12
Spotreba mat. a energie		794900	973179	857159	28,19	20,99	23,46
Služby		453492	2165950	951246	16,08	46,73	26,05
Mzdové náklady		514306	496955	565270	18,25	10,72	15,48
Odmeny členov št.org.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady		19372	15559	15634	0,68	0,34	0,43
Náklady na soc. poisť.		181908	172960	194400	6,46	3,73	5,32
Dane a poplatky		11217	9765	10503	0,39	0,21	0,29
Odpisy IM		155622	138711	103144	5,52	2,99	2,82
Zost. cena pred. IM, zás.		41291	0,00	162500	1,46	0,00	4,45
Tvorba opr. položiek		779	-2178	1812	0,03	-0,05	0,05
Ostatné prev. náklady		18171	47009	12976	0,64	1,01	0,36
Nákladové úroky		791	363	1288	0,03	0,01	0,04
Ostatné fin. náklady		9436	9333	4636	0,33	0,20	0,13
Mimoriadne náklady		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady spolu		2819959	4635508	361824	100,00	100,00	100,00

HV z hosp. činnosti	6632	77107	36819	18,43	101,88	102,27
HV z fin. činnosti	29360	-1426	-816	81,57	-1,88	-2,27
HV z mim. činnosti	0,00	0,00	36003	0,00	0,00	0,00
HV pred zdanením	35992	75681	22623	100,00	100,00	100,00
Daň z príjmu-splatná	12845	33988	-292	35,69	44,91	62,84
Daň z príjmu-odložená	-110	366	13672	-0,31	0,48	0,81
HV po zdanení	23257	41327		64,62	54,61	

Prehľad pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

Bonitu podniku určujú najmä ukazovatele likvidity a solventnosti, ktoré vypovedajú o platobnej schopnosti, t.j. schopnosti podniku premeniť aktíva na hotovosť .

Ukazovateľ / rok	2020	2021	2022	Doporučené hodnoty
Likvidita okamžitá	0,88	0,51	0,54	<0,2;0,6>
Likvidita bežná	5,26	1,63	3,89	<1,0;1,5>
Likvidita celková	7,06	2,40	6,49	<2,0;2,5>

Okamžitá likvidita je v intervale doporučených hodnôt, bežná a celková likvidita podniku prekročila hornú hranicu doporučených hodnôt. Spoločnosť dodržiava platobnú morálku a k 31.12.2022 neevidovala záväzky po splatnosti, čím si bezpochyby udržuje kredit u obchodných partnerov a môže u nich využívať ďalšie benefity plynúce z obchodných vzťahov ako sú skontá a bonusy.

Spoločnosť v roku 2022 financovala prevádzkové výdavky z vlastných zdrojov. Dlhodobý majetok bol taktiež financovaný z vlastných zdrojov, financovanie formou investičného úveru v uplynulom zdaňovacom období nebolo realizované. Spoločnosť využila financovanie formou revolvingového úveru, a to na preklopenie obdobia nesúlady splatnosti dodávateľských a odberateľských faktúr počas realizácie projektov s predĺženým termínom splatnosti odberateľských faktúr.

V roku 2022 to boli projekty:

1. VGP Park Triblavina – ADIFEX a.s.
2. LOG CENTER R7 Kostolné Kračany – STRABAG Pozemné stavitelstvo s.r.o.
3. INF TEAM Malacky – STRABAG Pozemné stavitelstvo s.r.o.

Ďalšími dôležitými ekonomickými ukazovateľmi sú stupeň zadĺženosti a samofinancovania podniku, ktorý určuje, ako sú cudzie zdroje využívané na krytie aktív a financovanie hospodárskej činnosti podniku:

Ukazovateľ / rok	2020	2021	2022
Stupeň samofinancovania	80,31 %	68,78 %	78,24
Stupeň zadĺženosti	19,68 %	31,24 %	13,95
Krytie úrokov(zisk pred zdanením + úroky)/úroky	45,63 %	209,49 %	28,95

Na základe hore uvedených veličín je možné konštatovať, že spoločnosť si dlhodobo udržiava stupeň zadĺženosti na rovnakej úrovni. Ekonomika spoločnosti spĺňa podmienky tzv. Zlatého bilančného pravidla, t.j. stále aktíva sú kryté vlastnými zdrojmi. Čistý prevádzkový kapitál spoločnosti dosahuje hodnotu 1,200.326,- EUR. Cenu krytia dlhov (úroky z úverov) spláca spoločnosť z vlastných zdrojov. Nákladovosť spoločnosti, ktorá vyjadruje podiel celkových nákladov na 1,- EUR výnosov dosahuje hodnotu 98 %. Ukazovateľ sa dlhodobo udržiava na rovnakej úrovni. Spoločnosť za rok 2022 vykázala hrubý zisk v sume 36.003,52 €. Zisková marža spoločnosti je na úrovni 0,38%.

Uvedené skutočnosti potvrdzujú, že spoločnosť intenzívne sleduje rizikové vplyvy, vytvára si potrebné finančné zdroje na ich elimináciu a aktívne využíva možnosti realizácie na trhu. Kľúčovým prvkom v riadení je dlhodobá stabilita podniku.

Z ostatných syntetických ukazovateľov je možné poukázať na :

- ukazovatele aktivity, ktoré vyjadrujú efektívnosť využívania majetku spoločnosti a vypovedajú o viazanosti rozhodujúcich položiek aktív.

Ukazovateľ / rok	2020	2021	2022
Doba obratu zásob	59,45	8,73	51,39
Doba obratu pohľadávok	14,39	3,58	66,20
Obrat celkových aktív	1,05	0,88	1,52

Zvýšila sa doba obratu zásob, čo značí, že materiálové aj tovarové zásoby sú na sklade dlhší čas. To je spôsobené najmä menším dopytom zo strany zákazníkov, predáva sa najmä tovar na objednávku. Tovar, ktorý máme bežne skladom nejde tak na odbyt. Zníženie dopytu spoločnosť začala pociťovať v polovici roka 2022. Vo všeobecnosti môžeme usudzovať, že ide o následok prudkého zvyšovania cien, inflácie a úrokov hypotekárnych úverov, čo spôsobilo zníženie reálnych miezd a tým aj pokles kúpyschopnosti zákazníkov.

Našťastie môžeme konštatovať, že platobná disciplína našich odberateľov je dobrá. Ukazovateľ obratu aktív sa v porovnaní s rokom 2021 upravil a prekonal minimálnu hodnotu 1.

Ukazovatele rentability vyjadrujú intenzitu, s akou sa reprodukuje vlastný kapitál vložený do podniku, pričom zhodnotením vlastného kapitálu je čistý zisk (= 13.672,48 EUR) a zhodnotením cudzieho kapitálu je úrok (= 0,00 EUR).

Ukazovateľ / rok	2020	2021	2022
Rentabilita aktív /ROA/	0,86	17,27	1,48
Rentabilita vl.kapitálu /ROE/	1,07	1,88	0,71
Rentabilita výnosov	0,81	1,61	0,98
Rentabilita tržieb	0,83	1,67	0,99
Podiel pridanej hodnoty	29,39	19,12	23,29

Ukazovatele rentability potvrdzujú, že obavy pred nastupujúcou hospodárskou krízou boli opodstatnené. Spoločnosť si naďalej zachováva konzervatívny prístup financovania s cieľom udržania vyrovnanej ekonomiky a stability podniku.

Na základe všetkých prezentovaných skutočností môžeme konštatovať, že spoločnosť je ekonomicky zdravá a schopná ďalej naplno pokračovať v podnikateľskej činnosti.

Iné skutočnosti:

Spoločnosť REHAK s.r.o. pokračuje vo svojej činnosti v súlade s podnikateľským plánom v oblasti poskytovania služieb stavebníctva v rozsahu dodávky kompletných zemných prác a kladenia dlažby s dodávkou materiálu. Naďalej je v prevádzke kamenná predajňa zámkovej dlažby a súvisiacich produktov od 16 výrobcov. Novootvorený Showroom Porcelanosa a predajňa keramických obkladov a dlažieb si zastabilizovala svoje postavenie na trhu. Obe predajne sú v rámci ponuky produktov podporované e-shopmi, prostredníctvom ktorých vedú predajcovia vybaviť objednávku komplexne od cenovej ponuky až po dodanie k zákazníkovi bez akéhokoľvek osobného kontaktu.

Pracovno-právne vzťahy zostali zachované a sú v súlade s platnými právnymi predpismi a filozofiou firmy. Pracovný kolektív spoločnosti je stabilný, v priebehu roka 2022 spoločnosť zamestnávala v priemerne 34 zamestnancov. Spoločnosť sa snaží o omladenie kolektívu náborom mladých perspektívnych zamestnancov, ale o profesiu stavebného robotníka je nízky záujem, a i napriek našej snahe, sa nám nedarí obsadiť uvedenú pozíciu šikovnými a zodpovednými pracovníkmi.

Spoločnosť má zabezpečené moderné technické a technologické vybavenie, v priebehu roka 2022 sme napriek tomu opäť trochu investovali do modernizácie strojového parku. Bol zakúpený nový kolesový nakladač Kramer a stroj na pokládku dlažby Optimas. V rámci optimalizácie nákladov pri vysokej cene pohonných hmôt sa vedenie spoločnosti rozhodlo investovať do kúpy elektromobilov – Hyundai Ioniq 5 a Tesla Y.

Účtovná závierka za rok 2022

Účtovná závierka k 31.12.2022 pozostáva zo súhrnného inventarizačného zápisu a z Účtovnej závierky Úč POD jednotiek účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ktorá pozostáva z výkazov:

- Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve UZPODV14_8
- Poznámky k účtovnej závierke Úč PODV 3-01

Výkazy sú spracované v súlade s

- opatrením MF/14774/2017-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky
- Opatrenie Ministerstva financií SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a zákona č.595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Preverením väzieb medzi účtovnými dokladmi prostredníctvom inventarizácie a zostavenými účtovnými výkazmi neboli zistené nedostatky. Uzatváranie účtovných kníh ako aj jednotlivé kroky účtovnej uzávierky boli vykonané v súlade metodickými postupmi účtovania a účtovnej uzávierky.

Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

V období od 01.01.2023 do dňa vydania výročnej správy sa v Slovenskej republike skomplikovala politická situácia tým, že abdikovala dočasne poverená vláda a prezidentka musela vymenovať úradnícku vládu, čo sa stalo vôbec prvý krát v histórii Slovenskej republiky. Vysoká miera inflácie a zvýšenie cien sa začína silne prejavovať na znížení reálnych miezd domácnosti a tým aj znížení kúpyschopnosti zákazníkov. Dôsledky týchto skutočností pociťujeme na znížení dopytu ponúkaných tovarov. Čo sa týka stavebnej výroby, máme zazmluvnené zákazky na II. aj III. štvrťrok 2023.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022:

Vedenie spoločnosti navrhuje zisk po zdanení za rok 2022 vo výške 13.672,48 EUR rozdeliť nasledovne:

- sumu = 678,16 EUR - vyplatiť podiel na zisku tichému spoločníkovi
- sumu = 12.994,32 EUR - previesť na účet nerozdeleného zisku

Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Rok 2022 bol podľa predpokladov ovplyvnený ekonomickou krízou, ktorá je následkom nie len doznievajúcej pandémie, ale najmä vojnového konfliktu na Ukrajine a prijaté sankcie voči Rusku, ktoré paradoxne negatívne ovplyvnili najmä ekonomiku krajín Európskej únie. Môžeme očakávať, že ceny sa začnú stabilizovať, avšak vysoká miera inflácie bude i naďalej negatívne vplývať na ekonomický rast.

Vypracoval: Ing. Emília Berešová

V Topoľčanoch dňa24.5.2023.....

Schválil: Gabriel Rehák

Ing. Gabriela Jakubisová

*Doklad
odovzdať*

.....
.....