

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	3	8	3	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	4	6	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť J.R.G. s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 06. novembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 17. novembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 31585/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- opracovanie a povrchová úprava kovov,
- čistiace a upratovacie služby,

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
záverka, z toho:	70	62
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 3. novembra 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28.05.2021, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročná správa k 31.12.2020 boli uložené do registra účtovných závierok 25.12.2021.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník Spoločnosti pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia schválil spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Dušan Miškovčik

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOKH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Dušan Miškovčik	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	3	8	3	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	4	6	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov. Jej súčasťou nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 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 výskumnou činnosťou predstavovala sumu 100.707,- EUR, tieto náklady predstavujú mzdové náklady pracovníkov, ktorí spolupracujú na výskumnej činnosti týchto projektov

Spoločnosť ku dňu účtovnej zvierky za rok 2021 nevykazuje zostatok dlhodobého nehmotného majetku, boli poskytnuté iba preddavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – softvéru.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje na základe doby používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	lineárna	10 až 25%

Spoločnosť v roku 2019 obstarala dlhodobý hmotný majetok (2 ks linka pre povrchovú úpravu) v celkovej obstarávacej hodnote 8 098 000,- EUR. Tieto majetky boli v prvej polovici roka 2020 zaradené do rutínnej prevádzky, na základe čoho sa účtovný odpis u týchto majetkov pre obdobie január až júl 2020 stanovil vo výške predpokladaného morálneho zastarania, t.j. vo výške 4% z pôvodnej výšky plánovaných odpisov.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej zvierky sú ocenené metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	3	8	3	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	4	6	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	3	8	3	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	4	6	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o bezplatne pridelených emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2021 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2021 nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(t) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	3	8	3	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	4	6	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	318 128	5 446
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	318 128	5 446
Krátkodobé záväzky spolu	1 058 391	148 144
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 019 446	144 476
Záväzky po lehote splatnosti	38 945	3 668

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z účelových úverov voči iným finančným inštitúciám. Štruktúra je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé úvery						
účelový úver č. 10370	EUR	1,9	3.2.2026	57 937	49 031	49 031
účelový úver č. 10371	EUR	1,9	25.8.2026	260 191	191 062	191 062
účelový úver č. 10476	EUR	1,9	17.5.2027	0	0	0
Ostatné dlhodobé úvery spolu				318 128	240 093	240 093
Krátkodobá časť dlhodobých úverov						
účelový úver č. 10370	EUR	1,9	31.12.2022	84 094	43 969	43 969
účelový úver č. 10371	EUR	1,9	31.12.2022	329 791	171 338	171 338
účelový úver č. 10476	EUR	1,9	31.12.2022	241 080	0	0
Krátkodobé záväzky spolu				654 965	215 307	215 307
Spolu				973 093	455 400	455 400

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	3	8	3	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	4	6	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na zabezpečenie účelového úveru č. 10370 bolo v prospech VUB leasing a.s. zriadené záložné právo na hnuiteľný majetok a pohľadávky a vystavená vlastná blankozmenka.

Na zabezpečenie účelového úveru č.10371 bolo v prospech VUB leasing a.s. zriadené záložné právo na hnuiteľný majetok a pohľadávky a vystavená vlastná blankozmenka.

Na zabezpečenie účelového úveru č.10476 bolo v prospech VUB leasing a.s. zriadené záložné právo na hnuiteľný majetok a pohľadávky a vystavená vlastná blankozmenka.

2. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery							
ČSOB účelový úver I	EUR	3M EURIBOR+3% p.a.		21.3.2022	0	0	246 223
ČSOB účelový úver II	EUR	3M EURIBOR+3% p.a.		20.2.2026	3 077 836	3 077 836	3 646 636
Dlhodobé úvery spolu					3 077 836	3 077 836	3 892 859
Krátkodobé bankové úvery							
ČSOB účelový úver I	EUR	3M EURIBOR+3% p.a.		31.12.2022	246 223	246 223	314 948
ČSOB účelový úver II	EUR	3M EURIBOR+3% p.a.		31.12.2022	568 800	568 800	568 800
Krátkodobé úvery spolu					815 023	815 023	883 748

Na zabezpečenie bankového úveru (účelový úver I.) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnuiteľný majetok a pohľadávky, súčasne bola poskytnutá garancia zo strany spoločnosti Tatravagónka a.s. a vystavená blankozmenka.

Na zabezpečenie bankového úveru (účelový úver II.) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hnuiteľný majetok a pohľadávky a súčasne bola poskytnutá garancia zo strany spoločnosti Tatravagónka a.s.

V roku 2020 bola podpísaná zmluva o kontokorentnom úvere so zvýhodnenou úrokovou sadzbou v rámci finančného nástroja SIH antikورونا záruka. K závierkovému dňu zostatok kontokorentného úveru bol 0 EUR.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	561 054	388 539
Dotácie týkajúce sa dlhodobého majetku	525 481	317 369
Dotácie na prevádzkové náklady	32 753	57 381
Odpis záväzkov	2 815	12 856
Iné	5	933

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 3 8 3 8 6 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 4 6 8 4

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 005	28 588
Poistenie	31 723	26 538
Členský príspevok	2 000	2 000
Manká a škody	275	0
Iné	7	50

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na nebytové priestory nachádzajúcich sa v Poprade, katastrálne územie Spišská Sobota a hnuiteľné veci nachádzajúce sa v týchto nebytových priestoroch, zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2025. Suma nájmu za mesiac predstavuje 12.600,- EUR, celkom za rok 151.200,- EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov v Poprade, katastrálne územie Spišská Sobota a hnuiteľné veci nachádzajúce sa v týchto nebytových priestoroch, zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Suma nájmu za mesiac predstavuje 14.662,- EUR, celkom za rok 175.938,- EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov v Pečovskej Novej Vsi, katastrálne územie Pečovská nová Ves a hnuiteľné veci nachádzajúce sa v týchto nebytových priestoroch, zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2028. Suma nájmu za mesiac predstavuje 648,- EUR, celkom za rok 7.772,- EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma tretím osobám nehnuteľný majetok alebo hnuiteľný majetok

Ostatné finančné povinnosti

Iné finančné povinnosti významného charakteru, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť nevykazuje.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosti bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok v celkovej sume 1 899 700,- EUR od Ministerstva hospodárstva SR v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry vo výške 50% výdavkov na obstaranie dlhodobého majetku (portálové obrábacie centrum a CNC ohraňovací lis). V zmysle uvedeného bola uzatvorená zmluva o záložnom práve na tieto hnuiteľné majetky, zostatková účtovná hodnota založeného hnuiteľného majetku v prospech Ministerstva hospodárstva SR predstavuje ku dňu 31.12.2021 hodnotu : 1.334.913,- EUR .

Spoločnosti bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok v celkovej sume 3 595 628,- EUR od Ministerstva dopravy a výstavby SR v zastúpení Ministerstva hospodárstva SR, ktoré svoju pôsobnosť vykonáva prostredníctvom Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry vo výške 44% výdavkov na obstaranie dlhodobého majetku (linka na povrchovú úpravu KTL podvozok a komponentov a linka na povrchovú úpravu rámu podvozku a brzdových dielov). V zmysle uvedeného bola uzatvorená zmluva o záložnom práve na tieto hnuiteľné majetky, zostatková účtovná hodnota založeného hnuiteľného majetku v prospech Ministerstva predstavuje ku dňu 31.12.2021 hodnotu : 6.987.353,- EUR.

Spoločnosti bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok v celkovej sume 69.750,- EUR od Ministerstva dopravy a výstavby SR v zastúpení Ministerstva hospodárstva SR, ktoré svoju pôsobnosť vykonáva prostredníctvom Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry vo výške 45% výdavkov na obstaranie dlhodobého majetku (CNC sústruh s lunetou DOOSAN Puma). V zmysle uvedeného bola uzatvorená zmluva o záložnom práve na tento hnuiteľný majetok, zostatková účtovná hodnota založeného hnuiteľného majetku v prospech Ministerstva predstavuje ku dňu 31.12.2021 hodnotu: 135.620,- EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	3	8	3	8	6	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	4	6	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 nastali tieto udalosti :

Spoločnosť v rámci operačného programu Výskum a inovácie, projekt Automatizácia v procese výroby nákladných železničných vozidiel začala obstarávať ďalšie časti logického celku - dlhodobý hmotný majetok – kompletný prípravok na montáž podvozkov, ktorého obstaranie začalo ešte na začiatku roka 2021, obstaranie malo byť ukončené podľa zmluvy do konca apríla 2021, avšak vzhľadom k celosvetovej situácii ohľadom ochorenia COVID-19 sa dodávka dlhodobého hmotného majetku oneskorila a bola ukončená až v apríli 2022. Obstaranie bolo financované prostredníctvom účelového úveru čiastočne čerpaného ešte v roku 2021. Výška úveru do dňa zostavenia zvierky činí 597.659,- EUR, časť výdavkov vo výške 45% by mala byť refundovaná zo zdrojov EÚ. Na obstaraný hnutelný majetok bolo zriadené záložné právo v prospech finančnej inštitúcie VÚB leasing a.s.. V rámci toho istého projektu Spoločnosť refinancovala prostredníctvom účelového úveru kúpu 1.časti logického celku 4 - dlhodobého hmotného majetku - hardvéru, ktorý bol obstaraný a zaradený v závere roka 2021. Úver bol načerpaný začiatkom roka 2022 a výška zostatku ku dňu zvierky činí: 95.206,- EUR. Rovnako sa začiatkom roka 2022 spustilo obstaranie 2.časti logického celku 4 -dlhodobého nehmotného majetku – softvéru, ktoré bolo aj do dňa zvierky ukončené. Kúpa bola financovaná rovnako účelovým úverom, ktorého výška do dňa zvierky bola 90.942,-.EUR. Na obe časti logického celku 4 bolo zriadené záložné právo v prospech finančnej inštitúcie Tatra-leasing s.r.o. Časť výdavkov vo výške 45% by mala byť refundovaná zo zdrojov EÚ.

V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid a v súčasnosti aj vojnový konflikt na Ukrajine. Pri neustále sa meniacej situácii momentálne nie je možné odhadnúť potenciálnu hodnotu budúcich finančných dopadov na spoločnosť. Vedenie spoločnosti zvažilo možné riziká súvisiace s dopadmi COVID-19 a vojnového konfliktu na svoje aktivity a podnikanie a nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania činnosti v roku 2022. Preto bola účtovná zvierka k 31.12.2021 zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti. Manažment Spoločnosti bude naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.