

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

k 31.12.2023

**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	6,6	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	6	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 : 31.08.2023

**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	<b>67 645,80</b>
Daň z príjmov – zaplatené preddavky	63 265,38
Daň z príjmov k úhrade	<b>4 380,42</b>

## 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 dopĺňujú 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
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		7967					7967
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		7967					7967
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		7967					7967
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		7967					7967
<b>Opravné položky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		153496	319359			0		472855
Prírastky						139184		139184
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		153496	319359			139184		612039
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15351	283095					298446
Prírastky		3837	33027					36864
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		19188	316122					335310
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		138145	36264					177409
Stav na konci účtovného obdobia		134308	3237			139184		276729

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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
<b>Prvotné ocenenie</b>								

Stav na začiatku účtovného obdobia		153496	319359			139184		612039
Prírastky			178030			178030		178030
Úbytky			66849			139184		206033
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		153496	430540			0		584036
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19188	316122					335310
Prírastky		3838	37821					41659
Úbytky			66849					66849
Stav na konci účtovného obdobia		23026	287094					310120
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		134308	3237			139184		276729
Stav na konci účtovného obdobia		130470	143446			0		273916

## Informácie o opravnej položky 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	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	608 695	93 904	702 869
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	13 805		13 805
Iné pohľadávky	899		899
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>623 669</b>	<b>93 904</b>	<b>717 573</b>

## 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	1 676	35
Bežné bankové účty	435 339	212 282
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>437 015</b>	<b>212 317</b>

## 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					
<b>Spolu</b>					

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	292 449
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	292 449
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu	292 449

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	

Informácie o rezervách

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:	8 395	6 392	8 395	6 392
- nevyčerpané RD+poistné	8 395	6 392	8 395	6 392

## Informácie o krátkodobých záväzkoch

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obch. styku po lehote splatnosti	92 758	68 141
Záväzky z obch. styku do lehoty splatnosti	328 320	567 053
<b>Záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>421 078</b>	<b>635 194</b>
Záväzky voči zamestnancom	36 565	27 722
Záväzky zo soc. poistenia	15 889	13 053
Daňové záväzky	15 242	43 236
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	181 985
Ostatné záväzky	10 000	11 511
<b>Záväzky spolu</b>	<b>498 774</b>	<b>912 701</b>

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	600	759
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	866	725
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>867</b>	<b>725</b>
Čerpanie sociálneho fondu	666	884
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>800</b>	<b>600</b>

## 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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					

--	--	--	--	--	--

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
<b>Krátkodobé pôžičky do 1 roka</b>					
pôžička od materskej ÚJ – 3 roky	EUR	5,00%		300000	300000
<b>SPOLU :</b>				<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Dlhodobé pôžičky nad 1 rok</b>					
<b>SPOLU :</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

## Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Majetok prenájomom 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	25 720	83 552		29 912	109 272
Finančný náklad	5 006	6 765		494	11 771

**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	7 178 905	8 506 261
Tržby za tovar	0	0
<b>Čistý obrat</b>	<b>7 178 905</b>	<b>8 506 261</b>
Tržby z predaja majetku	8 340	6 750

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	227	6 679
Výnosy celkom	7 187 472	8 519 690

## Informácie o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 200	8 200
Náklady voči audítovi, 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:	328 938,38	x	x	367 469,44	x
teoretická daň					
Daňovo neuznané náklady	79 392,73			92 794,76	
Odpočítateľné položky	86 208,26			103 022,70	
Umorenie daňovej straty					
<b>Spolu – základ dane</b>	<b>322 122,85</b>			<b>357 241,50</b>	
Splatná daň z príjmov	67 645,80		21	75 020,72	21
Zaplatené preddavky	63 265,38			39 893,46	
<b>Daň z príjmov - doplatok</b>	<b>4 380,42</b>		21	<b>35 127,26</b>	<b>21</b>

## 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