

J.R.G. S.R.O.; KPT. NÁLEPKU 2561/47, 075 01 TREBIŠOV

Výročná správa 2019

J.R.G. 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 obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	J.R.G. s.r.o.
IČO	438438651
DIČ	2022484684
IČ DPH	SK2022484684
Adresa sídla	Kpt. Nálepku 2561/47, 075 01 trebišov
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Košice I, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 31585/V
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Spoločníci	Ing. Dušan Miškovčík – 100%
Štatutárny orgán spoločnosti	Konateľ - Ing. Dušan Miškovčík
Webové sídlo spoločnosti	www.jrg-sro.sk

Hlasovacie práva spoločníkov zodpovedajú podielu ich vkladu na celkovom základnom imaní spoločnosti. Spoločnosť nemá dozornú radu a najvyšším orgánom s právomocami dozorného orgánu je valné zhromaždenie spoločníkov.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2019	Strata 3622 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6 639 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 eur
Priemerný počet zamestnancov	38
Hlavná činnosť	Opracovanie a povrchová úprava kovov

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť má dve prevádzkárne, v Poprade, Štefánikova ul. 887/53 a v Pečovskej Novej Vsi, ul Hlavná 1. Spoločnosť vlastní 80%-tný obchodný podiel v spoločnosti J.R.G. Plus s.r.o. a nie je vlastnená inou spoločnosťou.

a) Vývoj účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2007 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Pôvodne pôsobila v oblasti poskytovania poradenských, obchodných a projektových služieb najmä s ohľadom na strojársky priemysel. Neskôr ako priemyselný integrátor svoju pozornosť zamerala na kooperáciu v oblasti strojárenskej výroby prevažne, nie však výlučne v sektore koľajových vozidiel. V roku 2015 spoločnosť obstarala v rámci projektu Inovácia strojárkeho a priemyselného technologického parku dve výrobné technológie na obrábanie a povrchovú úpravu kovov, ktoré financovala čiastočne bankovým účelovým úverom a čiastočne z nenávratného finančného príspevku poskytnutého Ministerstvom hospodárstva SR z fondov EÚ.

Rok 2018 bol opäť pre spoločnosť dôležitým z pohľadu zapojenia sa do ďalšieho projektu Inovácie v povrchovej úprave v rámci operačného programu Výskum a inovácie, ktorého predmetom je investícia do inovatívnej technológie pre povrchovú úpravu malých aj veľkorozmerných kovových dielov. Ide o kombináciu dvoch logických celkov zameraných na kataforetické lakovanie a lakovanie za pomoci robotov. V rámci toho bola úspešne zrealizovaná podstatná časť činností spojených s verejným obstarávaním na 2 logické celky – LC1 linka pre povrchovú úpravu KTL podvozkov a komponentov nákladných vagónov a LC2 linka pre povrchovú úpravu rámu podvozku a brzdových dielcov podvozku. V závere roka 2018 boli podpísané zmluvy s víťaznými uchádzačmi pre logické celky 1 a 2 a k realizácii samotného projektu došlo v roku 2019, kedy sa oba logické celky postupne obstarávali a inštalovali do prevádzky.

Dôležitým medzníkom deklarujúcim inovačný a výskumný potenciál a posúvajúcim spoločnosť bližšie k inováciám a vyššej pridanej hodnote je získanie osvedčenia o spôsobilosti vykonávať výskum a vývoj podľa § 26a ods. 11 zákona č. 172/2005 Z. z.. Toto oprávnenie spoločnosť získala v prvej polovici roka 2018.

V priebehu roka 2018 spoločnosť podpísala zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na projekt s názvom Technologické centrum pre mechanické opracovanie. Projekt je zameraný na kúpu nových technológií za účelom zvýšenia efektivity a kvality výroby drobných strojárskych podskupín. Samotná realizácia projektu sa kvôli procesu verejného obstarávania začala až v r. 2020.

V závere roka 2018 boli spoločnosti J.R.G. s.r.o. ako partnerovi priemyselno-akademického konzorcia schválené 2 významné projekty s názvom Nová generácia nákladných železničných vozidiel a Automatizácia v procese výroby nákladných železničných vozidiel. Ide o výskumno-vývojové projekty, ktoré sa spustili v marci 2019 v trvaní 36 mesiacov. Cieľom oboch projektov je z pohľadu J.R.G. s.r.o. zaviesť do svojho portfólia nové vývojovo-výrobné procesy a prispieť tak aj k inováciám a vývoju nových koľajových vozidiel či nových postupov pre ich modernú výrobu. J.R.G. s.r.o. ako partner bude napríklad aplikovať do svojho portfólia nový proces softvérovej simulácie zvárania.

V januári 2018 spoločnosť podstúpila náročný proces certifikácie podľa STN EN ISO 9001:2016 a to nezávislým certifikačným orgánom TUV SUD Slovakia. Certifikácia potvrdila správne nastavenie procesov v podniku a certifikát systému riadenia kvality je vystavený pre oblasť výskum a vývoj v oblasti technických vied, zváranie, mechanické opracovanie a strojárka výroba. Certifikát je predpokladom udržania si trhovej pozície a nástrojom pre získavanie nových zákaziek. Tento certifikát si spoločnosť v roku 2019 aj obhájila pri následnom preverení plnenia podmienok a okrem toho získala certifikát podľa STN OHSAS 18001:2009 v oblasti systému manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v rovnakej oblasti Výskum a vývoj v oblasti technických vied, zváranie, mechanické opracovanie a strojárka výroba.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem situácie súvisiacej s ochorením COVID-19, všeobecne známych rizík podnikania (strata odberateľov, nedostatok kvalifikovaných pracovných síl, finančné riziká..) alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je zatiaľ stabilná.

Vplyv predmetu podnikania na životné prostredie

Spoločnosť svojou činnosťou opracovania a povrchovej úpravy kovov má minimálny dopad na životné prostredie. Neustálou snahou je aj výber služieb a produktov takým spôsobom, aby v každej fáze bol vplyv na životné prostredie čo najnižší a aj v súlade so zavedeným systémom environmentálneho manažérstva a systémom manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.

Linky povrchových úprav rámov podvozkov a dielcov (KTL linka a Robotická linka) nahradili pôvodné technológie povrchových úprav. Touto technologickou zmenou došlo v značnom rozsahu najmä k zníženiu a obmedzeniu tvorby emisií vypúšťaných do ovzdušia (tuhé znečisťujúce látky a organické prchavé látky) a tiež k zníženiu tvorby odpadov naviazaných na celkové zníženie množstiev používaných náterových hmôt. Uvedené vyplýva zo zníženia spotreby náterových hmôt - presné nanášanie robotickým zariadením bez prebytočných prestrekov v priestore.

Obmedzená tvorba emisií je dosahovaná materiálovým zložením používaných vstupov a tiež prevádzkou katalytického spaľovača organických prchavých látok.

Zamestnanosť v spoločnosti

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva v priemere 38 zamestnancov. Stav zamestnancov k 31.12.2019 bol 46. Nastavené merateľné ukazovatele projektov deklarujú záväzok spoločnosti zvýšiť počet zamestnancov, ktorý má dlhodobo rastúci potenciál. V roku 2019 sa na získanie potrebných zamestnancov v súlade s bežiacim projektom využili rôzne formy inzercie napr. na pracovných portáloch a rovnako aj bezplatná inzercia prostredníctvom úradu práce na ISTP.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
MAJETOK SPOLU	13 948 173	3 299 912
A. Neobežný majetok	10 116 687	3 080 676
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	10 115 221	3 079 062
A.III Dlhodobý finančný majetok	1 466	1 614
B. Obežný majetok	3 831 483	326 611
B.I Zásoby	0	0
B.II Dlhodobé pohľadávky	11 684	7 507

B.III Krátkodobé pohľadávky	3 791 927	87 023
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	27 872	116 495
C. Časové rozlíšenie	3	8 211

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	13 948 173	3 299 912
A. Vlastné imanie	205 375	209 145
A.1 Základné imanie	6 639	6 639
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	664	664
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 534	-2 386
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	204 228	100 722
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	-3 622	103 506
B. Záväzky	9 222 534	1 923 240
B.I Dlhodobé záväzky	4 760	3 461
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	3 977 578	639 908
B. IV Krátkodobé záväzky	412 767	923 099
B.V Krátkodobé rezervy	38 980	28 968
B.VI Bežné bankové úvery	4 775 593	314 948
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	12 856	12 856
C. Časové rozlíšenie	4 520 264	1 167 527

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Celkový dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 17 %.

Spoločnosť vlastní 80%-tný obchodný podiel v inej spoločnosti, ktorý bol k 31.12.2019 precenený metódou vlastného imania.

Dlhodobé pohľadávky predstavujú odloženú daňovú pohľadávku, ktorá vznikla predovšetkým z dôvodu daňovej uznateľnosti nákladov po zaplatení.

Celkový objem krátkodobých pohľadávok vzrástol oproti stavu k 31.12.2018 o 3 704 904 €, z dôvodu zaúčtovania pohľadávky na poskytnutie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku a na financovanie mzdových nákladov niektorých zamestnancov. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 1798 EUR.

Časové rozlíšenie aktív predstavuje úrok z poskytnutej pôžičky.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 639 EUR zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 205 375 EUR, a celkové záväzky sú v sume 9 222 534, čo znamená, že spoločnosť hospodári prevažne s cudzími zdrojmi. Výrazný nárast

záväzkov oproti stavu k 31.12.2018 je spôsobený obstaraním dlhodobého majetku na úver v závere roka 2019. 45%-tná časť úveru bude vyplatená z prijatej dotácie na dlhodobý majetok v priebehu roka 2020. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 38 980 EUR tvorí najmä rezerva na nevyčerpané dovolenky, audit a účtovné služby.

Spoločnosť má dlhodobý bankový úver, ktorý čerpala na financovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku ešte v r 2015. Zostatok úveru k 31.12.2019 je 639 908 EUR, z toho 78 737 EUR je splatných do 1 roka. Zároveň v r. 2019 čerpala ďalší úver na kúpu linky povrchových úprav, ktorého zostatok k 31.12.2019 je vo výške 8 113 263 EUR, z toho 4 696 856 EUR je splatných do 1 roka. Spoločnosť má aj krátkodobé finančné výpomoci vo výške 12 856 EUR od tretích subjektov.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to rozpúšťanie prijatej dotácie na dlhodobý majetok v alikvotnej výške podľa odpisov dlhodobého hmotného majetku.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia		

(údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
ČISTÝ OBRAT	1 404 527	1 220 414
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 226 307	1 465 279
I. Tržby z predaja tovaru	0	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	1 404 527	1 220 413
IV. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	538 363	0
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	283 417	244 866
Náklady na hospodársku činnosť spolu	1 936 860	1 291 914
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	7 584	13 223
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	229 677	168 354
E. Osobné náklady	622 972	531 960
F. Dane a poplatky	1 815	4 083
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	576 042	542 916
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	485 799	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 521	10 498
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	289 447	173 365
Výnosy z finančnej činnosti	462	127
Náklady na finančnú činnosť	297 708	36 804
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-297 246	-36 677
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	-7 799	136 688
Daň z príjmov splatná	0	21 892

Daň z príjmov odložená	-4 177	11 290
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-3 622	103 506

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala 15%-tný nárast tržieb z predaja služieb. Za rok 2019 bol v hospodárskej činnosti spoločnosti zaznamenaný nárast zisku na úroveň 289 447 EUR. Tento nárast bol však výrazne negovaný vysokými nákladmi z finančnej činnosti, ktoré vznikli predovšetkým zaplatenými úrokmi z úverov a z poplatkov za dokumentárny akreditív pri obstarávaní dlhodobého majetku. Celkový výsledok hospodárenia tak dospel k účtovnej strate po zdanení v sume 3 622 EUR.

V roku 2019 došlo k nárastu osobných nákladov nielen v dôsledku zvýšenia minimálnej mzdy, ale tiež v dôsledku vyššieho počtu zamestnancov v závere roka.

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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa ochorenie COVID-19 rozšírilo do celého sveta. Pri neustále sa meniacej situácii momentálne nie je možné odhadnúť potenciálnu hodnotu budúcich finančných dopadov na spoločnosť. Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potenciálne dopady celosvetovej pandémie na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospelo k záveru, že zatiaľ nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať nepretržite vo svojej činnosti.

Niektorí dodávatelia už objednaných technológií však avizovali, že z titulu pandémie koronavírusu (COVID-19) nemôžu garantovať zmluvné termíny dodávok a inštalácií nových technológií a existuje reálne riziko, že ich dodávka sa môže v roku 2021 oneskoriť o 1 - 2 mesiace. To by znamenalo neskorší začiatok spustenia nových výrobných operácií. Zároveň spoločnosť J.R.G. musí poznamenať, že výrazne sa spomalili administratívne procesy v projektoch spolufinancovaných EÚ, čo znamená, že kontrolné postupy, zmenové konania a iná komunikácia vo veciach aktuálne bežiacich projektov je z pohľadu lehôt neflexibilná, na čo nás upozornila samotná agentúra. Tento fakt môže ovplyvniť mieru čerpania NFP.

V čase po skončení účtovného obdobia, za ktoré je vyhotovená výročná správa 2019, okrem situácie okolo koronavírusu (COVID-19), nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019, alebo v tejto výročnej správe.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť plánuje v nasledujúcom období investície do inovatívnej technológie v oblasti mechanického opracovania, sústruženia a úpravy kovových dielcov pre automobilový priemysel a strojárstvo. Investícia sa týka nákupu troch typov technológií: cnc sústruh s lunetou, cnc brúska na čelné ozubenie a obrábacie centrum v rámci projektu Technologické centrum pre mechanické opracovanie, financovaného čiastočne zo zdrojov EÚ. K spusteniu projektu spoločnosť plánuje vybudovať novú prevádzku v Pečovskej Novej Vsi v okrese Sabinov, ktorej cieľom je vyrábať nové produkty a zvýšiť konkurencieschopnosť v danom segmente. Nová technológia bude ekologickejšia, bezpečná, a s vyššou mierou

automatizácie a produktivity. V nadväznosti na vybudovanie novej prevádzky spoločnosť vytvorí 7 pracovných miest, z toho tri pre osoby znevýhodnených sociálnych skupín.

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 vykázala za rok 2019 účtovnú stratu vo výške 3622 EUR. Jediný spoločník rozhodol o vysporiadaní straty z nerozdeleného zisku 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) 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 metódach riadenia rizík**.

j) 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, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

Účtovná závierka za rok 2019

Tvorí neoddeliteľnú súčasť výročnej správy ako kópia dokumentov:

- Súvaha k 31.12.2019
- Výkaz ziskov a strát k 31.12.2019
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2019

Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2019

Tvorí neoddeliteľnú súčasť výročnej správy ako kópia dokumentu.