

exterierosk
by rehak paving

2017

VÝROČNÁ SPRÁVA K 31.12.2017



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
Zapísované 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, tvorí až 84,51% celkového hrubého obratu. Ďalšou významnou činnosťou je predaj betónových výrobkov, ktorá tvorí 15,49 % celkového obratu spoločnosti.

Silnými stránkami spoločnosti Rehak Paving s.r.o. je úzka špecializácia, schopnosť identifikovať podnikateľské príležitosti, dynamické riadenie, moderný strojový park a technické vybavenie, stabilný kolektív pracovníkov a dostatočné administratívne zázemie, čo jednoznačne prispieva k dynamickému rozvoju a upevneniu postavenia spoločnosti na trhu stavebného priemyslu.

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 31.12.2017 vykázala hodnotu majetku Netto v sume 2,507.865,33 €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 1,590.544,02 €. Cudzie zdroje predstavovali 917.321,31 €. Hodnota majetku spoločnosti vzrástla v porovnaní s rokom 2016 o sumu 34.990,83 €.

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 2017/16	% podiel		
	2015	2016	2017		2015	2016	2017
Nehmotný majetok	611	0	0	0	0,03	0,00	0,00
Hmotný majetok	320298	834173	947361	1,14	16,95	33,18	3778
Finančný majetok	308000	308000	308000	1,00	16,3	12,25	1228
Neobežný majetok	628909	1142173	1255361	1,09	33,28	45,43	50,06
Finančné účty	403310	212164	220481	1,04	31,35	8,44	8,79
Pohľadávky	506738	982665	798081	0,81	26,82	39,09	31,82
Zásoby	347788	170729	228401	1,34	18,41	6,79	9,12
Obežný majetok	1257836	1365558	1246963	0,91	66,58	54,32	49,72
Casové rozlíšenie	2550	6159	5541	0,89	0,13	0,25	0,22
Majetok spolu	1889295	2513890	2507865	0,99		100,00	100,00
Základné imanie	250000	250000	250000	1,00	13,23	9,94	9,97
Kapitálové fondy	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku	25164	25164	25164	1,00	1,33	1,00	1,00
HV minulých rokov	637283	811059	1045763	1,29	33,73	32,26	41,69
HV bežného obdobia	182845	267997	269617	1,01	9,68	10,66	10,75
Vlastné imanie	1095292	1354220	2507865	1,85	57,97	53,87	63,41
Rezervy	43429	60128	55957	0,93	2,29	2,39	2,23
Závazky krátkodobé	498541	888790	410902	0,46	26,39	35,36	16,39
Závazky dlhodobé	111746	113413	181881	1,60	5,91	4,51	7,25
Bankové úvery	140287	97339	225252	2,31	7,43	3,87	8,98
Závazky celkom	794003	1159640	917321	0,79	42,03	46,13	36,59
Casové rozlíšenie	0	0	0	0	0	0	0
Majetok a záväzky spolu	1889295	2513890	2507865	0,99	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov za rok 2017

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 zisk pred zdanením v sume 345.112,25 €. Celkové výnosy za rok 2017 dosiahli výšku 4,199.280,85 €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 4,166.099,81 €. V účtovnom období nastala zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo forme rozpracovanej výroby v hodnote +27.920,81 €. Celkové náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili za rok 2017 sumu 3,854.168,60 €. Výsledkom hospodárenia za rok 2017 bol vykázaný zisk po zdanení vo výške 269.616,90 €.

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	2015	2016		2017	2017/16	2015	2016
Predaj tovaru		531274	693586	645361	0,93	13,85	9,98	15,37
Tržby z pred. služieb		3144054	6325474	3483017	0,55	81,98	91,14	82,94
Zmena stavu vl.zásob		122285	-122285	27921	-0,23	3,19	-1,76	0,66
Aktivácia		0	0	0	0	0	0	0
Predaj IM a zásob		625	0	7000	0	0,02	0	0,17
Ost.prev.výnosy		4895	1279	2801	2,19	0,13	0,02	0,07
Finančné výnosy		32093	42705	33181	0,78	0,83	0,62	0,79
Mimoriadne výnosy		0	0	0	0	0	0	0
Výnosy spolu		3835226	6940759	4199281	0,61	100,00	100,00	100
Predaný tovar		399264	535013	517288	0,97	11,14	8,12	13,44
Spotreba mat.a energie		838062	1721080	892613	0,52	23,37	26,11	23,19
Služby		1607703	3441337	1546499	0,45	44,84	52,20	40,19
Mzdové náklady		450019	497413	497691	1,00	12,55	7,54	12,93
Odmeny členov št.org.		0	0	0	0	0,00	0,	0
Sociálne náklady		9841	9790	14873	1,52	0,27	0,15	0,39
Náklady na soc.poist		155322	169482	174757	1,03	4,34	2,57	4,33
Dane a poplatky		8389	10903	14025	1,01	0,23	0,157	0,36
Odpisy IM		68142	116391	172668	1,48	1,90	1,77	4,49
Zost.cena pred.IM,zás.		6734	231	0	0	0,19	0,003	0
Tvorba opr.položiek		15421	45348	-38618	-0,91	0,43	0,68	-1
Ostatné prev.náklady		15260	28229	47755	1,69	0,43	0,43	1,24
Nákladové úroky		2489	3134	4458	1,42	0,07	0,05	0,12
Ostatné fin. náklady		8674	14468	12309	0,75	0,24	0,22	0,32
Mimoriadne náklady		0	0	0	0	0	0,00	0
Náklady spolu		3585319	6592819	3847982	0,58	100,00	100,00	100

HV z hosp.činnosti	228978	322836	329550	1,02	91,62	92,78	95,49
HV z fin. činnosti	20930	25104	15562	0,62	8,38	7,22	4,51
HV z mim. činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HV pred zdanením	249908	347940	345112	0,99	100,00	100,00	100,00
Daň z príjmu-splatná	62758	77140	75366	0,98	25,11	22,17	21,84
Daň z príjmu-odložená	4305	2803	129	0,05	1,72	0,81	0,04
HV po zdanení	182845	267997	269617	1,01	73,16	77,02	78,12

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	2015	2016	2017	Doporučené hodnoty
Likvidita okamžitá	0,81	0,55	0,82	<0,5;1>
Likvidita pohotová	1,36	1,59	1,68	<1;1,5>
Likvidita bežná	2,10	1,83	1,98	<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 31.12.2017 neevidovala záväzky po splatnosti.

Spoločnosť bola v roku 2017 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 odberateľských faktúr.

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

Ukazovateľ / rok	2015	2016	2017
Stupeň samofinancovania	57,97 %	53,87 %	57,79 %
Stupeň zadĺženosti	62,03 %	46,13 %	36,58 %
Krytie úrokov(zisk pred zdanením + úroky)/úroky	101,40 %	112,02 %	78,41 %

Na základe hore uvedených veličín je možné konštatovať, že spoločnosť v roku 2017 znížila zadĺženosť v pomere cudzích a vlastných zdrojov k aktívam vyjadrených stupňom samofinancovania a zadĺženosti na úroveň 36,58 %. 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 653.261,- EUR. Cenu krytia dlhov (úroky z úverov) spláca spoločnosť z vlastných zdrojov. Uvedené ukazovatele potvrdzujú celkové "finančné zdravie" a stabilitu podniku.

Nákladovosť spoločnosti, ktorá vyjadruje podiel celkových nákladov na 1,- EUR výnosov dosiahla v roku 2017 hodnotu 0,91 čo je v prepočte 91 %.

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	2015	2016	2017
Doba obratu zásob	39,39	8,88	55,15
Doba obratu pohľadávok	35,02	51,99	48,83
Doba obratu fixných aktív	6,05	6,03	1,57
Doba obratu celkových aktív	2,01	2,74	1,66

- 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	2015	2016	2017	Min. hodnoty
Rentabilita aktív /ROA/	9,68	11,66	10,75	>8
Rentabilita vl.kapitálu /ROE/	16,69	19,78	16,95	>10
Rentabilita výnosov	13,22	13,84	13,76	>10
Rentabilita tržieb	4,81	3,89	6,47	>2

Iné skutočnosti:

V roku 2017 spoločnosť naďalej postupovala v súlade so stanoveným plánom poskytovania služieb v oblasti stavebníctva v rozsahu kompletnej pokládky zámkovej dlažby vrátane dodávky materiálu a dodávky kompletných zemných prác. Spoločnosť na základe stanoveného cieľa investovala do modernizácie technického vybavenia 80.420,30 EUR. Spoločnosť obstarala ďalší hmotný majetok vo forme pozemkov a budov v celkovej hodnote 352.500,- 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 2017 predstavuje sumu 13.373,10 EUR.

V zdaňovacom období roka 2017 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 2017 spoločnosť zamestnávala v priemerne 38 pracovníkov, v roku 2018 plánuje zvýšiť počet zamestnancov vo výrobe a keďže na našom pracovnom trhu je nedostatok kvalifikovaných pracovníkov, spoločnosť bude musieť pravdepodobne zväziť aj možnosť zamestnávania cudzincov.

Účtovná závierka za rok 2017

Účtovná závierka k 31.12.2017 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 podvojnom 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 2017:

Na základe horeuvedeného vedenie spoločnosti navrhuje zisk po zdanení za rok 2017 vo výške 269.616,90 EUR rozdeliť nasledovne:

- sumu = 13.373,00 EUR – vyplatiť podiel na zisku tichému spoločníkovi
- sumu = 256.243,90 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 2017 trvalo stabilná, spoločnosť v porovnaní s rokom 2016 pri znížení tržieb o 1/3 dosiahla porovnateľný zisk s rokom 2016. V roku 2018 predpokladáme tržby na úrovni roka 2017 prípadne mierny nárast 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 a perspektívne zníženie nákladovosti spoločnosti


Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

V období od 01.01.2018 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 26.6.2018

Schválil: Gabriel Rehak



.....