

2020

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2020



## Základné údaje:

Obchodné meno:	<b>REHAK s.r.o.</b>
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 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, 03.04.2000, 30.3.2007, 1.8.2007, 3.10.2019. Dňom 1.1.2020 došlo k zmene obchodného mena a splynutiu so spoločnosťou Španielska keramika 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, ktorá tvorí 71,42 % celkového hrubého obratu. Ďalšou významnou činnosťou je predaj betónových výrobkov, ktorá tvorí 20,06 % 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 9,52 %.

Silnými stránkami spoločnosti REHAK, s.r.o. je úzka špecializácia, neustála modernizácia a rozširovanie ponuky a orientácia na zákazníka v snahe ponúknuť vždy najvyššiu kvalitu služby alebo tovaru. Neodmysliteľné je dynamické riadenie, moderný strojový park a technické vybavenie. Nízka fluktuácia zamestnancov a profesionálne administratívne zázemie taktiež jednoznačne prispieva k dynamickému rozvoju a stabilnému postaveniu spoločnosti na trhu stavebného priemyslu.

Štandardnú spoluprácu so stavebnými firmami a investormi 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 31.12.2020 vykázala hodnotu majetku Netto v sume 2,692.162,39 €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 2,162.325,90 €. Cudzie zdroje predstavovali 529.836,49 €. Hodnota majetku spoločnosti sa v porovnaní s rokom 2019 zvýšila o sumu 25.192,11 €.

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	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Nehmotný majetok		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok		916673	758383	890546	32,81	28,41	33,08
Finančný majetok		336219	436219	0,00	12,03	16,34	0,00
<b>Neobežný majetok</b>		<b>1252892</b>	<b>1194602</b>	<b>890546</b>	<b>44,84</b>	<b>44,75</b>	<b>33,08</b>
Finančné účty		220196	3217	223361	7,88	0,22	8,29
Pohľadávky		1126072	951929	1117583	40,29	35,65	41,51
Zásoby		187620	510819	458759	6,71	19,14	17,04
<b>Obežný majetok</b>		<b>1533888</b>	<b>1465965</b>	<b>1799703</b>	<b>54,89</b>	<b>55,01</b>	<b>66,85</b>
Casové rozlíšenie		7513	6403	1913	0,27	0,24	0,07
<b>Majetok spolu</b>		<b>2794294</b>	<b>2666970</b>	<b>2692162</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Základné imanie		250000	250000	250000	8,94	9,36	9,28
Kapitálové fondy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku		25164	25164	25664	0,90	0,94	0,95
Oceň.rozdiely Špan.keramika		0,00	0,00	-33610	0,00	0,00	-1,25
HV minulých rokov		1302007	1684462	1897015	46,59	63,11	70,48
HV bežného obdobia		403400	184239	23257	14,44	6,90	0,87
<b>Vlastné imanie</b>		<b>2794294</b>	<b>2666970</b>	<b>2692162</b>	<b>70,87</b>	<b>80,31</b>	<b>80,33</b>
Rezervy		53587	48911	46342	1,91	1,83	1,72
Záväzky krátkodobé		450789	224705	254269	16,13	8,42	9,44
Záväzky dlhodobé		270502	204838	229225	9,68	9,23	8,51
Bankové úvery		4003	2564	0,00	1,43	0,21	0,00
<b>Záväzky celkom</b>		<b>813723</b>	<b>525668</b>	<b>529836</b>	<b>29,10</b>	<b>19,69</b>	<b>19,67</b>
Časové rozlíšenie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Majetok a záväzky spolu</b>		<b>2794294</b>	<b>2666970</b>	<b>2692162</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## Hodnotenie nákladov a výnosov za zdaňovacie obdobie roka 2020

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 zisk pred zdanením v sume 35.992,02 €. Celkové výnosy za rok 2020 dosiahli výšku 2,855.988,99 €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 2,816.363,53 €. Celkové náklady vzťahujúce sa

k uvedeným výnosom činili za rok 2020 sumu 2,809.732,25 €. Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2020 je zisk po zdanení vo výške 23.256,79 €, čo je oproti roku 2019 pokles o 87,38 %. Hlavným dôvodom uvedeného poklesu bola epidémia COVID 19, ktorá poznačila celosvetový vývoj. Za úspech možno považovať skutočnosť, že i napriek prísnyh pandemickým opatreniam, naša spoločnosť fungovala nepretržite, udržala pracovné miesta a podarilo sa jej dosiahnuť zisk, a to bez čerpania akékoľvek finančnej pomoci štátu poskytovanej v rámci koronakrízy.

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	Absolútna hodnota			% podiel			
	x / rok	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Predaj tovaru		693784	1026026	833108	13,16	29,98	29,17
Tržby z pred. služieb		4536786	2069603	2011580	86,07	60,48	70,43
Zmena stavu vl.zásob		0,00	282947	-149624	0,00	8,27	-5,24
Aktivácia		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Predaj IM a zásob		0,00	0,00	120000	0,00	0,00	4,20
Ost.prev.výnosy		2568	188	1300	0,05	0,01	0,05
Finančné výnosy		37904	43148	39625	0,72	1,26	1,39
Mimoriadne výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Výnosy spolu</b>		<b>5271042</b>	<b>3421912</b>	<b>2855989</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Predaný tovar		587751	574873	618674	12,36	18,06	21,94
Spotreba mat.a energie		1485493	850879	794900	31,24	26,73	28,19
Služby		1670945	813863	453492	35,14	25,57	16,08
Mzdové náklady		575664	530098	514306	12,10	16,65	18,25
Odmeny členov št.org.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady		16945	16586	19372	0,36	0,52	0,68
Náklady na soc.poist		203253	187753	181908	4,27	5,89	6,46
Dane a poplatky		13180	12038	11217	0,28	0,40	0,39
Odpisy IM		184426	169210	155622	3,87	5,32	5,52
Zost.cena pred.IM,zás.		0,00	0,00	41291	0,00	0,00	1,46
Tvorba opr.položiek		-10916	372	779	-0,22	0,01	0,03
Ostatné prev.náklady		17194	11767	18171	0,36	0,37	0,64
Nákladové úroky		4818	1908	791	0,09	0,06	0,03
Ostatné fin. náklady		6828	13272	9436	0,15	0,42	0,33
Mimoriadne náklady		0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Náklady spolu</b>		<b>4755454</b>	<b>3183250</b>	<b>2819959</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

HV z hosp.činnosti	489203	211324	6632	94,96	88,32	18,43
HV z fin. činnosti	25980	274937	29360	5,04	11,68	81,57
HV z mim. činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>HV pred zdanením</b>	<b>515183</b>	<b>239261</b>	<b>35992</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Daň z príjmu-splatná	112188	54982	12845	27,78	22,98	35,69
Daň z príjmu-odložená	-404	40	-110	-0,07	0,02	-0,31
<b>HV po zdanení</b>	<b>403400</b>	<b>184240</b>	<b>23257</b>	<b>21,69</b>	<b>77,00</b>	<b>64,62</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	2018	2019	2020	Doporučené hodnoty
Likvidita okamžitá	0,49	0,014	0,88	<0,2;0,6>
Likvidita bežná	1,68	2,397	5,26	<1,0;1,5>
Likvidita celková	2,09	4,539	7,06	<2,0;2,5>

Ukazovatele likvidity sa odklonili od doporučených parametrov, ale objem likvidných aktív je stále vyšší ako krátkodobé záväzky. Vplyv zmenenej štruktúry odbytu sa prejavil najmä na okamžitej likvidite. Napriek tomu spoločnosť dodržiava platobnú morálku a k 31.12.2020 neevidovala záväzky po splatnosti.

Spoločnosť bola v roku 2020 schopná financovať prevádzkové výdavky z vlastných zdrojov. Obdobný vývoj očakávame aj v nasledujúcom období. Obstaranie dlhodobého majetku spoločnosť realizovala z vlastných zdrojov, financovanie formou investičného úveru v roku 2020 nevyužila. Revolvingový úver bol použitý na preklopenie obdobia nesúladu splatnosti dodávateľských a odberateľských faktúr počas realizácie projektu s predĺženým termínom splatnosti odberateľských faktúr. V roku 2020 to bol projekt: „Skladová hala STEELCON Veľká Ida“ a IMMOPARK Dolný Hričov. Obe zákazky boli realizované pre spoločnosť HSF systém SK, s.r.o.

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

Ukazovateľ / rok	2018	2019	2020
Stupeň samofinancovania	70,88 %	80,40 %	80,31 %
Stupeň zadĺženosti	29,12 %	19,60 %	19,68 %
Krytie úrokov (zisk pred zdanením + úroky) / úroky	107,92 %	126,40 %	45,63 %

Na základe hore uvedených veličín je možné konštatovať, že spoločnosť si stabilne udržiava stupeň zadĺženosti na rovnakej úrovni v porovnaní s rokom 2019. Ekonomika spoločnosti spĺňa podmienky tzv. Zlatého bilančného pravidla, t.j. stále aktíva sú kryté vlastnými zdrojmi. Čistý prevádzkový kapitál spoločnosti dosahuje hodnotu 1,330.897,00 EUR. Cenu krytia dlhov (úroky z úverov) spláca spoločnosť z vlastných zdrojov. Nákladovosť spoločnosti, ktorá vyjadruje podiel celkových nákladov na 1,- EUR výnosov dosiahla v roku 2020 hodnotu 0,98 čo je v prepočte 98%. Spoločnosť v roku 2020 dosiahla hrubý zisk v sume 35.992,02 €. Ziskovosť spoločnosti je na úrovni 1,28 %, čo je v porovnaní s rokom 2019 pokles o 6,24 %. Prepad zisku o viac ako 85% bol spôsobený najmä pandemiou koronavírusu, nakoľko veľké stavebné projekty boli pozastavené. Okrem toho spoločnosť investovala do rozšírenia podnikateľskej činnosti – predaj a prezentácia španielskych keramických obkladov a dlažieb prostredníctvom Showroomu, ktorú sme realizovali najmä vo vlastnej réžii, čo malo výrazný vplyv na zvýšenie nákladov.

Uvedené skutočnosti potvrdzujú, že spoločnosť bola dobre pripravená na rizikové vplyvy, podnik má vyvážený prístup financovania aktív a dlhodobo preferuje stabilitu pred výnosom.

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	2018	2019	2020
Doba obratu zásob	13,08	21,2	59,45
Doba obratu pohľadávok	78,54	30,7	14,39
Obrat celkových aktív	1,87	0,86	1,05

- ukazovatele rentability vyjadrujú intenzitu, s akou sa reprodukuje vlastný kapitál vložený do podniku, pričom zhodnotením vlastného kapitálu je čistý zisk (= 23.256,79 EUR) a zhodnotením cudzieho kapitálu je úrok (= 0,11 EUR).

Ukazovateľ / rok	2018	2019	2020	Min. hodnoty
Rentabilita aktív /ROA/	18,43	6,91	0,86	>8
Rentabilita vl. kapitálu /ROE/	20,37	8,59	1,07	>10
Rentabilita výnosov	7,65	5,40	0,81	>10
Rentabilita tržieb	7,71	5,95	0,83	>2
Podiel pridanej hodnoty	28,40	26,80	29,39	

Rentabilita výnosov je na úrovni pod hodnotou 10, čo je dôkazom vplyvu dlhodobého prekapitalizovania podniku a vyváženého až konzervatívneho prístupu spoločnosti k financovaniu v záujme udržania dlhodobej stability a vyrovnanej ekonomickej.

Novovytvorená hodnota v tržbách je na úrovni 0,83 % a vyjadruje schopnosť spoločnosti vytvoriť novú hodnotu po zaplatení nie len hlavných vstupov ale aj osobných nákladov a odpisov. Napriek výraznému zhoršeniu ukazovateľov rentability môžeme konštatovať, že spoločnosť je ekonomicky zdravá a schopná ďalej naplno pokračovať v ekonomickej činnosti.

### Iné skutočnosti:

K 1.1.2020 došlo k zlúčeniu spoločnosti Rehak Paving s.r.o. so spoločnosťou Španielska keramika s.r.o. a súčasne došlo k zmene názvu spoločnosti na REHAK s.r.o. Pracovno-právne vzťahy zostali zachované a sú v súlade s platnými právnymi predpismi a filozofiou firmy. Spoločnosť pokračovala v svojej podnikateľskej činnosti v súlade s podnikateľským plánom v oblasti poskytovania služieb stavebníctva v rozsahu kompletnej pokládky zámkovej dlažby vrátane dodávky materiálu a dodávky kompletných zemných prác. Pracovný kolektív spoločnosti je stabilný, v priebehu roka 2020 spoločnosť zamestnávala v priemerne 40 zamestnancov.

Rok 2020 bol poznačený celosvetovou pandémiou Coronavírusu, kedy bola celá ekonomika paralyzovaná opatreniami proti šíreniu ochorenia. Napriek tomu sme sa snažili udržať činnosť spoločnosti za dodržiavania všetkých pandemických opatrení.

Predaj bol realizovaný najmä prostredníctvom e-shopu, administratívny pracovníci pracovali formou home – office, výrobní pracovníci boli rozdelení do skupín, aby bol minimalizovaný osobný kontakt zamestnancov v rámci firmy, a tým zamedzené šírenie ochorenia v rámci spoločnosti.

Vďaka tomu, že spoločnosť v predchádzajúcich rokoch investovala značné finančné prostriedky do technického vybavenia, nebolo nutné v roku 2020 investovať do ďalšej modernizácie. Spoločnosť tak mohla počas tohto krízového obdobia udržať všetky pracovné miesta, bez vplyvu na mzdové ohodnotenie zamestnancov, a to všetko bez využívania príspevkov štátu v rámci projektov Pomoc a Pomoc Plus.

## Účtovná závierka za rok 2020

Účtovná závierka k 31.12.2020 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 UZPODv14\_1
- Poznámky k účtovnej závierke Úč PODV 3-01

Výkazy sú spracované v súlade s

- opatrením MF/14774/2017-74 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

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.

Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

V období od 01.01.2021 do dňa vydania výročnej správy nenastali také skutočnosti, ktoré by mali mať výrazný vplyv na budúci vývoj spoločnosti.

## Návrh na rozdelenie zisku za rok 2020:

Na základe horeuvedeného vedenie spoločnosti navrhuje zisk po zdanení za rok 2020 vo výške 23.256,79 EUR rozdeliť nasledovne:

- sumu = 1.067,49 EUR - vyplatiť podiel na zisku tichému spoločníkovi
- sumu = 22.189,30 EUR - previesť na účet nerozdeleného zisku

## Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Majetková a finančná situácia spoločnosti REHAK s.r.o. bola v roku 2020 naďalej stabilná, i keď v porovnaní s rokom 2019 tržby klesli o 16,66 %. Rok 2021 bude naďalej pravdepodobne ovplyvnený ekonomickou krízou, ktorá je následkom pandémie koronavírusu COVID – 19. Preto môžeme očakávať stagnáciu. V prípade, že epidemiologická situácia sa bude naďalej zlepšovať, v druhej dekáde roka 2021 môžeme očakávať postupný rast stavebnej produkcie a taktiež zvýšenie tržieb. Vzhľadom k tomu, že spoločnosť je finančne zdravá, dlhodobo preferuje stabilitu pred výnosom môžeme predpokladať, že rok 2021 bude v porovnaní s rokom 2020 ekonomicky úspešnejší.

Vypracovala : Ing. Emília Berešová

V Topoľčanoch dňa 4.6.2021

Schválil: Gabriel Rehák

Ing. Gabriela Jakubisová



.....



.....