

\

Casma s.r.o., Križkova 9, 811 04 Bratislava

Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I,
oddiel Sro, vložka č. 83870/B

**VÝROČNÁ SPRÁVA
2019**

OBSAH

1. Identifikácia spoločnosti

- 1.1. Základné údaje
 - 1.1.1. Obchodné meno a právna forma spoločnosti
 - 1.1.2. Identifikačné číslo
 - 1.1.3. Sídlo spoločnosti
 - 1.1.4. Dátum založenia a registrácie spoločnosti
 - 1.1.5. Základné imanie
 - 1.1.6. Štatutárny orgán spoločnosti
 - 1.1.7. Spoločníci

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

- 2.1. Predmet podnikania spoločnosti
- 2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2019
 - 2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti
 - 2.2.2. Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2019
 - 2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2019
- 2.3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
- 2.4. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

1. Identifikácia spoločnosti

1.1. Základné údaje

- 1.1.1. Obchodné meno a právna forma spoločnosti
Casma s.r.o.
- 1.1.2. Identifikačné číslo
46 817 549
- 1.1.3. Sídlo spoločnosti
Križkova 9, 811 04 Bratislava
- 1.1.4. Dátum založenia a registrácie spoločnosti
Spoločnosť bola zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava dňa 8.9.2012
- 1.1.5. Základné imanie
Základné imanie spoločnosti je 5.000 €
- 1.1.6. Štatutárny orgán spoločnosti
- **konateľ:**
Ing. Vladimír Kollár, Trnavská cesta 74/D, Bratislava
- 1.1.7. Spoločníci
Mgr. Martin Mančík, Bronzová 45, Bratislava
Slovenský Rozvojový Fond a.s., Trnavská cesta 100, Bratislava

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

2.1. Predmet podnikania spoločnosti

Spoločnosť Casma s.r.o. prevádzkuje sieť predajní so značkovým športovým oblečením, obuvou a ďalšími športovými potrebami a doplnkami. Poskytuje kvalitné obchodné služby a poradenstvo svojim zákazníkom priamo na predajniach. Zároveň prevádzkuje internetový obchod. Tovar taktiež predáva svojim obchodným partnerom na úrovni veľkoobchodu tak na území Slovenskej republiky ako aj v rámci Európskej únie.

2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2019

2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti

Spoločnosť zahájila svoju činnosť v roku 2013. Pre zabezpečenie svojej podnikateľskej činnosti vytvorila technické a personálne predpoklady a súčasne získala obchodných partnerov. Táto skutočnosť umožnila spoločnosti od začiatku svojej činnosti dosahovať obraty, ktoré vytvárali potrebné ekonomické výsledky pre ďalšie rozvíjanie spoločnosti.

Spoločnosť hradí svoje záväzky v riadnych termínoch splatnosti. Voči orgánom štátnej správy, dodávateľom, poisťovniam a zamestnancom nevykazuje žiadne záväzky po splatnosti.

Spoločnosť v roku 2019 prevádzkovala predajní pod značkou Aprosport v obchodných centrách vo viacerých mestách na Slovensku:

OC Arkádia – Trnava

SC Europa – Banská Bystrica (2X)

OC Laugarício – Trenčín

V predajniach je ponúkaný značkový športový tovar širokej vrstve zákazníkov a zároveň je poskytované kvalitné poradenstvo zo strany zamestnancov.

Na prevádzkach spoločnosti pracuje 15 zamestnancov. Rozvoj trhu kladie vysoké nároky na profesionálnu úroveň zamestnancov. Pravidelné školenia a rozvojové programy pre zamestnancov spolu s prostriedkami na modernizáciu predajného miesta sú preto samozrejmosťou investíciou spoločnosti.

Ďalší pracovníci – spolu 4 - zabezpečujú chod skladu, administratívy a logistiky, ako aj riadenie celého obchodu, marketingu a financií.

Spoločnosť ďalej prevádzkuje internetový obchod aprosport.sk od roku 2013. Ďalší moderný eshop sportcouture.sk bol spustený v roku 2018 určený na aktívnu podporu a propagáciu predaja tovaru ponúkaného aj na značkových predajniach.

Spoločnosť zaznamenala v roku 2019 pokles tržieb z predaja tovaru. Čistý obrat spoločnosti klesol o 17,77 %. Tržby na predajniach (aj vplyvom zatvorenia predajne v OC Aupark v Košiciach v roku 2018) medziročne klesli o 25,44%. Veľkoobchodný predaj, realizovaný prevažne obchodným partnerom v rámci EU, klesol medziročne o 16,50 €. V ťažkom konkurenčnom prostredí, akým je predaj značkového športového tovaru, stúpol predaj prostredníctvom e-shopov spoločnosti o 73%.

Obchodné a marketingové vedenie spoločnosti vyvíjalo a vyvíja aj naďalej maximálne úsilie o udržanie a rozvoj obchodných vzťahov, ktoré do budúcnosti zabezpečia spoločnosti stabilizovanie tržieb.

2.2.2. Prehľad ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2019

Spoločnosť Casma s.r.o. vykazuje v bilancii k 31.12.2019 majetok a zdroje krytia celkovou sumou 3 022 858 € netto. Vo vnútornej rámcovej štruktúre tohto majetku je neobežný majetok v sume 49 199 € netto. Sú to predovšetkým investície do zariadenia predajní a zriadenie eshopov. Významnou položkou je hodnota skladových zásob na predajniach a sklade spoločnosti v celkovej výške 1 531 329 €, čo je pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu. Spoločnosť sa snaží optimalizovať množstvo a obrátku zásob, s ktorými obchoduje. Ďalšou významnou položkou obežného majetku sú odkúpené pohľadávky z postúpenia voči spoločnosti Alpha Pro Sport s.r.o. v konkurze v celkovej OC 711 954 €. Rešpektujúc zásadu opatrnosti má spoločnosť vytvorené k týmto pohľadávkam

opravné položky vo výške 26,5 % z OC, čo predstavuje sumu 188 668 €. Tieto pohľadávky sú riadne do zatiaľ neukončeného konkurzu prihlásené.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku predstavovali k 31.12.2019 sumu 63 988 €. Tieto pohľadávky sú priebežne uhrádzané.

Slovenský rozvojový fond v januári 2016 vytvoril Ostatný kapitálový fond vo výške 400 000 € na stabilizovanie finančnej situácie spoločnosti.

Spoločnosť eviduje úver od spoločníka Slovenský Rozvojový Fond a.s. vo výške 1 584 810 € na rozbeh spoločnosti, nákup tovaru a zariadenie predajní a k tomu nezaplatené úroky vo výške 124 763 €. Spoločnosť v roku 2019 nemala dostatok finančných prostriedkov na splácanie poskytnutého úveru a úrokov z neho, nakoľko všetky voľné finančné prostriedky použila na riadne plnenie odvodových a daňových povinností, záväzkov voči zamestnancom a dodávateľských záväzkov.

Krátkodobé záväzky boli k 31.12.2019 vo výške 1 427 039 €, pričom veľká ich časť je z obchodného styku a je tvorená prijatými odberateľskými zálohami na predaj tovaru realizovaného v ďalšom účtovnom období. Ostatné záväzky spoločnosti sú riadne a priebežne splácané.

Spoločnosť vytvorila tiež zákonom stanovené rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vo výške 10 037 €.

Spoločnosť zaznamenala v roku 2019 účtovnú stratu vo výške 458 157 €.

Medziročne došlo k výraznému poklesu tržieb z predaja tovaru, najmä tržieb z predaja veľkoobchodným odberateľom. Došlo taktiež k poklesu obchodnej marže, s ktorou spoločnosť schopná realizovala predaj tovaru. Náklady na spotrebu materiálu, energií a služieb spoločnosť zaznamenali mierny pokles starostlivým plánovaním a kontrolou ich spotreby. Pridaná hodnota výrazne klesla vzhľadom na pokles tržieb z predaja tovaru a pokles obchodnej marže. Osobné náklady spoločnosti klesli, nakoľko sa znížil počet zamestnancov.

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke a aj o odloženom daňovom záväzku podľa Zákona.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a iné obchodné podiely podľa § 22.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja tovaru	8 662 569 €	10 534 406 €
Náklady na obstaranie tovaru	8 059 116 €	9 417 319 €
Obchodná marža	603 453 €	1 117 087 €
Obchodná marža v %	7,49%	11,86%
Tržby z predaja služieb	5 835 €	7 187 €
Výrobná spotreba	530 081 €	571 410 €
Spotreba materiálu, energií	47 012 €	47 626 €
Služby	483 069 €	523 784 €
Pridaná hodnota	79 207 €	552 864 €
Osobné náklady	358 138 €	387 720 €
Dane a poplatky	1 272 €	1 163 €
Odpisy k majetku	17 003 €	42 213 €
Opravné položky k pohľadávkam	1 510 €	0 €
Ostatné náklady	13 411 €	21 756 €
Tržby z predaja majetku	500 €	0 €
ZC predaného majetku	0 €	0 €
Ostatné výnosy	35 €	400 €
HV z hospodárskej činnosti	-311 592 €	100 412 €
Náklady na finančnú činnosť	140 380 €	93 151 €
Výnosy z finančnej činnosti	216 €	354 €
HV z finančnej činnosti	-140 164 €	-92 797 €
Daň z príjmov z bežnej činnosti	6 401 €	12 052 €
splatná	14 €	14 €
odložená	6 387 €	12 038 €
HV za ÚO pred zdanením	-451 756 €	7 615 €
HV za ÚO po zdanení	-458 157 €	-4 437 €

2.2.3. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2019

Spoločnosť v roku 2019 zaznamenala hospodársky výsledok – stratu – vo výške 458 157 €.

Spoločnosť navrhuje preúčtovanie straty po zdanení vo výške 458 157 € na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov .

2.3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Spoločnosť vytvára predpoklady pre ďalší rozvoj svojej podnikateľskej činnosti. Budovanie dlhodobých odberateľských a dodávateľských vzťahov a tiež orientácia na vytvorenie kvalitných personálnych podmienok umožní dosahovať vyššie obraty a tým sa zabezpečiť priaznivé ekonomické výsledky a vyššia stabilita spoločnosti.

2.4. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Slovenskú republiku zasiahla mimoriadna situácia vyvolaná vírusom COVID-19 v marci roku 2020. Prevádzky Spoločnosti boli zatvorené z rozhodnutia Úradu verejného zdravotníctva a zamestnancom na predajniach boli vyplácané náhrady mzdy za prekážky v práci na strane zamestnávateľa podľa Zákona. Spoločnosť využila možnosť požiadať o príspevok na udržanie pracovných miest podľa Opatrenia 1 a následne podľa Opatrenia 3B. Došlo k poklesu tržieb na predajniach, predaj cez 2 e-shopy, ktoré prevádzkuje Spoločnosť však fungovali ďalej, rovnako ako veľkoobchodný predaj. Ten zaznamenal útlm vzhľadom na pokles dopytu po nákupe tovaru veľkoobchodnými odberateľmi.

Pri posúdení schopnosti nepretržite pokračovať v činnosti priebežne vyhodnocujeme všetky dostupné informácie a neustále jednáme s dodávateľmi aj odberateľmi. Vzhľadom na nemožnosť dohady dopadu vplyvu vírusu, nie je možné v tejto chvíli predpokladať účinnosť opatrení zo strany štátu. Naša spoločnosť je pripravená urobiť všetko na udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania a máme v úmysle využiť za týmto účelom všetky ponúkané a dostupné opatrenia zo strany štátu.

Pripravuje sa zmena spoločníka na základe prevodu obchodného podielu spoločníka Slovenský Rozvojový Fond a.s., Karadžičova 2, 811 09 Bratislava, IČO: 36 615 773 na nadobúdateľa Brand Retail s.r.o., Rovná 11, 926 01 Sereď, IČO: 46 395 211. Pripravená je zmluvná dokumentácia a prebehne v najbližších dňoch Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti. Zároveň dôjde k zmene konateľa spoločnosti z p. Vladimíra Kollára na p. Miloša Hechta. Zároveň dôjde k postúpeniu pohľadávky Slovenského Rozvojového Fondu a.s. z titulu nesplateného úveru poskytnutého Spoločnosti na nového spoločníka Brand Retail s.r.o.

V Bratislave, 26.2020

.....
Ing. Vladimír Kollár
konateľ