

exterier.sk
by rehak paving

2014

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2014



REHAK
paving

Základné údaje:

Obchodné meno:	Rehak Paving 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
Zapisované základné imanie:	250 000,00 EUR
Štatutárne orgány:	konateľ – Gabriel Rehák
Konanie:	v mene spoločnosti koná konateľ samostatne
Predmet činnosti:	spoločnosť vykonáva svoju činnosť v súlade so zapísaným predmetom činnosti

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 a 03.04.2000.

Hlavnou podnikateľskou činnosťou spoločnosti je strojové kladenie betónových dlažieb. V tejto oblasti si spoločnosť postupne vybudovala pozíciu významného dodávateľa stavebných prác. Ďalšou významnou činnosťou je predaj betónových výrobkov.

Dosiahnuté výsledky nás oprávňujú tvrdiť, že silnou stránkou spoločnosti Rehak Paving s.r.o. je úzka špecializácia, schopnosť identifikovať podnikateľské príležitosti, dynamické riadenie, výborný strojový park, stabilný kolektív pracovníkov a dostatočné administratívne zázemie.

Štandardnú spoluprácu s veľkými stavebnými firmami posúvame z klasického vzťahu subdodávateľa do vzťahu partnerského, ktorý jednoznačne prispieva k lepším výsledkom pre všetky strany zúčastnené na projekte – investor, dodávateľ, subdodávateľ.

Hodnotenie stavu majetku

Spoločnosť k dátumu 31.12.2014 vykázala majetok v hodnote 1 508 471 €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 1 040 603 €. Cudzie zdroje predstavovali 467 868 €.

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 x / rok	Absolútna hodnota			Index 2014/13	% podiel		
	2012	2013	2014		2012	2013	2014
Nehmotný majetok	1333	1835	1223	1,3766	0,11	0,13	0,08
Hmotný majetok	93222	79620	176398	2,2155	8,06	5,51	11,69
Finančný majetok	0	0	0	0	0,00	0	0
Neobežný majetok	94555	81455	177621	2,1806	8,17	5,64	11,77
Finančné účty	538930	718228	487344	0,6785	46,57	49,74	32,31
Pohľadávky	421703	518495	712586	1,3743	36,44	35,90	47,24
Zásoby	99498	123264	129530	1,0508	8,61	8,54	8,59
Obežný majetok	1060131	1359987	1329460	0,9776	91,62	94,18	88,14
Časové rozlíšenie	2467	2576	1390	0,5396	0,21	0,18	0,09
Majetok spolu	1157153	1444018	1508471	1,0446	100,00	100,00	100,00
Základné imanie	250000	250000	250000	1	21,60	17,31	16,57
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku	20080	25164	25164	1	1,74	1,74	1,67
HV minulých rokov	693849	704311	600977	0,8533	59,96	48,78	39,84
HV bežného obdobia	24774	115912	764462	1,4189	2,14	8,03	10,90
Vlastné imanie	988703	1095387	1040603	0,9499	85,44	75,86	68,98
Rezervy	28078	30366	30984	1,0204	2,43	2,1	2,05
Závazky krátkodobé	96499	252269	196930	0,7806	8,34	17,47	13,05
Závazky dlhodobé	34698	35704	105906	2,966	2,99	2,47	7,02
Bankové úvery	9112	30292	134048	4,4252	0,79	2,10	8,88
Závazky celkom	168387	348631	467868	1,3420	14,55	24,14	31,02
Časové rozlíšenie	63	0	0	0	0,01	0	0
Majetok a záväzky spolu	1157153	1444018	1508471	1,0446	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov za rok 2014

Spoločnosť dosiahla v roku 2014 zisk pred zadaním v sume 206 050 €. Celkové výnosy za rok 2014 dosiahli výšku 2 869 507 €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 2 138 466 €. Celkové náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili za rok 2014 sumu 2 663 457 €. Výsledkom hospodárenia za rok 2014 bol zisk po zdanení vo výške 164 462 €.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bol použitý Výkaz ziskov a strát, hlavná kniha, a operatívna evidencia.

Štruktúru dosiahnutých nákladov a výnosov znázorňuje nasledovný prehľad :

Položka / x x / rok	Absolútna hodnota			Index 2013/12	% podiel		
	2012	2013	2014		2012	2013	2014
Predaj tovaru	36880	645455	696128	1,08	1,47	19,29	24,66
Predaj vlast. výrobkov	1839623	2695661	2091538	0,07	73,34	80,57	74,10
Zmena stavu vl.zásob	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Aktivácia	312	0	0	0	0,01	0,00	0,00
Predaj IM a zásob	536279	333	15032	45,14	21,38	0,01	0,53
Ost.prev.výnosy	93956	440	4123	9,37	3,74	0,01	0,15
Finančné výnosy	1313	3869	15758	4,07	0,06	0,12	0,56
Mimoriadne výnosy	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Výnosy spolu	2508363	3345758	2822579	0,08	100,00	100,00	100,00
Predaný tovar	36564	441393	499869	1,13	1,48	14,50	19,78
Spotreba mat.a energie	576342	540849	626561	1,16	23,37	17,76	24,79
Služby	698671	1516680	920341	0,61	28,33	49,82	36,42
Mzdové náklady	389580	423248	384084	0,97	15,80	13,90	15,20
Odmeny členov št.org.	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady	145314	9974	9855	0,99	5,89	0,33	0,39
Dane a poplatky	5575	5337	6064	1,137	0,23	0,18	0,24
Odpisy IM	96626	67600	47569	0,70	3,92	2,22	1,88
Zost.cena pred.IM,zás.	402603	0	0	0	16,33	0,00	0,00
Tvorba opr.položiek	-2021	19574	15833	0,81	-0,08	0,64	0,63
Ostatné prev.náklady	101347	959	8827	9,21	4,11	0,03	0,35
Nákladové úroky	486	5725	981	0,17	0,02	0,19	0,04
Ostatné fin. náklady	11033	13208	7362	0,56	0,45	0,43	0,28
Mimoriadne náklady	3735	0	0	0	0,15	0,00	0,00
Náklady spolu	2465855	3044540	2527346	0,83	100,00	100,00	100,00

HV z hosp.činnosti	56449	166207	198066	1,19	132,80	109,97	96,39
HV z fin. činnosti	-10206	-15064	7415	0,49	-24,01	-9,97	3,61
HV z mim. činnosti	-3735	0	0	0	-8,79	0,00	0,00
HV pred zdanením	42508	151143	205481	1,35	100,00	100,00	100,00
Daň z príjmu-splatná	6445	35300	43141	1,22	-15,16	23,35	20,99
Daň z príjmu-odložená	11289	-69	-2122	30,75	-26,56	0,04	-1,03
HV po zdanení	24774	115912	164462	1,42	58,28	76,61	80,04

Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

Obežné aktíva priamo vplývajú na schopnosť uhrádzať splatné záväzky, čo možno najlepšie vyjadriť nasledovnými ukazovateľmi likvidity :

Ukazovateľ / rok	2012	2013	2014
Likvidita okamžitá	5,1030	2,54	2,74
Likvidita bežná	8,1532	4,38	6,04
Likvidita celková	9,0953	4,81	3,13

Ako z predchádzajúcich ukazovateľov vyplýva všetky ukazovatele likvidity sú v poriadku / doporučené hodnoty 0,2 - 0,5; 1- 1,50; 1,5 - 2,50 /. Na hodnotené

ukazovatele mal v danom roku vplyv rast úrovne finančnej hotovosti a zásob, ktorý bol výraznejší ako rast krátkodobých záväzkov.

Spoločnosť bola v roku 2014 schopná financovať prevádzkové výdavky z vlastných zdrojov. Obdobný vývoj očakávame aj v nasledujúcich obdobiach. Na obstaranie dlhodobého majetku spoločnosť využila možnosť financovania formou investičného úveru.

Vzťahy medzi zdrojmi krytia aktív, kvantifikáciu rozsahu použitia cudzieho kapitálu hodnotia ukazovatele zadĺženosti :

Ukazovateľ / rok	2012	2013	2014
Stupeň samofinancovania	85,44 %	75,85 %	68,98 %
Stupeň zadĺženosti	14,55 %	22,04 %	19,65 %
Krytie úrokov (zisk pred zdanením + úroky) / úroky	5532,89 %	4809,97 %	210,46

Na základe hore uvedených veličín je možné naďalej konštatovať podpriemernú zadĺženosť spoločnosti v pomere cudzích a vlastných zdrojov k aktívam vyjadrených stupňom samofinancovania a zadĺženosti. Spoločnosť dosiahla tzv. zlaté bilančné pravidlo t.j. stále aktíva sú kryté vlastnými zdrojmi. Za sledované obdobie spoločnosť vykázala schopnosť splácať cenu krytia dlhov (úroky) z vlastných zdrojov.

Z ostatných syntetických ukazovateľov je možné poukázať na :

- ukazovatele aktivity, ktoré kvantifikujú efektívnosť hospodárenia s podnikovými aktívami a zároveň vyjadrujú obrátkovosť resp. viazanosť rozhodujúcich položiek aktív.

Ukazovateľ / rok	2012	2013	2014
Doba obratu zásob	15,30	13,47	27,92
Doba obratu pohľadávok	49,53	56,64	96,61
Doba obratu fixných aktív	2,25	3,01	0,9259
Doba obratu celkových aktív	2,05	2,31	1,848

- ukazovatele rentability konfrontujú čistý výsledok podnikovej činnosti voči objemu vloženého resp. vlastného kapitálu alebo objemu podnikovej činnosti. Do ich úrovne a vývoja sa premietajú úroveň a vývoj likvidity, aktivity i zadĺženosti.

Ukazovateľ / rok	2012	2013	2014
Rentabilita aktív /ROA/	0,0214	0,0802	1,1090
Rentabilita vl.kapitálu /ROE/	0,0251	0,1058	0,1580
Rentabilita výnosov	0,0099	0,0346	0,5730
Rentabilita tržieb	0,0104	0,0347	0,0589

Iné skutočnosti:

V roku 2014 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja. Z povahy prác spoločnosti Rehak Paving s.r.o. nevyplývajú žiadne negatívne dopady na životné prostredie.

V roku 2014 spoločnosť neobstarávala vlastné akcie ani iné vlastné majetkové cenné papiere. V roku 2014 spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí. Pracovno-právne vzťahy sú zo strany spoločnosti v súlade s platnými právnymi normami a filozofiou firmy, v roku 2014 spoločnosť zamestnávala v priemere 38 pracovníkov, v danom trende bude pokračovať aj v roku 2015.

Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.12.2014 pozostáva zo súhrnného inventarizačného zápisu a z Účtovnej závierky Úč POD jednotiek účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ktorá pozostáva z výkazov: :

- Súvaha Úč POD 1-01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01
- Poznámky k účtovnej závierke Úč POD 3-01
- Výkaz o peňažných tokoch (Cash-flow)

Tieto sú spracované v súlade s

- opatrením MF SR č.18009/2014-74 o usporiadaní položiek výkazu Úč POD - súvahy a výkazu ziskov a strát a ich obsahovom vymedzení a ustanovujúcim obsah poznámok tvoriacej súčasť účtovnej závierky
- opatrením MF SR č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovuje postup účtovania zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a doplnení zákona 286/192 o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Preverením väzieb medzi účtovnými dokladmi 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 2014:

Na základe horeuvedeného vedenie spoločnosti navrhuje zisk po zdanení za rok 2014 vo výške 164 462,61 EUR rozdeliť nasledovne:

- sumu = 8 157,00 EUR – vyplatiť podiel na zisku tichému spoločníkovi
- sumu = 156 305,61 EUR - previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období

Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Majetková a finančná situácia spoločnosti Rehak Paving s.r.o. bola v roku 2014 trvalo stabilná. V roku 2015 v porovnaní s rokom 2014 očakávame podobné tržby a kladný hospodársky výsledok.

Hlavné ciele pre budúci vývoj činnosti:

- udržať stabilnú pozíciu spoločnosti Rehak Paving s.r.o. v rámci slovenského trhu ako kvalitného, výkonného a spoľahlivého dodávateľa prác,
- naďalej propagovať a rozširovať predaj betónových výrobkov cez predajný portál www.exterier.sk,
- zvyšovať efektívnosť firemných procesov a tým znižovať vlastné náklady.

Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

V období od 01.01.2015 do dňa vydania výročnej správy nenastali ďalšie významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na predpokladaný budúci vývoj spoločnosti.

Vypracovala : Ing. Emília Berešová

V Topolčanoch dňa 01.06.2015

Schválil: Gabriel Reháč

