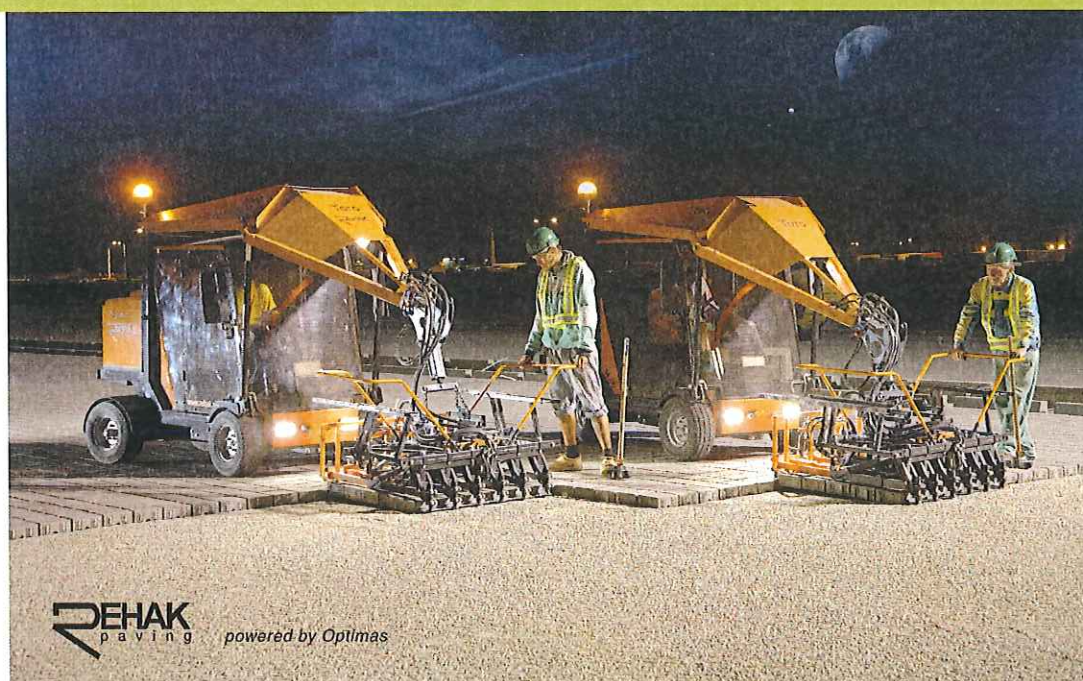


exterier.sk
by rehak paving

2015

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2015



DEHAK
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 Reháč
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 a súvisiace zemné práce. 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 31.12.2015 vykázala majetok v hodnote 1,889. 294,50 €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 1,095.292,21 €. Cudzie zdroje predstavovali 794.002,29 €.

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	% podiel		
	2013	2014	2015	2015/14	2013	2014	2015
Nehmotný majetok	1835	1223	611	1,3766	0,13	0,08	0,03
Hmotný majetok	79620	176398	320298	2,2155	5,51	11,69	16,95
Finančný majetok	0	0	308000	0	0	0	16,3
Neobežný majetok	81455	177621	628909	2,1806	5,64	11,77	33,28
Finančné účty	718228	487344	403310	0,6785	49,74	32,31	31,35
Pohľadávky	518495	712586	506738	1,3743	35,90	47,24	26,82
Zásoby	123264	129530	347788	1,0508	8,54	8,59	18,41
Obežný majetok	1359987	1329460	1257836	0,9776	94,18	88,14	66,58
Casové rozlíšenie	2576	1390	2550	0,5396	0,18	0,09	0,13
Majetok spolu	1444018	1508471	1889295	1,0446	100,00	100,00	100,00
Základné imanie	250000	250000	250000	1	17,31	16,57	13,23
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku	25164	25164	25164	1	1,74	1,67	1,33
HV minulých rokov	704311	600977	637283	0,8533	48,78	39,84	33,73
HV bežného obdobia	115912	164462	182845	1,4189	8,03	10,90	9,68
Vlastné imanie	1095387	1040603	1095292	0,9499	75,86	68,98	57,97
Rezervy	30366	30984	43429	1,0204	2,1	2,05	2,29
Závazky krátkodobé	252269	196930	498541	0,7806	17,47	13,05	26,39
Závazky dlhodobé	35704	105906	111746	2,966	2,47	7,02	5,91
Bankové úvery	30292	134048	140287	4,4252	2,10	8,88	7,43
Závazky celkom	348631	467868	794003	1,3420	24,14	31,02	42,03
Časové rozlíšenie	0	0	0	0	0	0	0
Majetok a záväzky spolu	1444018	1508471	1889295	1,0446	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov za rok 2015

Spoločnosť dosiahla v roku 2015 zisk pred zadaním v sume 249.407,62 €. Celkové výnosy za rok 2015 dosiahli výšku 3,803.133,32 €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 3,144.053,75 €. V účtovnom období nastala zmena stavu vnútroorganizačných zásob v sume 122.285,06 €. Celkové náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili za rok 2015 sumu 3,574.155,75 €. Výsledkom hospodárenia za rok 2015 bol zisk po zdanení vo výške 182.845,17 €.

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	Absolútna hodnota			Index	% podiel			
	x / rok	2013	2014		2015	2013/12	2013	2014
Predaj tovaru		645455	696128	531274	1,08	19,29	24,66	13,85
Predaj vlast. výrobkov		2695661	2091538	3144054	0,07	80,57	74,10	81,98
Zmena stavu vl.zásob		0	0	122285	0	0,00	0,00	3,19
Aktivácia		0	0	0	0	0,00	0,00	0
Predaj IM a zásob		333	15032	625	45,14	0,01	0,53	0,02
Ost.prev.výnosy		440	4123	4895	9,37	0,01	0,15	0,13
Finančné výnosy		3869	15758	32093	4,07	0,12	0,56	0,83
Mimoriadne výnosy		0	0	0	0	0	0,00	0,
Výnosy spolu		3345758	2822579	3835226	0,08	100,00	100,00	100,00
Predaný tovar		441393	499869	399264	1,13	14,50	19,78	11,14
Spotreba mat.a energie		540849	626561	838062	1,16	17,76	24,79	23,37
Služby		1516680	920341	1607703	0,61	49,82	36,42	44,84
Mzdové náklady		423248	384084	450019	0,91	13,90	15,20	12,55
Odmeny členov št.org.		0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady		9974	9855	9841	0,99	0,33	0,39	0,27
Náklady na soc.poist		-	136679	155322	1,14	-	-	4,34
Dane a poplatky		5331	6064	8389	1,137	0,18	0,24	0,23
Odpisy IM		67600	47569	68142	0,70	2,22	1,88	1,90
Zost.cena pred.IM,zás.		0	0	6734	0	0,00	0,00	0,19
Tvorba opr.položiek		19574	15833	15421	0,81	0,64	0,63	0,43
Ostatné prev.náklady		958	8827	15260	9,21	0,03	0,35	0,43
Nákladové úroky		5725	981	2489	0,17	0,19	0,04	0,07
Ostatné fin. náklady		13208	7362	8674	0,56	0,43	0,28	0,24
Mimoriadne náklady		0	0	0	0	0,00	0,00	0
Náklady spolu		3044540	2527346	3585319	0,83	100,00	100,00	100,00

HV z hosp.činnosti	166207	198066	228978	1,19	109,97	96,39	91,62
HV z fin. činnosti	-15064	7415	20930	0,49	-9,97	3,61	8,38
HV z mim. činnosti	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
HV pred zdanením	151143	205481	249908	1,35	100,00	100,00	100,00
Daň z príjmu-splatná	35300	43141	62758	1,22	23,35	20,99	25,11
Daň z príjmu-odložená	-69	-2122	4305	30,75	0,04	-1,03	1,72
HV po zdanení	115912	164462	182845	1,42	76,61	80,04	73,16

Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

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

Ukazovateľ / rok	2013	2014	2015
Likvidita okamžitá	2,54	2,74	0,81
Likvidita bežná	4,38	6,04	1,36
Likvidita celková	4,81	3,13	2,10

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 2015 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	2013	2014	2015
Stupeň samofinancovania	75,85 %	68,98 %	57,97 %
Stupeň zadĺženosti	22,04 %	19,65 %	62,03 %
Krytie úrokov (zisk pred zdanením + úroky) / úroky	27,39	158,00	101,40

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	2013	2014	2015
Doba obratu zásob	13,47	27,92	39,39
Doba obratu pohľadávok	56,64	96,61	35,02
Doba obratu fixných aktív	3,01	0,93	6,05
Doba obratu celkových aktív	2,31	0,85	2,01

- 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	2013	2014	2015
Rentabilita aktív /ROA/	0,08	1,11	9,68
Rentabilita vl.kapitálu /ROE/	10,58	15,80	16,69
Rentabilita výnosov	3,46	13,22	13,22
Rentabilita tržieb	3,47	4,81	4,81

Iné skutočnosti:

V roku 2015 spoločnosť zamerala o rozšírenie činnosti o dodávku kompletných zemných prác, s čím boli spojené investície do hmotného majetku v sume 130.221,- €. Ďalšie investície spojené s materiálovým a strojným vybavením uvedenej činnosti predpokladáme aj v roku 2016. 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.

Spoločnosť v roku 2015 neobstarávala vlastné akcie, ale investovala do nákupu finančného majetku – nákup zmenky v hodnote 308.000,- €. Výnos z investície za rok 2015 predstavuje sumu 13.305,77 €.

V zdaňovacom období roka 2015 spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí. Pracovno-právne vzťahy sú zo strany spoločnosti v súlade s platnými právnymi normami a filozofiou firmy. V priebehu roka 2015 spoločnosť zamestnávala v priemerne 38 pracovníkov, v danom trende plánuje pokračovať aj v roku 2016.

Účtovná závierka za rok 2015

Účtovná závierka k 31.12.2015 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 Úč POD
- Poznámky k účtovnej závierke Úč PODV 3-01

Tieto sú spracované v súlade s

- opatrením MF SR č.18009/2014-74 o usporiadaní položiek výkazu Úč POD - ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

- opatrením MF SR č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovuje postup účtovania 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 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 2015:

Na základe horeuvedeného vedenie spoločnosti navrhuje zisk po zdanení za rok 2015 vo výške 182 845,17 EUR rozdeliť nasledovne:

- sumu = 9 069,00 EUR – vyplatiť podiel na zisku tichému spoločníkovi
- sumu = 173.776,17 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 2015 trvalo stabilná. V roku 2016 v porovnaní s rokom 2015 očakávame podobný vývoj tržieb 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 podporovať predaj betónových výrobkov formou e-shopu prostredníctvom portálu www.exterier.sk,
- zvyšovať efektívnosť firemných procesov a tým znižovať vlastné náklady.

Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

V období od 01.01.2016 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 26.05.2016

Schválil: Gabriel Rehák

