

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

k 31.12.2025

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	6,5
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 : 31.07.2025**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	4 496,43
Daň z príjmov – zaplatené preddavky	33 822,90
Preplatok / nedoplatok	-29 326,47

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	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
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	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 DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								

Stav na začiatku účtovného obdobia		153496	436075					589571
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		153496	436075					589571
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26863	332300					359163
Prírastky		3837	11533					15370
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		30700	343833					374533
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126633	103775					230408
Stav na konci účtovného obdobia		122796	92242					215038

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	311 387	304 435	615 822
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	142 865		142 865
Iné pohľadávky	1 109		1 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	455 361	304435	759 796

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	4 337	2 144
Bežné bankové účty	173 729	110 977
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	178 066	113 121

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	107 769
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	107 769
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
Spolu	107 769

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:	5 523	6 671	5 523	5 523
- nevyčerpané RD+poistné	5 523	6 671	5 523	5 523

Informácie o krátkodobých záväzkoch

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obch. styku po lehote splatnosti	58	0
Záväzky z obch. styku do lehoty splatnosti	400 646	489 086
Záväzky z obchodného styku spolu	400 704	489 086
Záväzky voči zamestnancom	8 313	10 198
Záväzky zo soc. poistenia	5 242	6 401
Daňové záväzky	2 098	1 977
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	261 248	261 248
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu	677 605	768 910

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	882	800
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	599	654
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	599	654
Čerpanie sociálneho fondu	401	572
Konečný zostatok sociálneho fondu	1080	882

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 %	Výška úroku	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%	15 000	300 000	300 000
SPOLU :			15 000	300 000	300 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Majetok prenášaný 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	28 675	56 395		27 157	56 395
Finančný náklad	2 166	2 854		3 911	2 854

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	3 535 605	5 973 914
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat	3 535 605	5 973 914
Tržby z predaja majetku	0	0
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	189	1 226
Výnosy celkom	3 535 794	5 975 140

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:	40 435,04	x	x	135 277,76	x
teoretická daň					
Daňovo neuznané náklady	42 083,97			68 492,08	
Odpočítateľné položky	61 107,43			72 773,43	
Umorenie daňovej straty					
Spolu – základ dane	21 411,58			130 996,41	
Splatná daň z príjmov	4 496,43		21	27 509,25	21
Zaplatené preddavky	33 822,90			67 645,80	
Daň z príjmov doplatok/preplatok	-29 326,47		21	-40 136,55	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