

CA - CARGO, S. R. O., ANDREJA HLINKU 3118, 022 01 ČADCA

Výročná správa 2019

CA - CARGO, S. R. O.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	CA - CARGO, S. R. O.
IČO:	36 820 326
DIČ:	2022426230
IČ DPH:	SK 2022426230
Adresa sídla:	Andreja Hlinku 3118, 022 01 Čadca
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 19361/L
Konateľ spoločnosti:	JUDr. Jozef Šperka , PhD.
Webové sídlo spoločnosti, mail:	https://www.ca-cargo.sk/

Štatutárnym orgánom spoločnosti CA - CARGO, S. R. O. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2019	Zisk 12 139 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	20 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	2 000 eur
Priemerný počet zamestnancov	35
Hlavná činnosť	Vnútroštátna a medzinárodná cestná nákladná doprava

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2007 a pôsobí na tuzemskom a zahraničnom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 35 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva aj 3 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
MAJETOK SPOLU	1 311 569	1 053 182
A. Neobežný majetok	612 657	328 721
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok		
A.II Dlhodobý hmotný majetok	612 657	328 721
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	635 078	688 190
B.I Zásoby	46 957	4 168
B.II Dlhodobé pohľadávky	47 089	52 623
B.III Krátkodobé pohľadávky	524 481	561 885
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	16 551	69 514
C. Časové rozlíšenie	63 834	36 271

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 311 569	1 053 182
A. Vlastné imanie	116 455	104 315
A.1 Základné imanie	20 000	20 000
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonné rezervné fondy	2 000	2 000
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	82 316	259 198
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	12 139	-176 883
B. Záväzky	1 195 114	948 867

B.I Dlhodobé záväzky	106 957	305 454
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky	931 718	486 058
B.V Krátkodobé rezervy	19 236	13 495
B.VI Bežné bankové úvery	133 007	132 890
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	4 196	10 970
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 75 %.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti ani iný dlhodobý finančný majetok.

Stav zásob vzrástol v porovnaní s minulým rokom o 91%. Ide o tovar, ktorý spoločnosť plánuje predáť v priebehu roka 2020. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, poklesol ich celkový objem o 7% v porovnaní s rokom .

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam v hodnote 51 679 eur. Opravné položky boli vytvorené k tým pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnený predpoklad, že ich dlžník nezaplatí.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä poistné uhradené vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 20 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 116 455 eur, a celkové záväzky sú v sume 1 195 114 eur. Pomer vlastného imania a záväzkov značí, že spoločnosť sa nenachádza v kríze a úpadok jej nehrozí. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so zakladateľskou listinou a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 19 236 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má kontokorentný úver v sume 133 000 eur, ktorý je úročený obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
ČISTÝ OBRAT	2 706 610	185 011
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 933 825	196 388
I. Tržby z predaja tovaru	59	
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	2 706 551	185 011
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	19 170	
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	208 045	11 377
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 896 278	422 511
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	59	
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	925 794	70 177
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	1 031 173	59 744
E. Osobné náklady	389 486	25 033
F. Dane a poplatky	97 853	5 252
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	165 090	249 059
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob		
I. Opravné položky k pohľadávkam	49 375	
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	237 448	13 246
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	37 547	-226 123
Výnosy z finančnej činnosti		
Náklady na finančnú činnosť	9 927	657
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-9 927	-657
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	27 620	-226 780
Daň z príjmov splatná	9 947	1 592
Daň z príjmov odložená	5 534	-51 489
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	12 139	-176 883

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Na základe výkazu ziskov a strát spoločnosť zaznamenala významný nárast celkových tržieb ako aj nákladov. Toto je spôsobené najmä tým, že spoločnosť prešla z hospodárskeho roka končiaceho k 30. novembru na kalendárny rok. Z toho dôvodu predstavujú porovnateľné údaje vykázané za rok 2018 len jeden mesiac (t.j. december 2018) oproti dvanástim mesiacom za rok 2019.

Spoločnosť dosiahla za rok 2019 zisk pred zdanením vo výške 27 620 eur.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse, COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

V čase zverejnenia tejto výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles tržieb, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady na finančný rok 2020.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedeného však spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2019 účtovný zisk po zdanení vo výške 12 139 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá

povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve.

3) Ďalšie informácie

➤ Firemná sociálna politika:

Sociálna politika našej spoločnosti je zameraná predovšetkým na skvalitňovanie a starostlivosti o pracovné prostredie so zreteľom na primerané sociálne, hygienické a estetické podmienky, bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci, hygienu práce, zaškoľovanie a prehlbovanie vzdelania zamestnancov, ako aj primerané odmeňovanie.

Spoločnosť podľa zákona tvorí sociálny fond vo výške 1% hrubých miezd, ktorý využíva na financovanie sociálnej politiky. Spoločnosť nie je organizovaná v odborovom združení, teda nemá kolektívnu zmluvu.

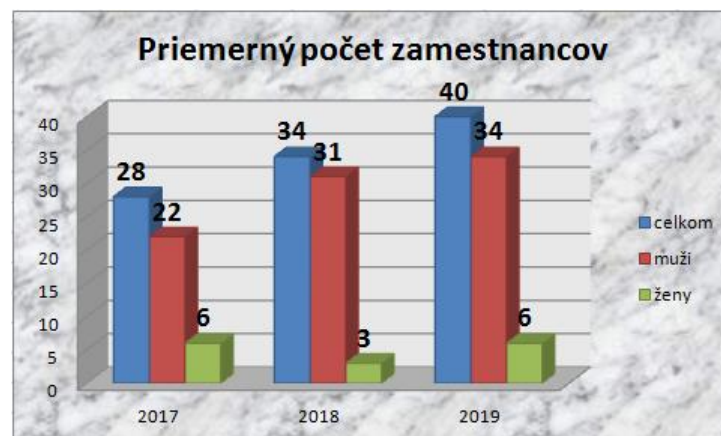
➤ Ľudské zdroje:

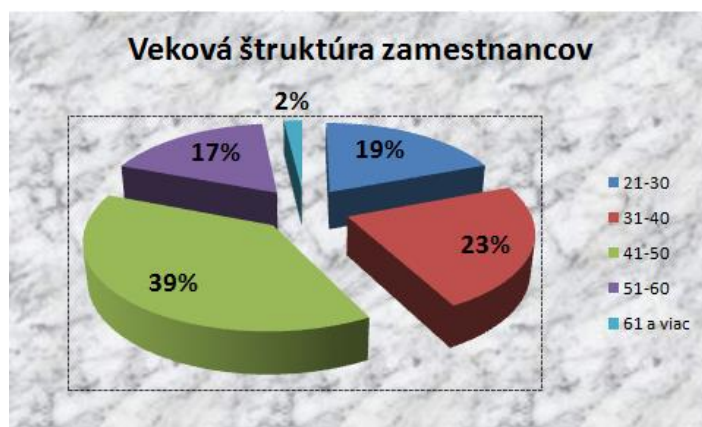
Spoločnosť riadi konateľ spoločnosti JUDr. Jozef Šperka, PhD.

Priemerný počet zamestnancov v roku 2019 bol 35 z toho vedúcich 1.

V našej spoločnosti bolo ku dňu účtovnej závierky zamestnaných 6 žien (15 %) a 34 mužov (85 %) z celkového počtu 40 zamestnancov, čo korešponduje s potrebami a charakterom vykonávaných pracovných činností v spoločnosti. Priemerný vek zamestnancov v hospodárskom roku 2019 bol 39,8 rokov.

Nasledujúce grafy zobrazujú vývoj počtu zamestnancov a vekovú štruktúru zamestnancov spoločnosti.





Z hľadiska veku sú v našej spoločnosti najpočetnejšou skupinou zamestnanci vo veku od 41 do 50 rokov. Predstavujú 39 % z celkového počtu 40 zamestnancov zamestnávaných k 31. 12. 2019. Významnú 23 %-nú skupinu tvoria zamestnanci vo veku od 31 do 40 rokov. Zamestnancov mladších ako 30 rokov je len 19 %. V kategórii 61 a viacročných je len 2 % zamestnancov.

Ochrana zdravia a bezpečnosti zamestnancov je kľúčovou otázkou. Spol. CA-Cargo, s.r.o. uplatňuje a dodržiava príslušné predpisy v oblasti BOZP a zároveň vyžaduje ich dodržiavanie zo strany svojich zamestnancov.

➤ Podpora miestnych komunití:

Spoločnosť sa venuje financovaniu miestnych komunití. Finančné prostriedky poskytuje formou darovaním 1 % dane z príjmov.

➤ Ostatné informácie:

Spoločnosť na konci účtovného obdobia vykazuje záväzky po lehote splatnosti voči štátu a sociálnej a zdravotnej poisťovni, ktoré vznikli v dôsledku nedostatku finančných prostriedkov. Do podania daňového priznania sú všetky daňové záväzky voči štátu, sociálnej a zdravotnej poisťovni vyrovnané a spoločnosť venuje významnú pozornosť, aby všetky daňové záväzky boli uhradené v správnej výške a v stanovenom termíne.

➤ Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka): Spoločnosť nemá záporné vlastné imanie a taktiež nie je platobne neschopná, takže podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácie nie je v úpadku. Spoločnosti podľa Obchodného zákonníka ani nehrozí úpadok, nakoľko pomer vlastného imania a záväzkov je 0,97, čo je viac ako 0,08 (pomer 8 ku 100 platný od roku 2019).

➤ Informácia, či spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP: Spoločnosť nemá vyhotovenú dokumentácie k transferovému oceňovaniu obchodov s ekonomicky, sociálne alebo inak prepojenými závislými osobami.

➤ Informácie požadované alebo odporúčené záujmovými združeniami, v ktorých je účtovné jednotka členom: Spoločnosť je členom ČESMAD Slovakia, združenia cestných dopravcov.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2019 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2019