

2016

exterier.sk  
by rehak paving

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2016



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 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 31.12.2016 vykázala majetok v hodnote 2,513.889,75 €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 1,354.219,75 €. Cudzie zdroje predstavovali 1,159.670,00 €. Hodnota majetku spoločnosti vzrástla v porovnaní s rokom 2015 o sumu 624.595,25 €.

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<br>x / rok         | Absolútna hodnota |                |                | Index       | % podiel      |               |               |
|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|                                | 2014              | 2015           | 2016           | 2016/15     | 2014          | 2015          | 2016          |
| Nehmotný majetok               | 1223              | 611            | 0              | 0           | 0,08          | 0,03          | 0,00          |
| Hmotný majetok                 | 176398            | 320298         | 834173         | 2,60        | 11,69         | 16,95         | 33,18         |
| Finančný majetok               | 0                 | 308000         | 308000         | 1,00        | 0             | 16,3          | 12,25         |
| <b>Neobežný majetok</b>        | <b>177621</b>     | <b>628909</b>  | <b>1142173</b> | <b>1,82</b> | <b>11,77</b>  | <b>33,28</b>  | <b>45,43</b>  |
| Finančné účty                  | 487344            | 403310         | 212164         | 0,53        | 32,31         | 31,35         | 8,44          |
| Pohľadávky                     | 712586            | 506738         | 982665         | 1,94        | 47,24         | 26,82         | 39,09         |
| Zásoby                         | 129530            | 347788         | 170729         | 0,49        | 8,59          | 18,41         | 6,79          |
| <b>Obežný majetok</b>          | <b>1329460</b>    | <b>1257836</b> | <b>1365558</b> | <b>1,09</b> | <b>88,14</b>  | <b>66,58</b>  | <b>54,32</b>  |
| Casové rozlíšenie              | 1390              | 2550           | 6159           | 2,42        | 0,09          | 0,13          | 0,25          |
| <b>Majetok spolu</b>           | <b>1508471</b>    | <b>1889295</b> | <b>2513890</b> | <b>1,33</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |
| Základné imanie                | 250000            | 250000         | 250000         | 1,00        | 16,57         | 13,23         | 9,94          |
| Kapitálové fondy               | 0                 | 0              | 0              | 0           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Fondy zo zisku                 | 25164             | 25164          | 25164          | 1,00        | 1,67          | 1,33          | 1,00          |
| HV minulých rokov              | 600977            | 637283         | 811059         | 1,27        | 39,84         | 33,73         | 32,26         |
| HV bežného obdobia             | 164462            | 182845         | 267997         | 1,47        | 10,90         | 9,68          | 10,66         |
| <b>Vlastné imanie</b>          | <b>1040603</b>    | <b>1095292</b> | <b>1354220</b> | <b>1,24</b> | <b>68,98</b>  | <b>57,97</b>  | <b>53,87</b>  |
| Rezervy                        | 30984             | 43429          | 60128          | 1,38        | 2,05          | 2,29          | 2,39          |
| Závazky krátkodobé             | 196930            | 498541         | 888790         | 1,78        | 13,05         | 26,39         | 35,36         |
| Závazky dlhodobé               | 105906            | 111746         | 113413         | 1,01        | 7,02          | 5,91          | 4,51          |
| Bankové úvery                  | 134048            | 140287         | 97339          | 0,69        | 8,88          | 7,43          | 3,87          |
| <b>Závazky celkom</b>          | <b>467868</b>     | <b>794003</b>  | <b>1159640</b> | <b>1,46</b> | <b>31,02</b>  | <b>42,03</b>  | <b>46,13</b>  |
| Časové rozlíšenie              | 0                 | 0              | 0              | 0           | 0             | 0             | 0             |
| <b>Majetok a záväzky spolu</b> | <b>1508471</b>    | <b>1889295</b> | <b>2513890</b> | <b>1,33</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

## Hodnotenie nákladov a výnosov za rok 2016

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 zisk pred zdanením v sume 347.938,92 €. Celkové výnosy za rok 2016 dosiahli výšku 6,898.053,62 €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 6,325.474,30 €. V účtovnom období nastala zmena stavu vnútoorganizačných zásob v sume -122.285,06 €. Celkové náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili za rok 2016 sumu 6,575.218,04 €. Výsledkom hospodárenia za rok 2016 bol zisk po zdanení vo výške 267.996,53 €.

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           | 2014           | 2015           |                | 2016        | 2016/15       | 2014          | 2015          |
| Predaj tovaru          |                   | 696128         | 531274         | 693586         | 1,39        | 24,66         | 13,85         | 9,98          |
| Tržby z pred. služieb  |                   | 2091538        | 3144054        | 6325474        | 0,90        | 74,10         | 81,98         | 91,14         |
| Zmena stavu vl.zásob   |                   | 0              | 122285         | -122285        | -1,81       | 0,00          | 3,19          | -1,76         |
| Aktivácia              |                   | 0              | 0              | 0              | 0           | 0,00          | 0             | 0             |
| Predaj IM a zásob      |                   | 15032          | 625            | 0              | 0           | 0,53          | 0,02          | 0             |
| Ost.prev.výnosy        |                   | 4123           | 4895           | 1279           | 6,5         | 0,15          | 0,13          | 0,02          |
| Finančné výnosy        |                   | 15758          | 32093          | 42705          | 1,34        | 0,56          | 0,83          | 0,62          |
| Mimoriadne výnosy      |                   | 0              | 0              | 0              | 0           | 0,00          | 0,            | 0             |
| <b>Výnosy spolu</b>    |                   | <b>2822579</b> | <b>3835226</b> | <b>6940759</b> | <b>1,81</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |
| Predaný tovar          |                   | 499869         | 399264         | 535013         | 1,37        | 19,78         | 11,14         | 8,12          |
| Spotreba mat.a energie |                   | 626561         | 838062         | 1721080        | 0,89        | 24,79         | 23,37         | 26,11         |
| Služby                 |                   | 920341         | 1607703        | 3441337        | 0,86        | 36,42         | 44,84         | 52,20         |
| Mzdové náklady         |                   | 384084         | 450019         | 497413         | 1,66        | 15,20         | 12,55         | 7,54          |
| Odmeny členov št.org.  |                   | 0              | 0              | 0              | 0           | 0,00          | 0,00          | 0,            |
| Sociálne náklady       |                   | 9855           | 9841           | 9790           | 1,80        | 0,39          | 0,27          | 0,15          |
| Náklady na soc.poist   |                   | 136679         | 155322         | 169482         | 1,68        | -             | 4,34          | 2,57          |
| Dane a poplatky        |                   | 6064           | 8389           | 10903          | 1,46        | 0,24          | 0,23          | 0,157         |
| Odpisy IM              |                   | 47569          | 68142          | 116391         | 1,07        | 1,88          | 1,90          | 1,77          |
| Zost.cena pred.IM,zás. |                   | 0              | 6734           | 231            | 63,33       | 0,00          | 0,19          | 0,003         |
| Tvorba opr.položiek    |                   | 15833          | 15421          | 45348          | 0,63        | 0,63          | 0,43          | 0,68          |
| Ostatné prev.náklady   |                   | 8827           | 15260          | 28229          | 1,00        | 0,35          | 0,43          | 0,43          |
| Nákladové úroky        |                   | 981            | 2489           | 3134           | 1,40        | 0,04          | 0,07          | 0,05          |
| Ostatné fin. náklady   |                   | 7362           | 8674           | 14468          | 1,09        | 0,28          | 0,24          | 0,22          |
| Mimoriadne náklady     |                   | 0              | 0              | 0              | 0           | 0,00          | 0             | 0,00          |
| <b>Náklady spolu</b>   |                   | <b>2527346</b> | <b>3585319</b> | <b>6592819</b> | <b>1,84</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

|                       |        |        |        |      |        |        |        |
|-----------------------|--------|--------|--------|------|--------|--------|--------|
| HV z hosp.činnosti    | 198066 | 228978 | 322836 | 1,41 | 96,39  | 91,62  | 92,78  |
| HV z fin. činnosti    | 7415   | 20930  | 25104  | 1,20 | 3,61   | 8,38   | 7,22   |
| HV z mim. činnosti    | 0      | 0      | 0      | 0    | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| HV pred zdanením      | 205481 | 249908 | 347940 | 1,39 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Daň z príjmu-splatná  | 43141  | 62758  | 77140  | 1,23 | 20,99  | 25,11  | 22,17  |
| Daň z príjmu-odložená | -2122  | 4305   | 2803   | 0,65 | -1,03  | 1,72   | 0,81   |
| HV po zdanení         | 164462 | 182845 | 267997 | 1,47 | 80,04  | 73,16  | 77,02  |

### Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti

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

| Ukazovateľ / rok   | 2014 | 2015 | 2016 | Doporučené hodnoty |
|--------------------|------|------|------|--------------------|
| Likvidita okamžitá | 2,74 | 0,81 | 0,55 | <0,5;1>            |
| Likvidita pohotová | 6,04 | 1,36 | 1,59 | <1;1,5>            |
| Likvidita bežná    | 3,13 | 2,10 | 1,83 | <1,5;2,5>          |

Ukazovatele likvidity spĺňajú doporučené parametre a hodnota likvidných aktív je vyššia ako krátkodobé záväzky. Spoločnosť je solventná a dodržiava platobnú morálku, k 31.12.2016 neevidovala záväzky po splatnosti.

Spoločnosť bola v roku 2016 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. Revolvingový úver bol použitý na prekleňovanie obdobia nesúladu splatnosti dodávateľských a odberateľských faktúr počas realizácie projektu s predĺženým termínom splatnosti dodávateľskej faktúry.

Vzťahy medzi zdrojmi krytia aktív a použitím cudzieho kapitálu na financovaní hospodárskej činnosti spoločnosti hodnotia ukazovatele zadĺženosti :

| Ukazovateľ / rok                                   | 2014     | 2015     | 2016     |
|--|----------|----------|----------|
| Stupeň samofinancovania                            | 68,98 %  | 57,97 %  | 53,87 %  |
| Stupeň zadĺženosti                                 | 19,65 %  | 62,03 %  | 46,13 %  |
| Krytie úrokov (zisk pred zdanením + úroky) / úroky | 158,00 % | 101,40 % | 112,02 % |

Na základe hore uvedených veličín je možné konštatovať, že spoločnosť dosahuje podpriemernú zadĺženosť v pomere cudzích a vlastných zdrojov k aktívam vyjadrených stupňom samofinancovania a zadĺženosti. Ekonomika spoločnosti spĺňa podmienky tzv. Zlatého bilančného pravidla, t.j. stále aktíva sú kryté vlastnými zdrojmi. Podnik je dlhodobo prekapitalizovaný, čo je predpokladom dlhodobej stability. Čistý prevádzkový kapitál spoločnosti dosahuje hodnotu 476.768,- EUR. Cenu krytia dlhov (úroky z úverov) spláca spoločnosť z vlastných zdrojov. Uvedené ukazovatele preukazujú celkové "finančné zdravie" a stabilitu podniku.

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            | 2014  | 2015  | 2016  |
|-----------------------------|-------|-------|-------|
| Doba obratu zásob           | 27,92 | 39,39 | 8,88  |
| Doba obratu pohľadávok      | 96,61 | 35,02 | 51,99 |
| Doba obratu fixných aktív   | 0,93  | 6,05  | 6,03  |
| Doba obratu celkových aktív | 0,85  | 2,01  | 2,74  |

- 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              | 2014  | 2015  | 2016  | Min.hodnoty |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------------|
| Rentabilita aktív /ROA/       | 1,11  | 9,68  | 11,66 | >8          |
| Rentabilita vl.kapitálu /ROE/ | 15,80 | 16,69 | 19,78 | >10         |
| Rentabilita výnosov           | 13,22 | 13,22 | 13,84 | >10         |
| Rentabilita tržieb            | 4,81  | 4,81  | 3,89  | >2          |

## Iné skutočnosti:

V roku 2016 spoločnosť naďalej postupovala v súlade so stanoveným plánom rozšírenia ponuky služieb o dodávku kompletných zemných prác. Spoločnosť na základe stanoveného cieľa investovala do nákupu hmotného majetku sumu 244.654,93 EUR. Spoločnosť obstarala nehmotný majetok v sume 190.000,00 EUR. Prostriedky do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja spoločnosť neinvestovala. Z povahy prác spoločnosti Rehak Paving s.r.o. nevyplývajú žiadne negatívne dopady na životné prostredie. Výnos z finančných investícií za rok 2016 predstavuje sumu 19.770,68 EUR.

V zdaňovacom období roka 2016 nedošlo k rozdeleniu ani splnutiu spoločnosti, nebola vytvorená žiadna organizačná zložka v zahraničí. Pracovno-právne vzťahy sú zo strany spoločnosti v súlade s platnými právnymi normami a filozofiou firmy. V priebehu roka 2016 spoločnosť zamestnávala v priemerne 38 pracovníkov, v roku 2017 plánuje zvýšiť počet zamestnancov vo výrobe.

## Účtovná závierka za rok 2016

Účtovná závierka k 31.12.2016 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 2016:

Na základe horeuvedeného vedenie spoločnosti navrhuje zisk po zdanení za rok 2016 vo výške 267.996,53 EUR rozdeliť nasledovne:

- sumu = 13.292,63 EUR – vyplatiť podiel na zisku tichému spoločníkovi
- sumu = 254.703,90 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 2016 trvalo stabilná, spoločnosť v porovnaní s rokom 2015 zdvojnásobila svoje tržby. V roku 2017 predpokladáme tržby v hodnote zodpovedajúcej roku 2016 a kladný hospodársky výsledok.

Hlavné ciele pre budúci vývoj činnosti:

- udržať stabilnú pozíciu spoločnosti Rehak Paving s.r.o. v rámci slovenského trhu stavebnej výroby ako kvalitného dodávateľa kompletných služieb v oblasti dodávky materiálu a realizácie
- udržiavať trend predaja betónových výrobkov prostredníctvom e-shopu
- udržiavať výkonnosť firemných procesov bez zvyšovania vlastných nákladov

Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

V období od 01.01.2017 do dňa vydania výročnej správy nenastali ďalšie významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na predpokladaný budúci vývoj spoločnosti.

Vypracovala : Ing. Emília Berešová

V Topoľčanoch dňa 17.5.2017

Schválil: Gabriel Rehak

