

|                         |     |          |     |       |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 | IČO | 52537226 | DIČ | 21210 |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|

## 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 k motorickej časti vozidla; Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod); Prenájom huteľných vecí

- I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**  
Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňom 31.03.2023

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

☒ Riadna ☐ Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

☐ Rozdelenie ☐ Účenie ☐ splnutie ☐ zmena práv. formy  
☐ začiatok likvidácie ☐ koniec likvidácie ☐ vyhlásenie konkurzu ☐ začatie 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 zväzok 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                    |                                              |

|                         |     |          |     |       |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 | IČO | 52537226 | DIČ | 21210 |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|

## Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ

Boris Billich, Neustr 4, Horstmar 486 12, Nemecko od 08.04.20

Julia Siems, Stettiner Strasse 31, Münster 481 47, od 08.04.20

Dr. Volker Hans Münster, Junkersdorf 31, Kolín nad Rýnom 508 58, Nemecko od 26.04.20

## 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 hospodársku Obdobie nachádza v stave „krízy“ v zmysle ust. §67a Obchodného zákonníka, nakoľko pomer vypočítaný z výšky záväzkov je menší ako 0,08 z dôvodu záporného vlastného imania vo výške -1002762 EUR vykázané na 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. Takýmto opatrením najčastejšie býva zvyčajne zvýšenie základného imania, ktoré zvýši vlastné imanie spoločnosti. Kapitalizácia pohľadávok spoločníkov, v dôsledku ktorej dôjde nielen k zvýšeniu vlastného imania spoločnosti, ale aj k zníženiu záväzkov.

Spoločník zobral na vedomie informáciu, že pokiaľ sa Spoločnosť považuje za spoločnosť v kríze, môže požiadať o 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 ktorom účtovných obdobiach sa očakáva prirodzené zvýšenie vlastného imania.

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

### 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 spoločnosti a záväzkov a vlastného imania spoločnosti.

|                         |     |          |     |       |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 | IČO | 52537226 | DIČ | 21210 |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|

**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                            | Obstarávacía cena     |                              |
| Zásoby obstarané kúpou                         | Obstarávacía 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 | Nie je obsahová náplň |                              |

**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 | 21210 |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|

### 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 účtovníctve prezentované v účtovnej závierke poskytovalo verný a pravdivý obraz o skutočnom stave, ktorý sú predmetom účtovníctva, a o finančnej hodnote účtovnej jednotky. |
| Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania                                                  | 4 125,00 €                                                                                                                                                                                                                   |
| Vedenie účtovníctva, mzdové, konzultačné BDO audit služby za 03/2023                               | 14 946,25 €                                                                                                                                                                                                                  |
| Rezerva na elektrinu za 03/2023                                                                    | 250,00 €                                                                                                                                                                                                                     |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne | 6 039,97 €                                                                                                                                                                                                                   |

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

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 met     |
|----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Kancelárske vybavenie      | 4 roky           | 1/48           | lineárne odpisov |
| Výrobné zariadenia, stroje | 6 rokov          | 1/72           | lineárne odpisov |
| Kontainerova hala - ZEPO   | 12 rokov         | 1/144          | lineárne odpisov |
|                            |                  |                |                  |
|                            |                  |                |                  |

☐

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisov, zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti účtovného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☐

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

|                         |            |          |            |       |
|-------------------------|------------|----------|------------|-------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 | <b>IČO</b> | 52537226 | <b>DIČ</b> | 21210 |
|-------------------------|------------|----------|------------|-------|

|                         |     |          |     |       |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 | IČO | 52537226 | DIČ | 21210 |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|

☐

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostav predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

☒

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostav predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa 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 vyk**  
**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 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|----|
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                |    |
| Závázky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov      | 2 569            |    |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 569</b>     |    |
| Závázky po lehote splatnosti                                    | 58 933           |    |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 957 030        |    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</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 | 21210 |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|

**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 | 21210 |
|-------------------------|-----|----------|-----|-------|

## 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 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 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 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 moci a účtovnou jednotkou:**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.



|       |
|-------|
| 65540 |
|-------|

ijmom;  
iná  
vozidiel,  
ivné  
ez zásahu  
; Kúpa  
ovateľom

**bie:**  
álená dňa

ávierku za

.....

|               |
|---------------|
| ne<br>ičtovné |
| 18            |

65540

021

021

022

sp. výsledky  
vlastného in  
izaného v ú

povinný „U  
í na jej pre  
š imanie, al  
nia, ale i z

íze, nemôž

ia Spoločn  
budúcich

zu možný  
priaznivé d  
ov a služieb  
ania v činn

lého  
majetku,

65540

| ané<br>m |
|----------|
|          |
|          |
|          |
|          |
|          |
|          |
|          |
|          |

|       |
|-------|
| 65540 |
|-------|

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
|                                                   |
| enenie v<br>vierke,<br>čnostíach,<br>nej situácii |
|                                                   |
|                                                   |
|                                                   |
|                                                   |

oceňovaní

základmi

ný majetok,

|     |
|-----|
| óda |
|-----|

|       |
|-------|
| vanie |
|-------|

|       |
|-------|
| vanie |
|-------|

|       |
|-------|
| vanie |
|-------|

vého plánu  
dlhodobého

65540

|       |
|-------|
| 65540 |
|-------|

ril interným  
o majetku  
ě a daňové

ril interným  
. Odpisové  
odlišuje od

naných v

|                  |
|------------------|
|                  |
| 0                |
| 1 439            |
| <b>1 439</b>     |
| 102 677          |
| 3 154 335        |
| <b>3 257 012</b> |

65540

|       |
|-------|
| 65540 |
|-------|

otke

činnosť je  
:hádzajúce

činnosť je  
:hádzajúce

činnosť je  
:hádzajúce  
m verejnej