

ČI. I Všeobecné informácie**I.1 Informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno účtovnej jednotky: KERGOL J.P., spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Arm. gen. Svobodu 2
08001 Prešov
Slovenská republikaOpis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
Veľkoobchod s odpadom a šrotom**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:** 13.03.2023**I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky** riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

 rozdelenie zlúčenie splnutie zmena právnej formy začiatok likvidácie koniec likvidácie vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu**I.5 Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17	17

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti**ČI. III Informácie o prijatých postupoch****III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:** **III.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené
DNM obstaraný kúpou	OC + súvisiace náklady	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou		
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	OC	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	OC	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov		

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	40 rokov	1/40	rovnomerne
Spevnené plochy	20 rokov	1/20	rovnomerne
Nákladné vozidlá	6 rokov	1/6	rovnomerne
Osobné vozidlá	4 roky	1/4	rovnomerne

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z postúpených pohľadávok	8 515 007	9 698 065

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpis postúpených pohľadávok	8 515 007	9 698 065

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI.a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Od februára 2022 trvá vojnový konflikt na Ukrajine, čo malo vplyv na chod spoločnosti, spoločnosť zaznamenala pokles predaja. Vojnový konflikt na Ukrajine výrazne zasiahol do celosvetového diania, negatívne ovplyvnil ceny komodít a prispel k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Rozsah dôsledkov týchto udalostí zasiahol ako podnikateľské prostredie tak aj obyvateľov. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmierenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

ČI. VII Ostatné informácie

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Úvery a pôžičky :

- Tatrabanka, a. s. - úverový rámec 300 tis. eur, zostatok k 31.12.2023 - 212 271 eur, záložné právo na nehnuteľnosť a dohoda o ručení za spoločnosť PETOMA, s.r.o. vo výške 59 238 eur.
- ČSOB - kontokorentný úver v limite 200 tis. eur, zabezpečenie úveru nehnuteľnosťou a záložným právom na pohľadávky vo výške 420 tis. eur, zostatok k 31.12.2023 - 90 909 eur.
- ČSOB - zmluva o odkupe pohľadávok zo dňa 15.04.2016, faktoringový limit 3,5 mil. eur.
- Tatrabanka, a.s. - splátkový úver vo výške 270 000 eur, splatný 3/2028, zostatok k 31.12.2023 - 202 500 eur

Prehľad spotrebných úverov - zostatky k 31.12.2023 :

- Tatra Leasing - 7 399 eur, /úver 34 368 eur/
- ČSOB Leasing - 9 312 eur, /úver 39 000 eur/
- ČSOB Leasing - 8 845 eur, /úver 23 040 eur/
- ČSOB Leasing - 14 767 eur, /úver 20371 eur/
- ČSOB Leasing - 105 489 eur, /úver 177 302 eur/
- ČSOB Leasing - 33 671 eur, /úver 48 000 eur/