

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 republika

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Veľkoobchod s odpadom a šrotom

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 07.03.2025**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	19	18

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		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	OC + súvisiace náklady	
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
Stroje a zariadenia	6 rokov	1/6	rovnomerne
Dopravné prostriedky	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 vyčíslňovaní 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	5 249 609	7 132 472

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpis postúpených pohľadávok	5 249 609	7 132 472

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

ČI. VII Ostatné informácie

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Úvery a pôžičky:

- Tatrabanka, a.s. - úverový rámec 550 tis., zostatok k 31.12.2025 - 413 217 eur, záložné právo na nehnuteľnosť a dohoda o ručení za spoločnosť PETOMA, s.r.o.
- Tatrabanka, a.s. - splátkový úver vo výške 300 tis. eur, splatný 5/2032, zostatok k 31.12.2025 - 221 760 eur
- ČSOB, a.s. - kontokorent v limite 200 tis. eur, zabezpečenie úveru nehnuteľnosťou a záložným právom na pohľadávky vo výške 420 tis. eur, zostatok k 31.12.2025 - 146 467 eur
- ČSOB, a.s. - zmluva o odkupe pohľadávok zo dňa 15.4.2016, faktoringový limit 3,5 mil. eur

Spotrebné úvery k 31.12.2025 :

- ČSOB Leasing, a.s. - predmet - aligatorové nožnice, splatný 3/2028, zostatok 8 030 eur
- ČSOB Leasing, a.s. - predmet - nákladné vozidlo MAN, splatný 4/2026, zostatok 15 435 eur
- ČSOB Leasing, a.s. - predmet - osobné vozidlo AUDI A4, splatný 9/2026, zostatok 9 489 eur
- ČSOB Leasing, a.s. - predmet - osobné vozidlo AUDI Q7, splatný 3/2028, zostatok 26 482 eur
- ČSOB Leasing, a.s. - predmet - osobné vozidlo VOLVO, splatný 6/2030, zostatok 29 111 eur