

2021

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2021



Základné údaje:

Obchodné meno:	REHAK s.r.o.
Sídlo:	Dopravná 18, 955 01 Topolčany
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
Hlavný predmet činnosti:	Kladenie betónovej dlažby a súvisiace zemné práce

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 ku splynutiu so spoločnosťou Španielska keramika s.r.o. a k zmene obchodného mena na názov REHAK 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, uvedená činnosť tvorí 78,99 % celkového hrubého obratu. Ďalšou významnou činnosťou je predaj betónových výrobkov, ktorá tvorí 15,37 % 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 1,48 %.

Spoločnosť REHAK, s.r.o. sa úzko špecializuje na hlavnú podnikateľskú činnosť, ktorou je strojné kladenie betónových dlažieb. V záujme udržania konkurencieschopnosti, je preto potrebná neustála modernizácia a rozširovanie ponuky. Prioritou je orientácia na zákazníka v snahe ponúknuť vždy najvyššiu kvalitu služby alebo tovaru s prihliadnutím na jeho potreby. Neodmysliteľné je dynamické riadenie, moderný strojový park a technické vybavenie. Z hľadiska personálneho zabezpečenia je dôležitá nízka fluktuácia zamestnancov na všetkých pozíciách a profesionálne administratívne zázemie. Všetky uvedené skutočnosti prispievajú k tomu, že spoločnosť prosperuje a má stabilné postavenie na trhu stavebného priemyslu.

Spolupráca so stavebnými firmami a investormi ale i dodávateľmi je na úrovni vzájomného obchodného partnerstva, čo jednoznačne prispieva k lepším výsledkom a k spokojnosti pre všetky strany zúčastnené na projekte – investor, dodávateľ, subdodávateľ a v konečnom dôsledku samotný zákazník.

Hodnotenie stavu majetku

Spoločnosť k dátumu 31.12.2021 vykázala hodnotu majetku Netto v sume 3,202.278,- €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 2,202.586,- €. Cudzíe zdroje predstavovali 999.692,- €. Hodnota majetku spoločnosti sa v porovnaní s rokom 2020 zvýšila o sumu 510.116,- €.

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	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Nehmotný majetok		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hmotný majetok		758383	890546	785007	28,41	33,08	24,51
Finančný majetok		436219	0,00	202000	16,34	0,00	6,31
Neobežný majetok		1194602	890546	987007	44,75	33,08	30,82
Finančné účty		3217	223361	359493	0,22	8,29	11,23
Pohľadávky		951929	1117583	1312860	35,65	41,51	41,00
Zásoby		510819	458759	538708	19,14	17,04	16,82
Obežný majetok		1465965	1799703	2211061	55,01	66,85	69,05
Casové rozlíšenie		6403	1913	4210	0,24	0,07	0,13
Majetok spolu		2666970	2692162	3202278	100,00	100,00	100,00
Základné imanie		250000	250000	250000	9,36	9,28	7,81
Kapitálové fondy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku		25164	25664	25664	0,94	0,95	0,80
Oceň.rozdiely Špan.keramika		0,00	-33610	-33610	0,00	-1,25	-1,05
HV minulých rokov		1684462	1897015	1919205	63,11	70,48	59,93
HV bežného obdobia		184239	23257	41327	6,90	0,87	1,29
Vlastné imanie		2143862	2162326	2202586	80,31	80,33	68,78
Rezervy		48911	46342	46240	1,83	1,72	1,44
Závazky krátkodobé		224705	254269	710103	8,42	9,44	22,18
Závazky dlhodobé		204838	229225	243349	9,23	8,51	7,60
Bankové úvery		2564	0,00	0,00	0,21	0,00	0,00
Závazky celkom		525668	529836	999692	19,69	19,67	31,22
Časové rozlíšenie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastné imanie a záväzky spolu	a	2666970	2692162	3202278	100,00	100,00	100,00

Hodnotenie nákladov a výnosov za zdaňovacie obdobie roka 2021

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 zisk pred zdanením v sume 75.680,97 €. Celkové výnosy za rok 2021 dosiahli výšku 4,702.919,38 €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 3,714.753,03 €. Celkové náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili za rok 2021 sumu 4,625.812,55 €. Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2021 je zisk po zdanení vo výške 41.327,00 €, čo je v porovnaní s rokom 2020 nárast o 22,59 %. So zreteľom na skutočnosť, že ekonomika bola celosvetovo ovplyvnená pandémiou COVID 19, môžeme takýto hospodársky výsledok hodnotiť veľmi pozitívne. V neposlednom rade treba vyzdvihnúť skutočnosť, že i napriek prísnyh pandemickým opatreniam naša spoločnosť fungovala nepretržite, udržala pracovné miesta a neznižovala mzdové ohodnotenie zamestnancov. Treba poznamenať, že spoločnosť zvládla prekonať pandemické obdobie bez čerpania akejkoľvek finančnej pomoci štátu.

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	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Predaj tovaru		1026026	833108	806753	29,98	29,17	17,12
Tržby z pred. služieb		2069603	2011580	3714753	60,48	70,43	78,85
Zmena stavu vl.zásob		282947	-149624	92207	8,27	-5,24	1,96
Aktivácia		0,00		66947	0,00	0,00	1,42
Predaj IM a zásob		0,00	120000	583	0,00	4,20	0,01
Ost.prev.výnosy		188	1300	21676	0,01	0,05	0,46
Finančné výnosy		43148	39625	8270	1,26	1,39	0,18
Mimoriadne výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy spolu		3421912	2855989	4711189	100,00	100,00	100,00
Predaný tovar		574873	618674	607902	18,06	21,94	13,12
Spotreba mat.a energie		850879	794900	973179	26,73	28,19	20,99
Služby		813863	453492	2165950	25,57	16,08	46,73
Mzdové náklady		530098	514306	496955	16,65	18,25	10,72
Odmeny členov št.org.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociálne náklady		16586	19372	15559	0,52	0,68	0,34
Náklady na soc.poist		187753	181908	172960	5,89	6,46	3,73
Dane a poplatky		12038	11217	9765	0,40	0,39	0,21
Odpisy IM		169210	155622	138711	5,32	5,52	2,99
Zost.cena pred.IM,zás.		0,00	41291	0,00	0,00	1,46	0,00
Tvorba opr.položiek		372	779	-2178	0,01	0,03	-0,05
Ostatné prev.náklady		11767	18171	47009	0,37	0,64	1,01
Nákladové úroky		1908	791	363	0,06	0,03	0,01
Ostatné fin. náklady		13272	9436	9333	0,42	0,33	0,20
Mimoriadne náklady		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady spolu		3183250	2819959	4635508	100,00	100,00	100,00

HV z hosp.činnosti	211324	6632	77107	88,32	18,43	101,88
HV z fin.činnosti	274937	29360	-1426	11,68	81,57	-1,88
HV z mim.činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HV pred zdanením	239261	35992	75681	100,00	100,00	100,00
Daň z príjmu-splatná	54982	12845	33988	22,98	35,69	44,91
Daň z príjmu-odložená	40	-110	366	0,02	-0,31	0,48
HV po zdanení	184240	23257	41327	77,00	64,62	54,61

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	2019	2020	2021	Doporučené hodnoty
Likvidita okamžitá	0,014	0,88	0,51	<0,2;0,6>
Likvidita bežná	2,397	5,26	1,63	<1,0;1,5>
Likvidita celková	4,539	7,06	2,40	<2,0;2,5>

Ukazovatele likvidity sa pohybujú v intervale doporučených hodnôt, likvidita podniku sa v porovnaní s rokom 2020 zlepšila. Spoločnosť dodržiava platobnú morálku a k 31.12.2021 neevidovala záväzky po splatnosti, čím si bez pochyby udržiava kredit u obchodných partnerov a môže u nich využívať ďalšie benefity plynúce z obchodných vzťahov ako sú skontá a bonusy.

Spoločnosť v roku 2021 financovala prevádzkové výdavky z vlastných zdrojov. Dlhodobý majetok bol taktiež financovaný z vlastných zdrojov, financovanie formou investičného úveru v roku 2021 nebolo realizované. Spoločnosť využila financovanie formou revolvingového úveru, a to na preklopenie obdobia nesúlady splatnosti dodávateľských a odberateľských faktúr počas realizácie projektov s predĺženým termínom splatnosti odberateľských faktúr.

V roku 2021 to boli projekty:

1. Spevnené plochy HYZA, a s., Topoľčany – TRILAUG, s.r.o.
2. Spevnené plochy Vinárstvo Vráble – Viňa Vinicola s.r.o.
3. Obytný súbor Zátvor BD1 a BD2 - L-Construction, s.r.o.

Ďalšími dôležitými ekonomickými ukazovateľmi sú stupeň zadĺženosti a samofinancovania podniku, ktorý určuje, ako sú cudzie zdroje využívané na krytie aktív a financovanie hospodárskej činnosti podniku:

Ukazovateľ / rok	2019	2020	2021
Stupeň samofinancovania	80,40 %	80,31 %	68,78 %
Stupeň zadĺženosti	19,60 %	19,68 %	31,24 %
Krytie úrokov (zisk pred zdanením + úroky) / úroky	126,40 %	45,63 %	209,49 %

Na základe hore uvedených veličín je možné konštatovať, že spoločnosť si stabilne udržiava stupeň zadĺženosti na rovnakej úrovni v porovnaní s rokom 2020. Ekonomika spoločnosti spĺňa podmienky tzv. Zlatého bilančného pravidla, t.j. stále aktíva sú kryté vlastnými zdrojmi. Čistý prevádzkový kapitál spoločnosti dosahuje hodnotu 1,702.958,- 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 2021 hodnotu 98 %. Oproti roku 2020 sa daný ukazovateľ nezmenil. Spoločnosť v roku 2021 dosiahla hrubý zisk v sume 75680,97 €. Ziskovosť spoločnosti je na úrovni 0,09%, čo je v porovnaní s rokom

2021 pokles o 0,38 %. Je potrebné vyzdvihnúť skutočnosť, že napriek prehlbujúcej sa kríze spôsobenej pandémiou koronavírusu, sa nám podarilo zisk zdvojnásobiť. Spoločnosť pokračovala v investíciách do výstavby Showroomu španielskych keramických obkladov a dlažieb, ktorý by mal byť otvorený v priebehu roka 2022. Výstavba je realizovaná najmä vo vlastnej réžii, čo má výrazný vplyv na ukazovateľ nákladovosti.

Uvedené skutočnosti potvrdzujú, že spoločnosť intenzívne sleduje rizikové vplyvy, vytvára si potrebné finančné zdroje na ich elimináciu a aktívne využíva možnosti realizácie na trhu. Kľúčovým prvkom v riadení je dlhodobá stabilita podniku.

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	2019	2020	2021
Doba obratu zásob	21,2	59,45	8,73
Doba obratu pohľadávok	30,7	14,39	3,58
Obrat celkových aktív	0,86	1,05	0,88

Môžeme konštatovať, že sa podarilo znížiť dobu obratu zásob, čo značí, že materiálové aj tovarové zásoby idú prakticky v priebehu niekoľkých dní do spotreby, preto nehrozí ich znehodnocovanie dlhou dobou skladovania. Platobná disciplína našich odberateľov je dobrá. Ukazovateľ obratu aktív mierne klesol pod minimálnu hodnotu 1.

Ukazovatele rentability vyjadrujú intenzitu, s akou sa reprodukuje vlastný kapitál vložený do podniku, pričom zhodnotením vlastného kapitálu je čistý zisk (= 41.327,00 EUR) a zhodnotením cudzieho kapitálu je úrok (= 15,52 EUR).

Ukazovateľ / rok	2019	2020	2021	Min. hodnoty
Rentabilita aktív /ROA/	6,91	0,86	17,27	>8
Rentabilita vl.kapitálu /ROE/	8,59	1,07	1,88	>10
Rentabilita výnosov	5,40	0,81	1,61	>10
Rentabilita tržieb	5,95	0,83	1,67	>2
Podiel pridanej hodnoty	26,80	29,39	19,12	

Ukazovatele rentability potvrdzujú, že spoločnosť si zachováva konzervatívny prístup financovania s cieľom udržania vyrovnanej ekonomiky a stability podniku.

Na základe všetkých prezentovaných skutočností môžeme konštatovať, že spoločnosť je ekonomicky zdravá a schopná ďalej naplno pokračovať v podnikateľskej činnosti.

Iné skutočnosti:

Po zlúčení so spoločnosťou Španielska keramika s.r.o. k 1.1.2020 spoločnosť trvalo pokračuje vo svojej 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 s obchodným menom REHAK s.r.o. Pracovno-právne vzťahy zostali zachované a sú v súlade s platnými právnymi predpismi a filozofiou firmy. Pracovný kolektív spoločnosti je stabilný, v priebehu roka 2021 spoločnosť zamestnávala v priemerne 36 zamestnancov. Spoločnosť sa snaží o omladenie kolektívu náborom mladých perspektívnych zamestnancov, ale o profesiu stavebného robotníka nie je záujem, a i napriek našej snahe, sa nám nedarí obsadiť uvedenú pozíciu šikovnými a zodpovednými pracovníkmi.

Pretrvávajúca pandémia Coronavírusu spôsobovala komplikácie najmä z dôvodu dodržiavania karantény, čerpania PN alebo OČR našich zamestnancov. 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.

Spoločnosť má zabezpečené moderné technické a technologické vybavenie, vďaka čomu nebolo potrebné investovať do ďalšej modernizácie. Spoločnosť počas tohto krízového obdobia udržala všetky pracovné miesta, bez vplyvu na mzdové ohodnotenie zamestnancov, a to všetko bez využívania príspevkov štátu v rámci projektov Pomoc, Pomoc + a Pomoc++.

Účtovná závierka za rok 2021

Účtovná závierka k 31.12.2021 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 UZPODV14_8

- Poznámky k účtovnej závierke Úč PODV 3-01

Výkazy sú spracované v súlade s

- opatrením MF/14774/2017-74 v znení neskorších predpisov, 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 predpisov

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 01.01.2022 do dňa vydania výročnej správy situácia na Ukrajine prerástla do vojnového konfliktu medzi Ukrajinou a Ruskom, čo bude mať nepochybne negatívny vplyv na ďalší ekonomický vývoj už aj tak pandémiou vyčerpanej ekonomiky Európskej únie.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021:

Na základe horeuvedeného vedenie spoločnosti navrhuje zisk po zdanení za rok 2021 vo výške 41.327,00 EUR rozdeliť nasledovne:

- sumu = 2.049,82 EUR - vyplatiť podiel na zisku tichému spoločníkovi
- sumu = 39.277,18 EUR - previesť na účet nerozdeleného zisku

Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Majetková a finančná situácia spoločnosti REHAK s.r.o. bola v roku 2021 naďalej stabilná a v porovnaní s rokom 2020 tržby vzrástli o 40,11 %. Rok 2022 bude ovplyvnený ekonomickou krízou, ktorá bude následkom nie len doznievajúcej pandémie, ale aj vojny na Ukrajine a s tým súvisiacimi prijatými opatreniami a embargami voči Rusku, od ktorého je energeticky aj surovinovo závislá prakticky celá Európska únia. Preto môžeme očakávať rapídne zvyšovanie cien, prudko rastúcu infláciu, zvyšovanie nezamestnanosti a zníženie kúpnej sily obyvateľstva. Spoločnosť je síce finančne zdravá, dlhodobo preferuje stabilitu pred výnosom môžeme predpokladať, že rok 2022 bude v porovnaní s rokom 2021 ekonomicky vyrovnaný.

Vypracoval: Ing. Emília Berešová

V Topoľčanoch dňa 30.5.2022

Schválil: Gabriel Rehák

Ing. Gabriela Jakubisová


