

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	52537226	DIČ	2121065540
-------------------------	-----	----------	-----	------------

## Čl. I Všeobecné informácie

**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:** Schmitz Cargobull Michalovce s.r.o.  
**Sídlo účtovnej jednotky:** Stavbárov 5845, Michalovce 071 01  
**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

Prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom; Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu; Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla; Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky; Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely; Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla; Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby; Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod); Prenájom hnuiteľných vecí

**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:** Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie zatiaľ nebola schválená.

**I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

adna  moriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

delenie  čenie  splynutie  na práv. formy  
 iatok likvidácie  niec likvidácie  vyhlásenie konkurzu  enie konkurzu

**I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

**I.4 a)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Schmitz Cargobull Aktiengesellschaft, Bahnhofstraße 22, 48612 Horstmar, Germany

**I.5 Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15	15

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	52537226	DIČ	2121065540
-------------------------	-----	----------	-----	------------

## Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ

Boris Billich, Neustr 4, Horstmar 486 12, Nemecko od 08.04.2021

Julia Siems, Stettiner Strasse 31, Münster 481 47, od 08.04.2021

Dr. Volker Hans Münster, Junkersdorf 31, Kolín nad Rýnom 508 58, Nemecko od 26.04.2022

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

### III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

no  nie

Spoločník berie na vedomie informáciu konateľov o tom, že Spoločnosť sa s poukazom na hosp. výsledky za Obdobie nachádza v stave „krízy“ v zmysle ust. §67a Obchodného zákonníka, nakoľko pomer vlastného imania a záväzkov je menší ako 0,08 z dôvodu záporného vlastného imania vo výške - 471 509 EUR vykázaného v účtovnej závierke za Obdobie.

Spoločník ďalej zoberal na vedomie informáciu od konateľov o tom, že v zmysle ObZ je štatutár povinný „urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie“. Takýmto opatrením najčastejšie býva zvyčajne zvýšenie základného imania, ktoré zvýši vlastné imanie, alebo kapitalizácia pohľadávok spoločníkov, v dôsledku ktorej dôjde nielen k zvýšeniu vlastného imania, ale i zníženiu záväzkov.

Spoločník zoberal na vedomie informáciu, že pokiaľ sa Spoločnosť považuje za spoločnosť v kríze, nemôže vracať pôžičky Spoločníkovi.

Vzhľadom na skutočnosť, že záporné vlastné imanie vzniklo ako dôsledok rozbehového obdobia Spoločnosti, založenej v polovici roku 2019, ktorej výrobná činnosť začala až v účtovnom období 2020-21, v budúcich účtovných obdobiach sa očakáva prirodzené zvýšenie vlastného imania.

V súvislosti s okračujúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

### III.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia a nedošlo k žiadnej zmene, ktorá by mala vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov a vlastného imania spoločnosti.

### III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

### III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	52537226	DIČ	2121065540
Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním		
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena			
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena			
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady			
Pohľadávky	Menovitá hodnota			
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota			
Záväzky	Menovitá hodnota			
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota			

**III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	52537226	DIČ	2121065540
-------------------------	-----	----------	-----	------------

### III.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Spoločnosť oceňuje záväzky menovitou hodnotou pri ich vzniku	Spoločnosť tvorila rezervy tak, aby ich ocenenie v účtovníctve prezentované v účtovnej závierke, poskytovalo verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky.
Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	3 300,00 €
Vedenie účtovníctva, mzdové, konzultačné BDO audit služby za 03/2023	5 700,00 €
IT služby	3 646,59 €
Záručné služby + administratívne náklady	31 855,37 €
Dopravné služby	439,80 €
Rezerva na elektrinu za 03/2024	250,00 €
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne	8 592,81 €

### III.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

### III.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

### III.4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

### III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Kancelárske vybavenie	4 roky	1/48	lineárne odpisovanie
Výrobné zariadenia, stroje	6 rokov	1/72	lineárne odpisovanie
Kontainerova hala - ZEPO	12 rokov	1/144	lineárne odpisovanie

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 bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Poznámky Úč PODV 3 - 01	<b>IČO</b>	52537226	<b>DIČ</b>	2121065540
-------------------------	------------	----------	------------	------------

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	52537226	DIČ	2121065540
-------------------------	-----	----------	-----	------------

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 vyčíslovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

**III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

#### Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

**IV.1 Charakteristika Goodwilu**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**IV.2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**IV.3 a) Informácie o záväzkoch**

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	3 824	2 569
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 824</b>	<b>2 569</b>
Záväzky po lehote splatnosti	24 520	58 933
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 227 576	4 957 030
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 252 096</b>	<b>5 015 963</b>

**IV.3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**IV.4 Informácie o vlastných akciách**  
a) - c)  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	52537226	DIČ	2121065540
-------------------------	-----	----------	-----	------------

**IV.5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**V.1 a) Informácie o podmienenom majetku**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**V.2 Informácie o podmienených záväzkoch**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

**VI. a) - j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**  
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	52537226	DIČ	2121065540
-------------------------	-----	----------	-----	------------

## Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 a) - Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke  
c)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

VII. 2 b) - g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

VII.3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.