

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

Výročná správa 2020

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 2020	zisk 363.211 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6 639 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 eur
Priemerný počet zamestnancov	55
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. K realizácii samotného projektu došlo v roku 2019, kedy sa oba logické celky postupne obstarávali a inštalovali do prevádzky. Oba celky fungovali spočiatku v testovacej prevádzke, doladňovali sa a odchyťovali sa jednotlivé problémy v softvérovej oblasti riadenia linky a mechanické problémy nainštalovanej technológie úpravy potrubí čerpadiel. Programovanie jednotlivých programov pre správne a kompletne polakovanie jednotlivých komponentov. Pre obe linky sa pripravovali podklady a dokumentácia na získanie integrovaného povolenia a skúšobných prevádzok. V treťom štvrtroku boli pre obe linky získané povolenia na skúšobnú prevádzku. V poslednom štvrtroku sa podarilo dosiahnuť výrobu na kataforetickej linke v rozsahu 68% až 80% a tiež produkciu na robotickej linke na 40 rámov za zmenu. Plánom v nasledujúcom období je zabezpečiť maximálnu výrobu pre obe linky, optimalizovať výdavky na energie a chémiu a pracovnú silu v závislosti od produkcie na oboch linkách, zabezpečiť sledovanie spätnej sledovateľnosti pre robotickú linku a naprogramovanie kontroly jednotlivých dát sledovania dôležitých parametrov lakovania produktu na robotickej linke.

V závere roka 2020 sa spustila realizácia projektu s názvom Technologické centrum pre mechanické opracovanie, ktorý je zameraný na kúpu nových technológií za účelom zvýšenia efektivity a kvality výroby drobných strojárskych podskupín. Investícia sa týka nákupu troch typov technológií: cnc sústruh s lunetou, cnc brúska na čelné ozubenie a obrábacie centrum. Investícia je financovaná čiastočne zo zdrojov EÚ. Projekt sa realizuje v novej prevádzke v Pečovskej Novej Vsi v okrese Sabinov. 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.

Spoločnosť je zároveň zapojená od roku 2019 do výskumno- vývojových projektov s názvom Nová generácia nákladných železničných vozidiel a Automatizácia v procese výroby nákladných železničných vozidiel ako partner priemyselno-akademického konzorcia po dobu 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.

Spoločnosť od prvej polovice roku 2018 disponuje osvedčením o spôsobilosti vykonávať výskum a vývoj podľa § 26a ods. 11 zákona č. 172/2005 Z. z., čo ju posúva bližšie k inováciám a vyššej pridanej hodnote.

Zároveň spoločnosť podstúpila náročný proces certifikácie podľa STN EN ISO 9001:2016 a to nezávislým certifikačným orgánom TUV SUD Slovakia. Certifikát systému riadenia kvality je vystavený pre oblasť výskum a vývoj v oblasti technických vied, zváranie, mechanické opracovanie a strojársku výrobu. Certifikát je predpokladom udržania si trhovej pozície a nástrojom pre získavanie nových zákaziek. Spoločnosť je tiež vlastníkom certifikátu podľa STN OHSAS 18001:2009 v oblasti systému manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a certifikátu STN EN ISO 14001:2016, oba v rovnakej oblasti Výskum a vývoj v oblasti technických vied, zváranie, mechanické opracovanie a strojársku výrobu.

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 ISO 14001:2016.

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.

Odvoz a likvidácia odpadu je zabezpečený prostredníctvom externej spoločnosti.

Zamestnanosť v spoločnosti

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva v priemere 55 zamestnancov. Stav zamestnancov k 31.12.2020 bol 62. Nastavené merateľné ukazovatele projektov deklarujú záväzok spoločnosti zvýšiť počet zamestnancov, ktorý má dlhodobo rastúci potenciál. V roku 2020 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 2020	ROK 2019
MAJETOK SPOLU	10 319 079	13 948 173
A. Neobežný majetok	9 853 738	10 116 687
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	9 852 501	10 115 221
A.III Dlhodobý finančný majetok	1 237	1 466
B. Obežný majetok	433 804	3 831 483
B.I Zásoby	0	0
B.II Dlhodobé pohľadávky	0	11 684
B.III Krátkodobé pohľadávky	391 175	3 791 927
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	42 629	27 872
C. Časové rozlíšenie	31 537	3

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	10 319 079	13 948 173
A. Vlastné imanie	568 357	205 375
A.1 Základné imanie	6 639	6 639
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Záonné rezervné fondy	664	664
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 763	-2 534
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	200 606	204 228
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	363 211	-3 622
B. Záväzky	5 543 447	9 222 534
B.I Dlhodobé záväzky	106 498	4 760
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	4 132 952	3 311 160
B. IV Krátkodobé záväzky	148 144	412 767
B.V Krátkodobé rezervy	56 798	38 980
B.VI Bežné bankové úvery	1 099 055	5 442 011
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	12 856
C. Časové rozlíšenie	4 207 275	4 520 264

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Celkový dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 21 %.

Spoločnosť vlastní 80%-tný obchodný podiel v inej spoločnosti, ktorý bol k 31.12.2020 precenený metódou vlastného imania.

Celkový objem krátkodobých pohľadávok poklesol oproti stavu k 31.12.2019 o 3 400 752 €, z dôvodu vyrovnania pohľadávky na poskytnutie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku v r. 2020. Spoločnosť neeviduje pohľadávky po splatnosti k súvahovému dňu.

Časové rozlíšenie aktív predstavuje predovšetkým poistenie dlhodobého majetku platené vopred.

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 568 357, a celkové záväzky sú v sume 5 543 447, čo znamená, že spoločnosť hospodári prevažne s cudzími zdrojmi. Výrazný pokles záväzkov oproti stavu k 31.12.2012 je spôsobený čiastočným splatením úveru na obstaranie dlhodobého majetku z prijatej dotácie zo zdrojov EÚ .

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 56 798 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 31.12.2020 je 561 171 EUR, z toho 314 948 EUR je splatných do 1 roka. Zároveň v r. 2019 čerpala ďalší úver na kúpu linky povrchových úprav, ktorého zostatok k 31.12.2020 je vo výške 4 215 436 EUR, z toho 568 800 EUR je splatných do 1 roka. V závere roka 2020 došlo k čiastočnému načerpaniu úverov v rámci programu Výskum a inovácie, objem načerpaných prostriedkov k 31.12.2020 bol vo výške 455 400 EUR.

Časové rozlíšenie pasív tvoria prevažne výnosy budúcich období, a to rozpúšťanie prijatej dotácie na dlhodobý majetok v alikvotnej výške podľa odpisov dlhodobého hmotného majetku a časovo rozlíšený úrok z bankových úverov.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia		
---	--	--

(údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
ČISTÝ OBRAT	3 166 940	1 404 527
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 555 479	2 226 307
I. Tržby z predaja tovaru	0	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	3 166 940	1 404 527
IV. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	538 363
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	388 539	283 417
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 853 329	1 936 860

A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	604 894	7 584
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	331 852	229 677
E. Osobné náklady	1 174 780	622 972
F. Dane a poplatky	2 214	1 815
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	711 001	576 042
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	485 799
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	28 588	12 521
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	702 150	289 447
Výnosy z finančnej činnosti	502	462
Náklady na finančnú činnosť	226 705	297 708
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-226 203	-297 246
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	475 947	-7 799
Daň z príjmov splatná	0	0
Daň z príjmov odložená	112 736	-4 177
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	363 211	-3 622

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala 125%-tný nárast tržieb z predaja služieb predovšetkým vďaka spusteniu plnej prevádzky linky povrchových úprav. Za rok 2020 bol v hospodárskej činnosti spoločnosti zaznamenaný nárast zisku na úroveň 702 150 EUR. Najväčší podiel z nákladov na hospodársku činnosť mali osobné náklady, kde bol zaznamenaný medziročný 89 %-tný nárast v dôsledku jednak zvýšenia minimálnej mzdy a jednak nárastom počtu zamestnancov. Náklady na finančnú činnosť tvorili takmer v plnej výške úroky platené z bankových úverov. Celkový výsledok hospodárenia dospel k účtovnému zisku po zdanení v sume 363 211 EUR.

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 EU, 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.

Ďalej nastali tieto skutočnosti:

Spoločnosť v rámci operačného programu Výskum a inovácie obstarala dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstaranie financovala prostredníctvom bankového úveru čiastočne

čerpaného už v závere roka 2020, obstaranie prvej časti dlhodobého hmotného majetku v rámci daného projektu bolo ukončené v januári 2021, ďalšia časť je v procese obstarávania, ktoré malo byť ukončené podľa zmluvy do konca apríla 2021, avšak vzhľadom k celosvetovej situácii ohľadom ochorenia COVID-19 sa dodávka dlhodobého hmotného majetku oneskorila, predpokladá sa však, že proces obstarania bude ukončený do konca júna 2021. Celková výška úveru činí do dňa zostavenia závierky 515.133 EUR a časť výdavkov vo výške 45% by mala byť refundovaná zo zdrojov EÚ. Na obstaraný hnuiteľný majetok bolo zriadené záložné právo v prospech banky.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky

V ďalšom období plánuje spoločnosť rozbehnúť nové technológie pre mechanické opracovanie, čím sa rozšíria výrobné možnosti a zvýši sa technologická úroveň v segmente sústruženia a mechanického obrábania veľkorozmerných kovových dielov. Zároveň je v pláne pripraviť inovatívne pracoviská montáže rámov pre podvozky a implementovať analytické nástroje pre optimalizáciu výroby s pomocou databázových systémov a online zberu a vyhodnocovania dát aj na báze virtuálnej reality a Industry 4.0.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2020 čerpala nenávratné finančné prostriedky na výskumnú činnosť v rámci projektov „Nová generácia nákladných železničných vozidiel“ a „Automatizácia v procese nákladných železničných vozidiel“. Celková suma nákladov súvisiacich s výskumno-vývojovou činnosťou predstavovala sumu 104.635 EUR, tieto náklady predstavujú mzdové náklady pracovníkov, ktorí spolupracujú na výskumnej činnosti týchto projektov.

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 2020 účtovný zisk vo výške 363 211 EUR. Jediný spoločník rozhodol o preúčtovaní na nerozdelení zisk minulých rokov v plnej výške.

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 2020

Tvorí neoddeliteľnú súčasť výročnej správy ako kópia dokumentov:

- Súvaha k 31.12.2020
- Výkaz ziskov a strát k 31.12.2020
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2020

Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2020

Tvorí neoddeliteľnú súčasť výročnej správy.