

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 bola schválená dňa 13.02.2025.

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

Riadna  Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie  zlúčenie  splnutie  zmena práv. formy  
 začiatok likvidácie  koniec likvidácie  vyhlásenie konkurzu  zrušenie 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.4 b)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Schmitz Cargobull Aktiengesellschaft, Bahnhofstraße 22, 48612 Horstmar, Germany

**I.4 c)** Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :

Bahnhofstraße 22, 48612 Horstmar, Germany

**I.4 d)** Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky

V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku

V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti

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

#### I.5 Informácie o počte zamestnancov

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

#### Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán: konatelia

Boris Billich, Neustr 4, Horstmar 486 12, Nemecko

Vznik funkcie: 12.07.2019

Julia Siems, Stettiner Strasse 31, Münster 481 47,

Vznik funkcie: 03.03.2021

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

Vznik funkcie: 03.02.2022

#### Čl. III Informácie o prijatých postupoch

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

áno  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 - 729 849 EUR vykázaného v účtovnej závierke za Obdobie.

Spoločník ďalej zobral 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 zobral 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.

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

### 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

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.

### 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	3 392,00 €
Audit služby	5 700,00 €
Rezerva na elektrinu za 03/2025	230,00 €
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne	10 501,01 €

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

**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
Vozový park	4 roky	1/48	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:

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 vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia 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.

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

#### 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 so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	5 491	3 824
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>5 491</b>	<b>3 824</b>
Záväzky po lehote splatnosti	153 677	24 520
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 968 730	7 227 576
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 122 407</b>	<b>7 252 096</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.

##### 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.