

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

k 31.12.2022

ČLÁNOK I.**Všeobecné informácie**

Obchodné meno účtovnej jednotky: iCargo, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jašíkova 2, 821 03 Bratislava

Dátum založenia: 28.06.2006

Opis hospodárskej činnosti: zasielateľstvo, reklamná a propagačná činnosť, prieskum trhu a verejnej mienky, prenájom dopravných prostriedkov, podnikateľské poradenstvo.

Priemerný počet zamestnancov:

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Účtovná jednotka je právnickou osobou a zostavuje účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 28.11.2022

ČLÁNOK II.**Informácie o orgánoch spoločnosti****Štatutárny orgán :**

Konatelia : Martina Bosiok

Dozorný orgán: členovia:

Iný orgán: členovia:

Účtovná jednotka je 100 % dcérskou spoločnosťou fy ICARGO GROUP LIMITED so sídlom na Cypre.

ČLÁNOK III.**Informácie o prijatých postupoch**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovnom členení oceňuje :

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou / obstarávacou cenou /
 dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
 dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom / obstarávacou cenou /
 dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou / obstarávacou cenou /
 dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
 dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom / obstarávacou cenou /
 dlhodobý finančný majetok / obstarávacou cenou /
 zásoby obstarané kúpou / obstarávacou cenou /
 zásoby vytvorené vlastnou činnosťou / vlastnými nákladmi /
 zásoby obstarané iným spôsobom / obstarávacou, reprodukčnou cenou /
 zákazkovú výrobu / nemá /
 pohľadávky / menovitou hodnotou /
 krátkodobý finančný majetok / menovitou hodnotou /
 časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy / menovitou hodnotou /
 záväzky vrátane rezerv / nominálnou hodnotou /
 peňažné prostriedky / menovitou hodnotou /
 deriváty / nemá /
 majetok a záväzky zabezpečené derivátmi / nemá /
 prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
 majetok obstaraný v privatizácii
 daň z príjmov

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	75 020,72
Daň z príjmov – zaplatené preddavky	-39 893,46
Daň z príjmov k úhrade	35 127,26

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume **2400,-** EUR alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu **518 - ostatné služby**. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume **1700,-** EUR alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu **501 - spotreba materiálu**. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku

ČLÁNOK IV.

Informácie, ktoré doplňujú súvahu

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné obdobie						
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Ocenit. práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		7967					7967
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		7967					7967
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		7967					7967
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		7967					7967
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	obstar. DHM	preddavky na obst. DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		153496	319359			0		472855
Prírastky						139184		139184
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		153496	319359			139184		612039
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15351	283095					298446
Prírastky		3837	33027					36864
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		19188	316122					335310
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		138145	36264					177409
Stav na konci účtovného obdobia		134308	3237			139184		276729

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstar. DHM	Preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		153496	317026					470522

Prírastky			2333				2333
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		153496	319359				472855
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		11513	233515				245028
Prírastky		3838	49580				53418
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		15351	283095				298446
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		141983	83511				225494
Stav na konci účtovného obdobia		138145	36264				177409

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
a	b	c	d	e
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu				

Informácie o opravnej položke k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ				

Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu				

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	860 582	352 096	1 212 678
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	38 799		38 799
Iné pohľadávky	812		812
Krátkodobé pohľadávky spolu	900 193	352 096	1 252 289

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		x
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		x

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	35	160
Bežné bankové účty	212 282	113 408
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	212 317	113 568

Informácie o majetku prenajímanom formou finančného prenájmu

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Splatnosť			Splatnosť	
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane
a	b	c	d	e	f
Istina					
finančný výnos					
Spolu					

Informácie rozdelení účtovného hospodárskeho výsledku

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	132 474
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	132 474
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu	132 474

Vysporiadanie účtovnej straty	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Rezervy	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zostatok
a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:				
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 634	8 395	10 634	8 395
- nevyčerpané RD+poistné	10 634	8 395	10 634	8 395

Informácie o krátkodobých záväzkoch

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	68 141	45 668
Záväzky do lehoty splatnosti	567 053	653 571
Krátkodobé záväzky spolu	635 194	699 239
Záväzky voči zamestnancom	27 722	31 660
Záväzky zo soc. poistenia	13 053	11 902
Daňové záväzky	43 236	32 947
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	181 985	0
Ostatné záväzky	11 511	500
Záväzky spolu	912 701	776 248

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	759	32
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	725	771
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	1000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	725	1771
Čerpanie sociálneho fondu	884	1044
Konečný zostatok sociálneho fondu	600	759

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Bankový úver	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky do 1 roka					
pôžička od materskej ÚJ – 3 roky	EUR	5,00%	02.04.2022	300000	300000
SPOLU :				300 000	300 000
Dlhodobé pôžičky nad 1 rok					
SPOLU :					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Splatnosť			Splatnosť	
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane
a	b	c	d	e	f
Istina	29 912	109 272		23 827	0
Finančný náklad	494	11 771		567	0

ČLÁNOK V.**Informácie, ktoré dopĺňujú výkaz ziskov a strát**

Informácie o čistom obrate

Čistý obrat	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 506 261	7 634 463
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat	8 506 261	7 634 463
Tržby z predaja majetku	6 750	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6 679	2 359
Výnosy celkom	8 519 690	7 636 822

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 200	8 200
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné služby- vedenie účtovných kníh a spracovanie účt.závierky	8 200	8 200

Informácie o daniach z príjmov

Dane z príjmov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
a	b	c	d	e	f
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	367 469,44	x	x	183 984,44	x
teoretická daň					
Daňovo neuznané náklady	92 794,76			62 585,01	
Odpočítateľné položky	103 022,70			1 284,00	
Umorenie daňovej straty					
Spolu – základ dane	357 241,50			245 285,45	
Splatná daň z príjmov	75 020,72		21	51 509,94	21
Zaplatené preddavky	39 893,46			28 276,92	
Daň z príjmov - doplatok	35 127,26		21	28 276,91	21

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný
CP – cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie