

2023

VÝROČNÁ SPRÁVA K 31.12.2023



## Základné údaje:

Obchodné meno:	<b>REHAK s.r.o.</b>
Sídlo:	Dopravná 18, 955 01 Topolčany
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 71,52 % celkového hrubého obratu. Ďalšou významnou činnosťou je predaj betónových výrobkov, ktorá tvorí 21,55 % 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 5,55 %. Percentuálny podiel jednotlivých zložiek obratu je v porovnaní s predchádzajúcim rokom takmer rovnaký, treba však poznamenať, že podiel predaja keramických obkladov a dlažieb sa zvýšil o viac ako 2 percentuálne body.

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 31.12.2023 vykázala v súvahe majetok v Netto hodnote vo výške 2,314.396,- €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 1,913.466,- €. Cudzie zdroje predstavovali 400.930,- €. Hodnota majetku spoločnosti v porovnaní s rokom 2022 klesla o sumu 114.536,- €. Uvedená suma je tvorená z časti vysporiadaním dlhodobých pohľadávok, t.j. uvoľnením garančnej zábezpeky a z časti predajom hnutelného majetku a znížením hodnoty finančného majetku . Tržby z predaja majetku predstavovali sumu 5.000,- €

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	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Nehmotný majetok		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok		785007	717509	640264	24,51	29,54	27,67
Finančný majetok		202000	202000	101905	6,31	8,32	4,40
<b>Neobežný majetok</b>		<b>987007</b>	<b>919509</b>	<b>742169</b>	<b>30,82</b>	<b>37,86</b>	<b>32,07</b>
Finančné účty		359493	108674	222699	11,23	4,47	9,62
Pohľadávky		1312860	870992	750414	41,00	35,86	32,42
Zásoby		538708	525677	596137	16,82	21,64	25,76
<b>Obežný majetok</b>		<b>2211061</b>	<b>1505343</b>	<b>1569250</b>	<b>69,05</b>	<b>61,97</b>	<b>67,80</b>
Casové rozlíšenie		4210	4080	2977	0,13	0,17	0,13
<b>Majetok spolu</b>		<b>3202278</b>	<b>2428932</b>	<b>2314396</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100</b>
Základné imanie		250000	250000	250000	7,81	10,29	13,07
Kapitálové fondy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku		25664	25664	25664	0,80	1,06	1,34
Oceň.rozdiely Špan.keramika		-33610	-33610	-33610	-1,05	-1,38	-1,76
HV minulých rokov		1919205	164574	1658732	59,93	67,71	86,69
HV bežného obdobia		41327	13672	12680	1,29	0,56	0,66
<b>Vlastné imanie</b>		<b>2202586</b>	<b>1900300</b>	<b>1913466</b>	<b>68,78</b>	<b>78,24</b>	<b>82,68</b>
Rezervy		46240	54621	46281	1,44	2,25	1,99
Závazky krátkodobé		710103	201832	228568	22,18	8,31	9,86
Závazky dlhodobé		243349	173347	126081	7,60	7,13	5,45
Bankové úvery		0,00	98832	0,00	0,00	4,07	0,00
<b>Závazky celkom</b>		<b>999692</b>	<b>528632</b>	<b>400930</b>	<b>31,22</b>	<b>21,76</b>	<b>17,32</b>
Časové rozlíšenie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>		<b>3202278</b>	<b>2428932</b>	<b>2314396</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## Hodnotenie nákladov a výnosov za zdaňovacie obdobie roka 2023

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 zisk pred zdanením v sume 32.937,37 €. Celkové výnosy za rok 2023 dosiahli hodnotu 2,673.079,80 €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 2,635.761,91 €. Celkové náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom predstavovali za rok 2023 sumu 2,639.008,13 €. Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2023 je zisk po zdanení vo výške 12.680,36 €, čo je v porovnaní s rokom 2022 pokles o 5,36 %. So zreteľom na skutočnosť, že ekonomika je celosvetovo ovplyvnená vojnovým konfliktom medzi Ukrajinou a Ruskom, môžeme takýto hospodársky výsledok hodnotiť pozitívne, nakoľko pri znížení výnosov z hospodárskej činnosti o 1,014.747,61 € spoločnosť dokázala tvoriť zisk na rovnakej úrovni ako v roku 2022. Dôležité je upozorniť na skutočnosť, že spoločnosť udržala zamestnanosť a snažila sa kompenzovať náklady zamestnancov spôsobené zdražovaním zvýšením ich 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 x / rok	Absolútna hodnota			% podiel		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Predaj tovaru	806753	980145	733419	17,12	26,58	27,44
Tržby z pred. služieb	3714753	2641567	1860891	78,85	71,63	69,61
Zmena stavu vl. zásob	92207	-184097	41452	1,96	-4,99	1,55
Aktivácia	66947	0,00	0,00	1,42	0,00	0,00
Predaj IM a zásob	583	227469	5000	0,01	6,17	0,19
Ost. prev. výnosy	21676	17635	19183	0,46	0,48	0,72
Finančné výnosy	8270	5108	13135	0,18	0,13	0,49
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výnosy spolu</b>	<b>4711189</b>	<b>3687827</b>	<b>2673080</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Predaný tovar	607902	771256	568679	13,12	21,12	21,55
Spotreba mat. a energie	973179	857159	529221	20,99	23,46	20,55
Služby	2165950	951246	561529	46,73	26,05	21,28
Mzdové náklady	496955	565270	586190	10,72	15,48	22,21
Odmeny členov št.org.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady	15559	15634	18881	0,34	0,43	0,72
Náklady na soc. poisť	172960	194400	205596	3,73	5,32	7,79
Dane a poplatky	9765	10503	9679	0,21	0,29	0,37
Odpisy IM	138711	103144	138385	2,99	2,82	5,24
Zost. cena pred. IM, zás.	0,00	162500	0,00	0,00	4,45	0,00
Tvorba opr. položiek	-2178	1812	1889	-0,05	0,05	0,07
Ostatné prev. náklady	47009	12976	13665	1,01	0,36	0,52
Nákladové úroky	363	1288	2355	0,01	0,04	0,08
Ostatné fin. náklady	9333	4636	2939	0,20	0,13	0,11
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Náklady spolu</b>	<b>4635508</b>	<b>361824</b>	<b>2639008</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

HV z hosp. činnosti	77107	36819	26231	101,88	102,27	76,99
HV z fin. činnosti	-1426	-816	7841	-1,88	-2,27	23,01
HV z mimor. činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>HV pred zdanením</b>	<b>75681</b>	<b>36003</b>	<b>34072</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Daň z príjmu-splatná	33988	22623	20863	44,91	62,84	61,23
Daň z príjmu-odložená	366	-292	529	0,48	-0,81	1,56
<b>HV po zdanení</b>	<b>41327</b>	<b>13672</b>	<b>12680</b>	<b>54,61</b>	<b>37,97</b>	<b>37,21</b>

## 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	2021	2022	2023	Doporučené hodnoty
Likvidita okamžitá	0,51	0,54	0,97	<0,2;0,6>
Likvidita bežná	1,63	3,89	2,39	<1,0;1,5>
Likvidita celková	2,40	6,49	5,00	<2,0;2,5>

Všetky ukazovatele likvidity prekročili hornú hranicu doporučených hodnôt, čo svedčí o tom, že spoločnosť disponuje dostatočným objemom finančných prostriedkov a má zabezpečené potrebné rezervy. Spoločnosť dodržiava platobnú morálku a k 31.12.2023 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 2023 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 nesúladu splatnosti dodávateľských a odberateľských faktúr počas realizácie projektov s predĺženým termínom splatnosti odberateľských faktúr.

V roku 2023 to boli projekty:

1. VGP Park Triblavina – ADIFEX a.s.
2. THU Železnice SR Zvolen – STRABAG s.r.o.
3. Detské ihrisko Diviacka Nová Ves – Obec Diviacka Nová Ves
4. Spevnené plochy LOTN – Letecké opravovne a.s., Trenčín

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	2021	2022	2023
Stupeň samofinancovania	68,78 %	78,24	82,68
Stupeň zadĺženosti	31,24 %	13,95	17,32
Krytie úrokov (zisk pred zdanením + úroky) / úroky	209,49 %	28,95	15,47

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 1,117.983,- 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 98,73 %. Ukazovateľ sa dlhodobo udržiava na rovnakej úrovni. Spoločnosť za rok 2023 vykázala hrubý zisk v sume 34.071,67 €.

Zisková marža spoločnosti je na úrovni 0,52 %, kde môžeme oproti roku 2022 konštatovať mierne zlepšenie.

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	2021	2022	2023
Doba obratu zásob	8,73	51,39	64,02
Doba obratu pohľadávok	3,58	66,20	44,88
Obrat celkových aktív	0,88	1,52	1,15

Doba obratu zásob je naďalej vysoká, materiálové aj tovarové zásoby sú na sklade dlhší čas. Dopyt bežného tovaru mal v priebehu roka stagnujúci charakter, predával sa najmä tovar na objednávku. Zníženie dopytu spoločnosť začala pociťovať ešte v polovici roka 2022, čo bolo následkom prudkého zvyšovania cien, inflácie a úrokov z hypotekárnych úverov, čo spôsobilo zníženie kúpyschopnosti zákazníkov a ochoty investovať do nehnuteľností. Nosnou činnosťou spoločnosti je stavebná činnosť a rozložením finančných prostriedkov medzi všetky činnosti a optimalizáciou nákladov, sa nám i napriek stagnácii trhu podarilo udržať nielen stavebnú časť, ale aj obe predajne v prevádzke.

Platobná disciplína našich odberateľov je dobrá. Ukazovateľ obratu aktív je stabilizovaný nad hodnotou 1.

Ukazovatele rentability vyjadrujú intenzitu, s akou sa reprodukuje vlastný kapitál vložený do podniku, pričom zhodnotením vlastného kapitálu je čistý zisk (= 12.680,36 EUR) a zhodnotením cudzieho kapitálu je úrok (= 640,66 EUR).

Ukazovateľ / rok	2021	2022	2023
Rentabilita aktív /ROA/	17,27	1,48	1,25
Rentabilita vlast. kapitálu /ROE/	1,88	0,71	1,47
Rentabilita výnosov	1,61	0,98	1,28
Rentabilita tržieb	1,67	0,99	1,31
Podiel pridanej hodnoty	19,12	23,29	37,63

Na základe uvedených parametrov môžeme konštatovať, že spoločnosť si naďalej zachováva konzervatívny prístup financovania s cieľom udržania vyrovnanej ekonomiky a stability podniku a je 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. 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 vedia 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 2023 spoločnosť zamestnávala v priemerne 32 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 2023 sa investovalo do zabezpečenia stavebnej výroby AKU náradím.

## Účtovná závierka za rok 2023

Účtovná závierka k 31.12.2023 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.

## Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023:

Vedenie spoločnosti navrhuje zisk po zdanení za rok 2023 vo výške 12.680,36 EUR rozdeliť nasledovne:

- sumu = 628,95 EUR - vyplatiť podiel na zisku tichému spoločníkovi
- sumu = 12.051,41 EUR - previesť na účet nerozdeleného zisku

## Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

V období od 01.01.2024 do dňa vydania výročnej správy sa nenastali žiadne udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť fungovanie spoločnosti. V porovnaní s rokom 2023 môžeme pozorovať mierne zlepšenie na trhu stavebnej výroby, ktorý sa začína postupne oživovať. Pozitívny trend sledujeme aj v maloobchode, kde výrazne vzrástol dopyt po exteriérovom ale i interiérovom sortimente.

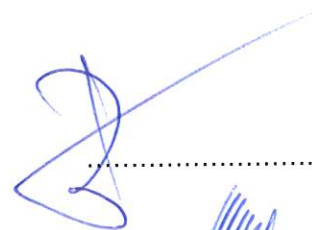

Rok 2023 bol rokom hospodárskej recesie, ktorá je následkom trvajúceho vojnového konfliktu na Ukrajine a prijatých sankcií voči Rusku. Keďže európska ekonomika je energeticky závislá na dodávkach nerastných surovín z Ruskej federácie, prijaté sankcie negatívne ovplyvnili najmä ekonomiku krajín Európskej únie. Od začiatku roka 2023 pozorujeme, že ceny sa začali postupne stabilizovať, ale vysoká miera inflácie a vysoké úrokové sadzby naďalej negatívne vplyvajú na ekonomický rast. Predpokladáme, že rok 2024 bude prebiehať v trende postupného oživenia ekonomiky.

Vypracoval: Ing. Emília Berešová

V Topoľčanoch dňa 10. 6. 2024

Schválil: Gabriel Rehák

Ing. Gabriela Jakubisová

  
.....  
  
.....