

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

k 31.12.2024

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	6,5	6,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	6
počet vedúcich zamestnancov	1	6

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 : 28.08.2024

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	27 509,25
Daň z príjmov – zaplatené preddavky	67 645,80
Preplatok / nedoplatok	-40 136,55

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
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	430540					584036
Prírastky			5535					5535
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		153496	436075					589571
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23026	287094					310120
Prírastky		3837	45206					49043
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		26863	332300					359163
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130470	143446					273916
Stav na konci účtovného obdobia		126633	103775					230408

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	319359			139184		612039
Prírastky			178030			178030		178030
Úbytky			66849			139184		206033
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		153496	430540			0		584036
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19188	316122					335310
Prírastky		3838	37821					41659
Úbytky			66849					66849
Stav na konci účtovného obdobia		23026	287094					310120
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
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
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	593 749	53 895	647 644
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	72 592		72 592
Iné pohľadávky	162 435		162 435
Krátkodobé pohľadávky spolu	828 776	53 895	882 671

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	2 144	1 676
Bežné bankové účty	110 977	435 339
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	113 121	437 015

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					

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	261 293
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	261 293
Iné	
Spolu	261 293

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:	6 392	5 523	6 392	5 523
- nevyčerpané RD+poistné	6 392	5 523	6 392	5 523

Informácie o krátkodobých záväzkoch

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obch. styku po lehote splatnosti	0	92 758
Záväzky z obch. styku do lehoty splatnosti	489 086	328 320
Záväzky z obchodného styku spolu	489 086	421 078
Záväzky voči zamestnancom	10 198	36 565
Záväzky zo soc. poistenia	6 401	15 889
Daňové záväzky	1 977	15 242
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	261 248	0
Ostatné záväzky	0	10 000
Záväzky spolu	768 910	498 774

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	800	600
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	654	866
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	654	867
Čerpanie sociálneho fondu	572	666
Konečný zostatok sociálneho fondu	882	800

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					
Dlhodobé pôžičky nad 1 rok					
pôžička od materskej ÚJ – 3 roky	EUR	5,00%		300000	300000
SPOLU :				300 000	300 000
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	27 157	56 395		25 720	83 552
Finančný náklad	3 911	2 854		5 006	6 765

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 výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	5 973 914	7 178 905
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat	5 973 914	7 178 905
Tržby z predaja majetku	0	8 340
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 226	227
Výnosy celkom	5 975 140	7 187 472

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:	135 277,76	x	x	328 938,38	x
teoretická daň					
Daňovo neuznané náklady	68 492,08			79 392,73	
Odpočítateľné položky	72 773,43			86 208,26	
Umorenie daňovej straty					
Spolu – základ dane	130 996,41			322 122,85	
Splatná daň z príjmov	27 509,25		21	67 645,80	21
Zaplatené preddavky	67 645,80			63 265,38	
Daň z príjmov doplatok/preplatok	-40 136,55		21	4 380,42	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