

FISOp spol. s r.o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2022**

Adresa: FISOp spol. s r.o., Odbojárov 826/5, 073 01 Sobrance
IČO: 47 548 673
Telefón: 0905 437 630

O B S A H

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2020 - 2022

SPRÁVA KONATEĽA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2022:

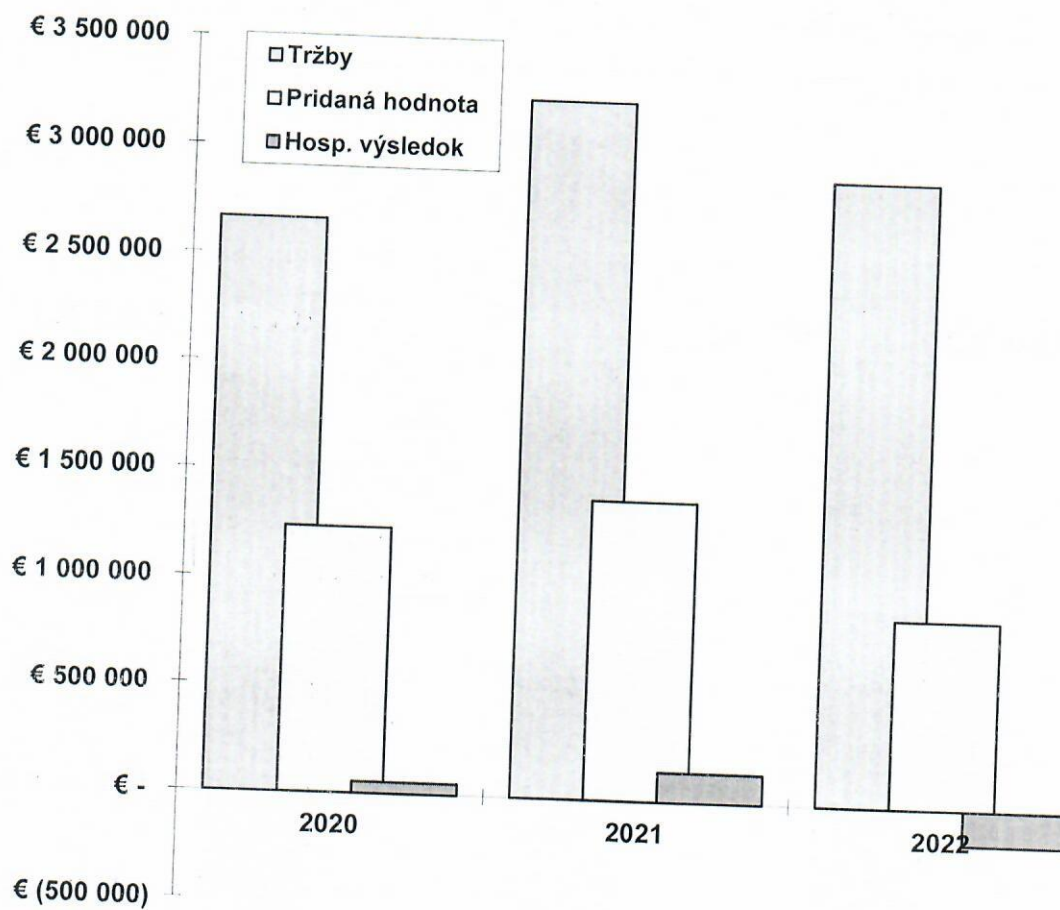
- a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.
- b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.
- c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.
- d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
- e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.
- f) Návrh na schválenie účtovnej závierky a na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.
- g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.
- h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2022

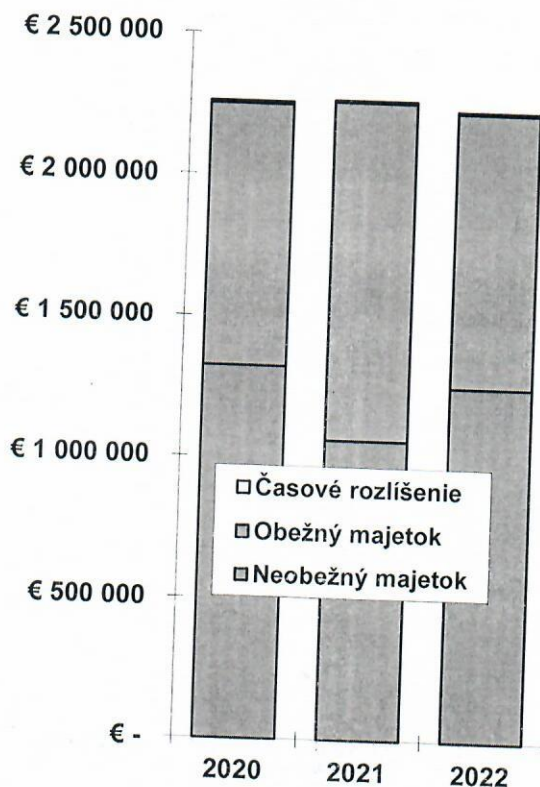
- Bilancia (súvaha)
- Výkaz ziskov a strát

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2020-2022

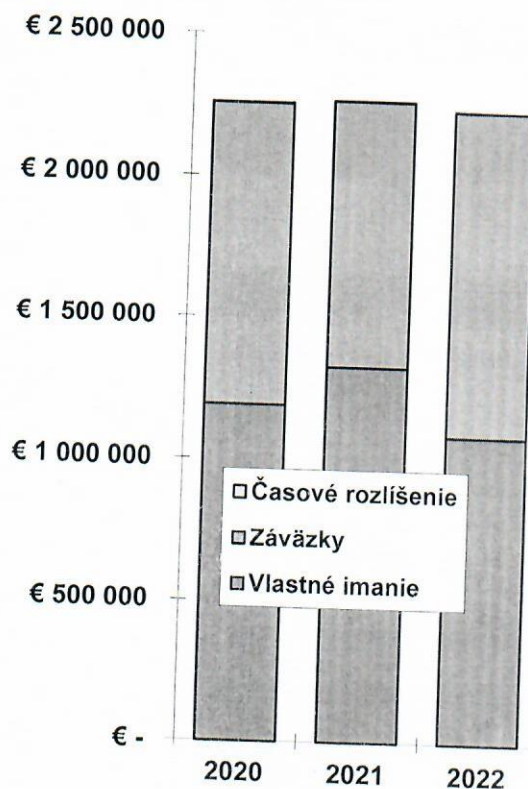
TRŽBY, PRIDANÁ HODNOTA, HOSP. VÝSLEDOK 2020-2022



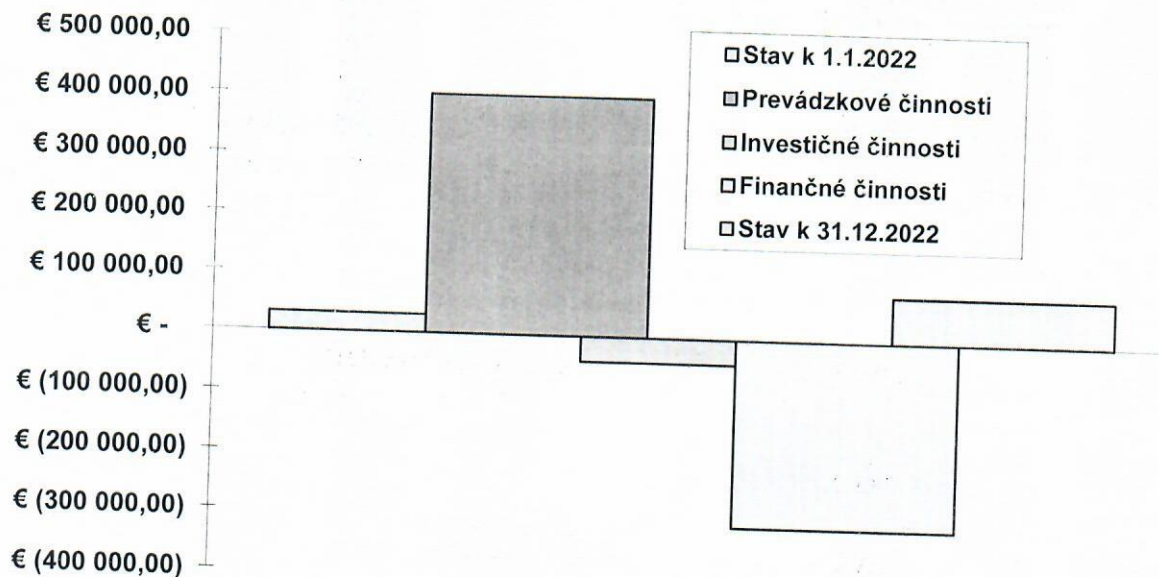
AKTÍVA 2020 – 2022



PASÍVA 2020 - 2022



PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2022



SPRÁVA KONATEĽA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2022

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.

Hlavnou činnosťou v roku 2022 bola doprava, mechanizácia a stavebné práce vykonávané ťažkými stavebnými strojmi. Medzi hlavných odberateľov firmy patria spoločnosti U.S. Steel Košice, Strabag s.r.o., EUROCAST Košice s.r.o. a Doprastav a.s. ktoré sa podieľajú na výstavbe diaľnic. Hlavnými dodávateľmi sú spoločnosti Slovnaft a.s., OMV Slovensko s.r.o., Forest s.r.o., Šimkovič – Protektor s.r.o., TM Točený Martin.

V dôsledku zložitých podnikateľských podmienok v roku 2022 spoločnosť dosiahla zhoršenie ekonomických výsledkov. V porovnaní s rokom 2021 zaznamenala medziročný pokles tržieb z predaja služieb 3 195 579 € na 2 885 911 €, čo predstavuje zníženie o – 309 668 € (index 90,3 %). Pri medziročnom zvýšení materiálových nákladov o 235 156 € dosiahla zníženie pridanej hodnoty z 1 397 002 € v roku 2021 na 879 940 €, čo predstavuje zníženie o 517 062 €. Dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením – 181 643 € čo je v porovnaní, s minulým rokom + 177 370 €, zhoršenie o 359 013 €.

V roku 2022 spoločnosť investovala do obstarania novej techniky 521 636 €, z toho formou leasingu 397 210 € a čerpaním nákladov na opravy techniky 185 425 €.

Leasingové splátky k 31.12.2022: 342 786 € má rozložené do roku 2025, z toho v roku 2023: 165 062 €.

V dôsledku zhoršených ekonomických výsledkov v roku 2022, spoločnosť zaznamenala medziročný pokles prevádzkového kapitálu z 294 072 € na 13 552 €, čo bude spôsobovať ťažkosti pri financovaní obežného majetku v roku 2023. Prechodný nedostatok finančných prostriedkov spoločnosti rieši faktoringom a krátkodobými úvermi od ČSOB a SLSP.

Pri svojich aktivitách umožňujeme pracovníkom firmy sa dostatočne realizovať a vykonávať svoju prácu na vysokej úrovni čím dostatočne obhajujeme česť firmy. Rozsah činnosti rozvíjame aj v spolupráci s novými dodávateľmi a odberateľmi.

Krédom spoločnosti bolo aj zostáva sa neustále pohybovať na špičkovej úrovni vykonávaných služieb a dostatočne reprezentovať firmu.

Rok 2022 bol zložitý ale manažment firmy spolu s jej pracovníkmi to zvládol a naďalej pracuje na skvalitňovaní svojej činnosti a plánuje to aj v roku 2023 a v ďalšej budúcnosti.

Hospodársky výsledok za rok 2022: - 160 209,77 € navrhuje zúčtovať na ťarchu nerozdeleného zisku minulých rokov.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

k 31.12.2022

k 31.12.2021

a) Rentabilita celkového kapitálu

$$\frac{\text{Použitelný zisk+úroky}}{\text{Celkový kapitál k 1.1.}} = \frac{-143\,957}{2\,267\,744} \times 100 = \begin{matrix} -6,35 \% & 6,67 \% \end{matrix}$$

b) Rentabilita vlastného kapitálu;

$$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}} = \frac{-160\,210}{1\,326\,524} \times 100 = \begin{matrix} -12,08 \% & 10,29 \% \end{matrix}$$

c) Nákladová rentabilita

$$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}} = \frac{-160\,210}{4\,081\,393} \times 100 = \begin{matrix} -3,93 \% & 3,42 \% \end{matrix}$$

d) Nákladovosť

$$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}} = \frac{4\,081\,393}{3\,921\,183} \times 100 = \begin{matrix} 104,08 \% & 96,69 \% \end{matrix}$$

BILANCIA (SÚVAHA)

Analýza štruktúry majetku (aktív), popis obchodného majetku, stálych aktív, obežného majetku, ostatných aktív, %-tuálne zloženie, medziročný pohyb. Analýza zdrojov (pasív), vlastného imania, cudzích zdrojov, ostatných pasív.

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZDROJOV

Ukazovateľ (v eurách)	Stav k 31.12.2022	%	Stav k 31.12.2021	%	Rozdiel 2022 – 2021
Neob majetok	1 256 595	56,1	1 063 420	46,9	+193 175
Obež majetok	974 991	43,6	1 197 566	52,8	-222 575
<i>zásoby</i>	175 777	7,9	119 567	5,3	+56 210
<i>pohľadávky</i>	721 351	32,2	1 046 898	46,2	-325 547
<i>fin. majetok</i>	77 863	3,5	31 101	1,3	+46 762
Čas. rozlíšenie	7 248	0,3	6 758	0,3	+490
Aktíva celkom	2 238 834	100	2 267 744	100	-28 910
Vlastné imanie	1 087 195	48,6	1 326 524	58,5	-239 329
Záväzky	1 151 639	51,4	940 295	41,4	+211 344
<i>bankové úvery</i>	207 097	9,2	257 136	11,3	-50 039
Čas. rozlíšenie	-	-	925	0,1	-925
Pasíva celkom	2 238 834	100	2 267 744	100	-28 910

2022 2021

Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:

Vlastný kapitál	1 087 195			
Stále aktíva	1 256 595	x 100 =	86,5 %	124,7 %

Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

Vlastný kapitál	1 087 195			
Celkové aktíva	2 238 834	x 100 =	48,6 %	58,5 %

Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

Cudzí kapitál	1 151 639			
Celkové aktíva	2 238 834	x 100 =	51,4 %	41,4 %

Z toho úverová zadlženosť:			9,2 %	11,3 %
----------------------------	--	--	-------	--------

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Finančný majetok} \quad 77\,863}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 961\,439} = 0,081$$

Optimálny stav je v rozpätí: 0,2 - 0,5

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 799\,214}{\text{Krátkodobé záväzky + úvery} \quad 961\,439} = 0,831$$

Optimálny stav je v rozpätí: 1,0 - 1,5

Celková likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 974\,991}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 961\,439} = 1,014$$

Optimálny stav je v rozpätí: 2,0 - 2,5

Pracovný kapitál: (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

$$974\,991 - 961\,439 = 13\,552 \text{ €}$$

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Po skončení účtovného obdobia nenastali skutočnosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť vo výročnej správe.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.

Plány spoločnosti na ďalšie roky súvisia s dopravou. Spoločnosť plánuje zriadiť pneuservis Pre nákladné motorové vozidlá, vybudovať betonáreň na výrobu betónu a predovšetkým Zriadiť čerpaciu stanicu PHM. Plánujeme rozšíriť svoje portfólio o reštauračné služby, ktoré budú využívať pracovníci spoločnosti

d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť v roku 2022 nečerpala žiadne náklady na vývoj a výskum.

e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.

Spoločnosť v roku 2022 nerealizovala nadobúdanie vlastných obchodných podielov.

f) Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2022 a na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Konateľ FISOp spol. s r.o. v zmysle spoločenskej zmluvy po preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2022 a správy audítora, predkladá spoločníkom na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2022.
2. Hospodársky výsledok stratu -160 209,77 € zúčtovať nasledovne:

160 209,77 €, na ťarchu nerozdeleného zisku minulých rokov

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.
Pre spoločnosť bezpredmetné.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Peter Osif

Konateľ spoločnosti



VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 01.01.2022 - 31.12.2022, 2021, 2020

v eurách	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Výnosy z hosp. činn. spolu	3 918 083	4 125 057	3 411 391
Tržby z predaja tovaru	18 633	43 325	8 910
Tržby z predaja služieb	2 885 911	3 195 579	2 659 637
Zmena stavu vnútroorg.zásob	-	-	-
Tržby z predaja dlh.majetku a mat.	82 500	-	57 417
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	931 039	886 153	685 427
Náklady na hosp. činnosť spolu	4 082 671	3 933 555	3 327 781
Náklady na obst. tovaru	18 641	39 065	516
Spotreba materiálu a energie	1 471 596	1 236 440	962 117
Služby	534 367	566 397	462 899
Osobné náklady	594 208	648 881	590 226
- Mzdové náklady	435 906	475 063	427 560
- Odmeny členom orgánov spoločnosti	-	-	-
- Náklady na sociálne poistenie	150 121	160 089	149 026
- Sociálne náklady	8 181	13 729	13 640
Dane a poplatky	69 589	66 979	70 382
Odpisy dlhodobého majetku	318 462	409 704	469 655
Zost.cena pred.dlh.majetku a mat.	10 000	-	-
Tvorba a zúct.opr.položiek k pohľ.	-	-	-
Ostatné prevádzkové náklady	1 065 808	966 089	771 986
Výsledok hosp.z hosp.činnosti	-164 588	191 502	83 610
Pridaná hodnota	879 940	1 397 002	1 243 015
Výnosy z finanč. činn. spolu	3 100	3 100	3 649
Výnosové úroky	3 100	3 100	3 648
Ostatné výnosy z finanč. činnosti	-	-	1
Náklady na fin. činn. spolu	20 155	17 232	15 963
Nákladové úroky	16 253	14 241	13 041
Kurzové straty	-	-	-
Ostatné náklady z finanč.činnosti	3 902	2 991	2 922
Výsledok hosp.z finanč.činnosti	-17 055	- 14 132	- 12 314
Výsled. hosp. pred zdanením	-181 643	177 370	71 396
Daň z príjmov – splatná	-	39 494	19 214
-odložená	-21 433	- 1 309	- 863
Výsledok hosp.za účt. obdobie	-160 210	136 567	52 945

BILANCIA K 31.12.2022, 2021, 2020

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Majetok (v eurách)			
Neobežný majetok	1 256 595	1 063 420	1 321 934
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	1 101 595	908 420	1 139 534
- Pozemky	1 100	1 100	1 100
- Stavby	28 218	30 293	32 368
- Samostatné hnutelné veci	768 538	597 569	889 733
- Obstarávaný dlhod. hm. majetok	303 739	279 458	216 333
- Poskytnuté preddávky na dlhod. hm. majetok	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok	155 000	155 000	182 400
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	-	-	-
- Podiely s podielovou účasťou	-	-	-
- Ostatné realizovateľné podiely	-	-	-
- Ostatné pôžičky	155 000	155 000	182 400
Obežný majetok	974 991	1 197 566	927 036
Zásoby	175 777	119 567	148 246
- Materiál	111 693	51 790	54 866
- Tovar	64 084	67 777	93 380
Odložená daňová pohľadávka	22 971	1 538	2 847
Krátkodobé pohľadávky	698 380	1 045 360	755 649
- Pohľadávky z obchodného styku	641 371	1 009 350	723 685
- Pohľadávky voči spoločníkom	-	-	-
- Daňové pohľadávky	18 845	946	-
- Iné pohľadávky	38 164	35 064	31 964
Finančné účty	77 863	31 101	20 294
- Peniaze	77 843	31 081	20 274
- Účty v bankách	20	20	20
Časové rozlíšenie	7 248	6 758	9 473
- Náklady budúcich období	7 248	6 758	9 473
- Príjmy budúcich období	-	-	-
MAJETOK CELKOM	2 238 834	2 267 744	2 258 443

BILANCIA K 31.12.2022, 2021, 2020

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Vlastné imanie a záväzky (v eurách)			
Vlastné imanie	1 087 195	1 326 524	1 189 961
Základné imanie	100 000	100 000	100 000
Kapitálové fondy	300 000	300 000	300 000
Zákonné rezervné fondy	10 000	10 000	10 000
Fondy zo zisku	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-	-	-
Výsledok hosp.min.rokov	837 405	779 957	727 016
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	-160 210	136 567	52 945
Záväzky	1 151 639	940 295	1 065 136
Dlhodobé záväzky	190 200	36 801	82 751
- Ostatné dlhodobé záväzky	177 724	24 255	72 670
- Záväzky zo soc.fondu	12 476	12 546	10 081
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-
Krátkodobé záväzky	727 393	529 190	537 035
- Záväzky z obchodného styku	297 417	180 058	190 186
- Záväzky voči spoločníkom	75 225	73 349	61 865
- Záväzky voči zamestnancom	25 487	29 608	27 960
- Záväzky zo soc.zabezpečenia	50 516	40 712	33 148
- Štát-daňové záväzky	95 377	138 606	130 453
- Iné záväzky	183 371	66 857	93 423
Krátkodobé rezervy	21 949	20 378	11 759
Bežné bankové úvery	207 097	257 136	291 891
Krátkodobé finančné výpomoci	5 000	96 790	141 700
Časové rozlíšenie	-	925	3 346
- Výdavky budúcich období krátkodobé	-	925	1 164
- Výnosy budúcich období dohodové	-	-	-
- Výnosy budúcich období krátkod.	-	-	2 182
VL.IMANIE A ZÁV. CELKOM	2 238 834	2 267 744	2 258 443

