

FISOp spol. s r.o.

V Ý R O Č N Á S P R Á V A
Z A R O K 2 0 2 3

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

OBSAH

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2021 - 2023

SPRÁVA KONATEĽA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2023:

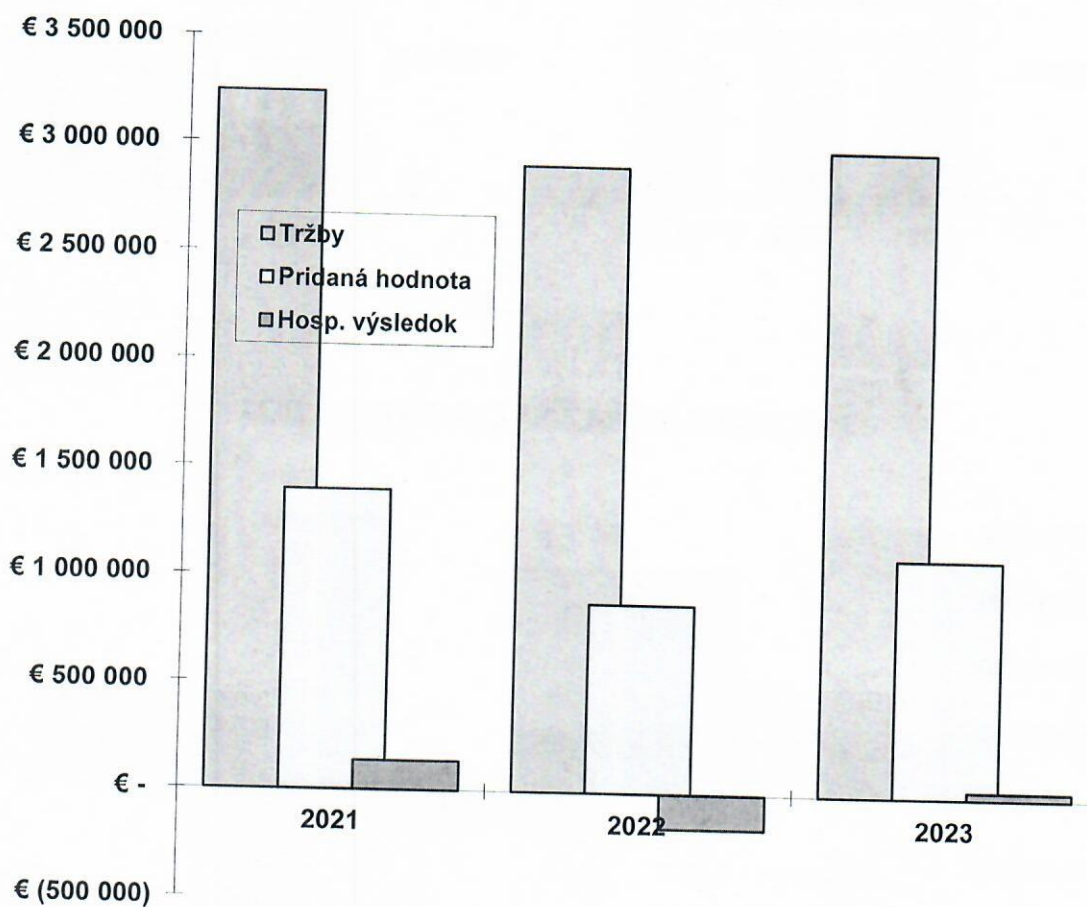
- a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.
- b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.
- c) Informácie o 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 2023

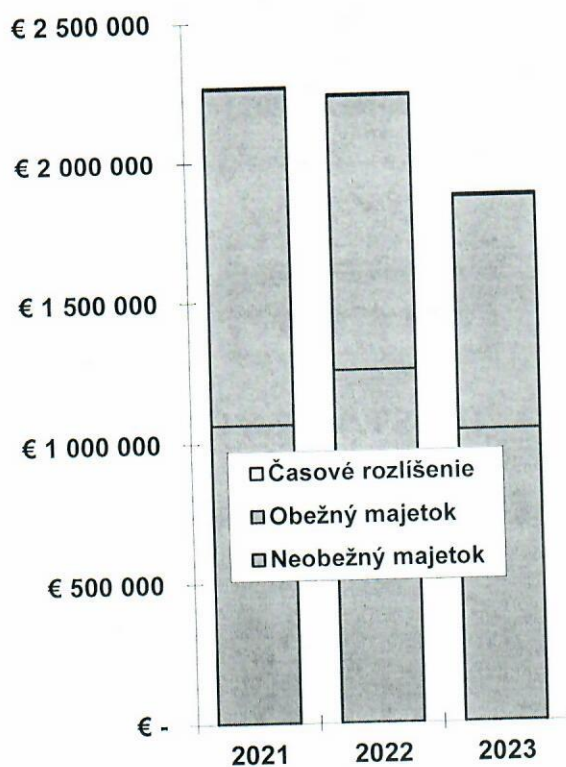
- Bilancia (súvaha)
- Výkaz ziskov a strát

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2021-2023

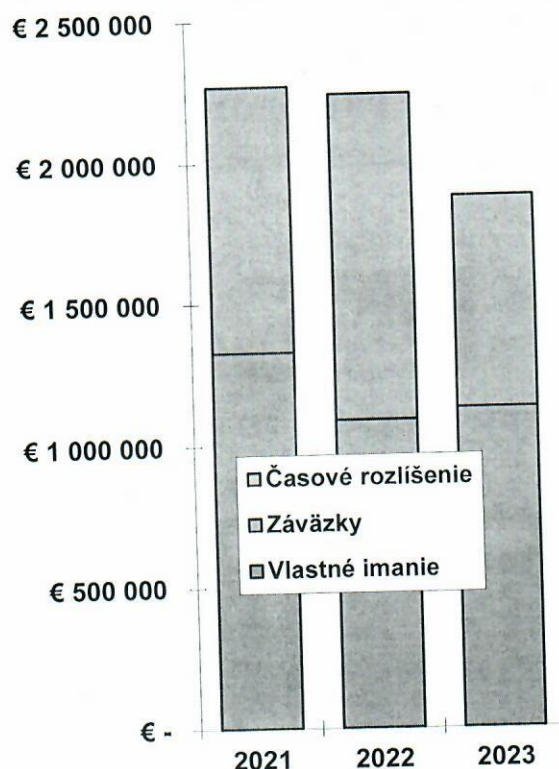
TRŽBY, PRIDANÁ HODNOTA, HOSP. VÝSLEDOK 2021-2023



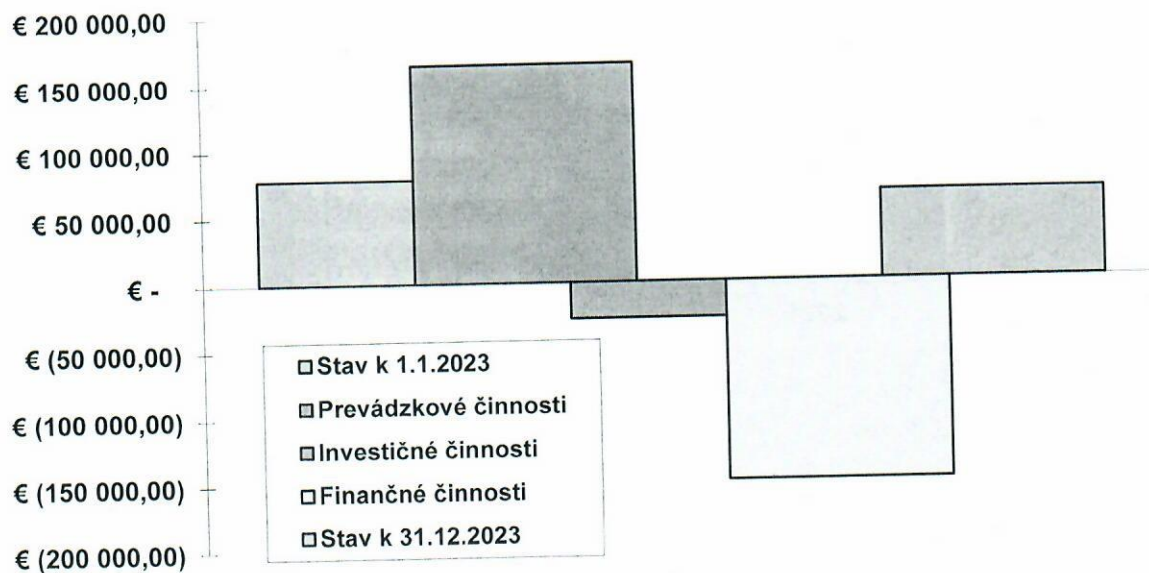
AKTÍVA 2021 – 2023



PASÍVA 2021 - 2023



PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2023



SPRÁVA KONATEĽA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2023

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 2023 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., Šimkovič – Protektor s.r.o.

V dôsledku zložitých podnikateľských podmienok v roku 2023 spoločnosť dosiahla zlepšenie ekonomických výsledkov. V porovnaní s rokom 2022 zaznamenala medziročný nárast tržieb z predaja služieb 2 885 911 € na 2 968 499 €, čo predstavuje zvýšenie o 82 588 € (index 102,86 %). Pri medziročnom znížení materiálových nákladov o 173 396 € dosiahla zvýšenie pridanej hodnoty z 879 940 € v roku 2022 na 1 107 694 €, čo predstavuje zvýšenie o 227 754 €. Dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením 53 991 € čo je v porovnaní, s minulým rokom – 181 643 €, zlepšenie o 235 634 €.

V roku 2023 spoločnosť investovala do obstarania novej techniky 60 707 €, z toho formou leasingu 22 925 € a čerpaním nákladov na opravy techniky 179 488 €.

Leasingové splátky k 31.12.2023: 198 955 € má rozložené do roku 2027, z toho v roku 2024: 104 596 €.

V dôsledku zlepšených ekonomických výsledkov v roku 2023, spoločnosť zaznamenala medziročný nárast prevádzkového kapitálu z 13 552 € na 186 925 €, čo bude spôsobovať zlepšenie financovania obežného majetku v roku 2024. Prechodný nedostatok finančných prostriedkov spoločnosti rieši faktoringom a krátkodobými úvermi od 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 2023 bol zložitý ale manažment firmy spolu s jej pracovníkmi to zvládol a naďalej pracuje na skvalitňovaní svojej činnosti a plánuje to aj v roku 2024 a v ďalšej budúcnosti.

Hospodársky výsledok za rok 2023: 34 431,34 € navrhuje zúčtovať vv prospech nerozdeleného zisku minulých rokov.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

k 31.12.2023

k 31.12.2022

a) Rentabilita celkového kapitálu

$$\frac{\text{Použitelný zisk+úroky}}{\text{Celkový kapitál k 1.1.}} = \frac{64\,259}{2\,238\,834} \times 100 = \begin{matrix} 2,87 \% \\ -6,35 \% \end{matrix}$$

b) Rentabilita vlastného kapitálu;

$$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}} = \frac{34\,431}{1\,087\,195} \times 100 = \begin{matrix} 3,17 \% \\ -12,08 \% \end{matrix}$$

c) Nákladová rentabilita

$$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}} = \frac{34\,431}{4\,331\,670} \times 100 = \begin{matrix} 0,79 \% \\ -3,93 \% \end{matrix}$$

d) Nákladovosť

$$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}} = \frac{4\,331\,670}{4\,366\,101} \times 100 = \begin{matrix} 99,21 \% \\ 104,08 \% \end{matrix}$$

BILANCIA (SÚVAHA)

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

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZDROJOV

Ukazovateľ (v eurách)	Stav k 31.12.2022	%	Stav k 31.12.2023	%	Rozdiel 2023 – 2022
Neob majetok	1 256 595	56,1	1 038 389	55,5	-218 206
Obež majetok	974 991	43,6	826 205	44,1	-148 786
<i>zásoby</i>	175 777	7,9	143 010	7,6	-32 767
<i>pohľadávky</i>	721 351	32,2	617 634	33,0	-103 717
<i>fin. majetok</i>	77 863	3,5	65 561	3,5	-12 302
Čas. rozlíšenie	7 248	0,3	7 845	0,4	597
Aktíva celkom	2 238 834	100	1 872 439	100	-366 395
Vlastné imanie	1 087 195	48,6	1 127 279	60,2	40 084
Závazky	1 151 639	51,4	745 160	39,8	-406 479
<i>bankové úvery</i>	207 097	9,2	195 293	10,4	-11 804
-Čas. rozlíšenie	-	-	-	-	-
Pasíva celkom	2 238 834	100	1 872 439	100	-366 395

2023

2022

Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:

Vlastný kapitál	1 127 279			
	=		x 100 =	
Stále aktíva	1 038 389			
		108,5 %		86,5 %

Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

Vlastný kapitál	1 127 279			
	=		x 100 =	
Celkové aktíva	1 872 439			
		60,2 %		48,6 %

Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

Cudzí kapitál	745 160			
	=		x 100 =	
Celkové aktíva	1 872 439			
		39,8 %		51,4 %

Z toho úverová zadlženosť:

10,4 %	9,2 %
--------	-------

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Finančný majetok} \quad 65\,561}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 639\,280} = 0,103$$

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

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 683\,195}{\text{Krátkodobé záväzky + úvery} \quad 639\,280} = 1,069$$

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

Celková likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 826\,205}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 639\,280} = 1,292$$

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

Pracovný kapitál: (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

$$826\,205 - 639\,280 = 186\,925 \text{ €}$$

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 2023 nečerpala žiadne náklady na vývoj a výskum.

e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.

Spoločnosť v roku 2023 nerealizovala nadobúdanie vlastných obchodných podielov.

f) Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2023 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 2023 a správy audítora, predkladá spoločníkom na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2023.

2. Hospodársky výsledok zisk 34 431,34 € zúčtovať nasledovne:

34 431,34 €, 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 01.01.2023 - 31.12.2023, 2022, 2021

v eurách	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Výnosy z hosp. činn. spolu	4 359 901	3 918 083	4 125 057
Tržby z predaja tovaru	22 650	18 633	43 325
Tržby z predaja služieb	2 968 499	2 885 911	3 195 579
Zmena stavu vnútroorg.zásob	-	-	-
Tržby z predaja dlh.majetku a mat.	32 488	82 500	-
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	1 336 264	931 039	886 153
Náklady na hosp. činnosť spolu	4 279 589	4 082 671	3 933 555
Náklady na obst. tovaru	16 254	18 641	39 065
Spotreba materiálu a energie	1 298 200	1 471 596	1 236 440
Služby	569 001	534 367	566 397
Osobné náklady	588 691	594 208	648 881
- Mzdové náklady	430 413	435 906	475 063
- Odmeny členom orgánov spoločnosti	-	-	-
- Náklady na sociálne poistenie	149 902	150 121	160 089
- Sociálne náklady	8 376	8 181	13 729
Dane a poplatky	60 667	69 589	66 979
Odpisy dlhodobého majetku	300 550	318 462	409 704
Zost.cena pred.dlh.majetku a mat.	-	10 000	-
Tvorba a zúčt.opr.položiek k pohľ.	-	-	-
Ostatné prevádzkové náklady	1 446 226	1 065 808	966 089
Výsledok hosp.z hosp.činnosti	80 312	-164 588	191 502
Pridaná hodnota	1 107 694	879 940	1 397 002
Výnosy z finanč. činn. spolu	6 200	3 100	3 100
Výnosové úroky	6 200	3 100	3 100
Ostatné výnosy z finanč. činnosti	-	-	-
Náklady na fin. činn. spolu	32 521	20 155	17 232
Nákladové úroky	29 828	16 253	14 241
Kurzové straty	-	-	-
Ostatné náklady z finanč.činnosti	2 693	3 902	2 991
Výsledok hosp.z finanč.činnosti	-26 321	-17 055	- 14 132
Výsled. hosp. pred zdanením	53 991	-181 643	177 370
Daň z príjmov – splatná	9 648	-	39 494
-odložená	9 912	-21 433	1 309
Výsledok hosp.za účt. obdobie	34 431	-160 210	136 567

BILANCIA K 31.12.2023, 2022, 2021

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Majetok (v eurách)			
Neobežný majetok	1 038 389	1 256 595	1 063 420
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	883 389	1 101 595	908 420
- Pozemky	1 100	1 100	1 100
- Stavby	250 700	28 218	30 293
- Samostatné hnutelné veci	534 589	768 538	597 569
- Obstarávaný dlhod. hm. majetok	97 000	303 739	279 458
- Poskytnuté preddávky na dlhod. hm.majetok	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok	155 000	155 000	155 000
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	-	-	-
- Podiely s podielovou účasťou	-	-	-
- Ostatné realizovateľné podiely	-	-	-
- Ostatné pôžičky	155 000	155 000	155 000
Obežný majetok	826 205	974 991	1 197 566
Zásoby	143 010	175 777	119 567
- Materiál	72 568	111 693	51 790
- Tovar	70 442	64 084	67 777
Odložená daňová pohľadávka	13 059	22 971	1 538
Krátkodobé pohľadávky	604 575	698 380	1 045 360
- Pohľadávky z obchodného styku	444 226	641 371	1 009 350
- Pohľadávky voči spoločníkom	118 666	-	-
- Daňové pohľadávky	1 271	18 845	946
- Iné pohľadávky	40 412	38 164	35 064
Finančné účty	65 561	77 863	31 101
- Peniaze	41 259	77 843	31 081
- Účty v bankách	24 302	20	20
Časové rozlíšenie	7 845	7 248	6 758
- Náklady budúcich období	7 845	7 248	6 758
- Príjmy budúcich období	-	-	-
MAJETOK CELKOM	1 872 439	2 238 834	2 267 744

BILANCIA K 31.12.2023, 2022, 2021

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky (v eurách)			
Vlastné imanie	1 127 279	1 087 195	1 326 524
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	682 848	837 405	779 957
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	34 431	-160 210	136 567
Záväzky	745 160	1 151 639	940 295
Dlhodobé záväzky	105 880	190 200	36 801
- Ostatné dlhodobé záväzky	94 359	177 724	24 255
- Záväzky zo soc.fondu	11 521	12 476	12 546
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-
Krátkodobé záväzky	404 239	727 393	529 190
- Záväzky z obchodného styku	145 555	297 417	180 058
- Záväzky voči spoločníkom	649	75 225	73 349
- Záväzky voči zamestnancom	25 840	25 487	29 608
- Záväzky zo soc.zabezpečenia	34 874	50 516	40 712
- Štát-daňové záväzky	76 471	95 377	138 606
- Iné záväzky	120 850	183 371	66 857
Krátkodobé rezervy	29 748	21 949	20 378
Bežné bankové úvery	195 293	207 097	257 136
Krátkodobé finančné výpomoci	10 000	5 000	96 790
Časové rozlíšenie	-	-	925
- Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-	925
- Vynosy budúcich období dohodové	-	-	-
- Vynosy budúcich období krátkod.	-	-	-
VL.IMANIE A ZÁV. CELKOM	1 872 439	2 238 834	2 267 744