

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

| | |
|---|--|
| Obchodné meno a sídlo | XLSK Nábytok s. r. o. Galvaniho 11, 821 04 Bratislava |
| Dátum založenia | 4. 3. 2004 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 21. 4. 2004 |
| Hospodárska činnosť | <ul style="list-style-type: none"> - Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), - pokladanie podlahových krytín a kobercov, - dodávka a montáž bytového zariadenia v rozsahu voľnej živnosti, - tapetovanie, maľovanie a natieranie, - prenájom automobilov, - prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, - obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností, - reklamná činnosť - pohostinská činnosť. |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 31. marec 2023 | 30. september 2022 |
|--|-------------------|--------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 608 | 247 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 581 | 244 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 12 | 7 |

3. Neobmedzené ručenie

XLSK Nábytok s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti XLSK Nábytok s. r. o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Na základe zmluvy o zlúčení, sa spoločnosť zlúčila so spoločnosťou Möbelix SK, s.r.o., pričom spoločnosť Möbelix SK, s.r.o. zanikla k 31. marcu 2022 bez likvidácie a spoločnosť XLSK Nábytok s.r.o. sa stala právnym nástupcom tejto spoločnosti. Rozhodným dňom zlúčenia z hľadiska účtovníctva bol 1. apríl 2022. Zlúčenie nadobudlo účinnosť 1. decembra 2022, tj. dňom zápisu zlúčenia do obchodného registra a výmazu spoločnosti Möbelix SK, s. r. o. z príslušného obchodného registra.

Účtovná závierka k 31. marcu 2023 je zostavená za obdobie 12 mesiacov trvajúce od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023. Z dôvodu zlúčenia sú údaje za porovnateľné účtovné obdobie uvedené iba za spoločnosť XLSK Nábytok s.r.o. a z dôvodu prechodu Spoločnosti na nový hospodársky rok v porovnateľnom období sú náklady a výnosy uvedené za 6 mesiacov za obdobie 1. októbra 2021 do 31. marca 2022.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Schválenie účtovnej zvierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti XLSK Properties s.r.o. zostavená k 31. marcu 2022 bola schválená valným zhromaždením 31. októbra 2022.

6. Členovia orgánov spoločnosti

| Orgán | Funkcia | Meno |
|------------------|---------|----------------|
| Statutárny orgán | Konateľ | Ing. Jiří Šulc |
| Statutárny orgán | Konateľ | Walter Müller |

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní**31. marec 2023**

| Spoločníci | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v % |
|--------------------|---------------------------|------------|------------------|---|
| | v eurách | v % | v % | |
| XLCEE-Holding GmbH | 84 645 | 85 | 85 | 85 |
| XLSK Holding GmbH | 14 937 | 15 | 15 | 15 |
| Spolu | 99 582 | 100 | 100 | 100 |

31. marec 2022

| Spoločníci | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v % |
|--------------------|---------------------------|------------|------------------|---|
| | v eurách | v % | v % | |
| XLCEE-Holding GmbH | 84 645 | 85 | 85 | 85 |
| XLSK Holding GmbH | 14 937 | 15 | 15 | 15 |
| Spolu | 99 582 | 100 | 100 | 100 |

8. Konsolidovaná účtovná zvierka

| | Názov | Sídlo | Miesto uloženia konsolidovanej zvierky |
|------------------------|--------------------|---------------------------------|--|
| Koncern | XXXLUTZ KG | Römerstr.39, Wels 4600, Rakúsko | sídlo spoločnosti |
| Bezprostredný vlastník | XLCEE-Holding GmbH | Römerstr.39, Wels 4600, Rakúsko | sídlo spoločnosti |

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná zvierka za obdobie do 31. marca 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Posúdili sme všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej zvierky a sme presvedčení, že mimoriadna situácia v SR vyvolaná pandemiou COVID-19 ani vojenská ofenzíva Ruska voči Ukrajine a v tomto dôsledku vzniknutá energetická kríza nemá významný vplyv na činnosť účtovnej jednotky ani na jej schopnosť pokračovať za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

XLSK Nábytok s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. marcu 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, na odchodné, rezervu na reklamácie, na nákupné poukážky, na audit a nevyčerpané dovolenky a prípadne na iné riziká a straty súvisiace s jej činnosťou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k zásobám podľa ich vekovej štruktúry,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 % a nad 180 dní 50 %.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|---|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby | 10-20 rokov | 5 – 10 % |
| Hardvér | 2-3 roky | 33,3 - 50 % |
| Dopravné prostriedky | 4-5 rokov | 20 - 25 % |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 3-10 rokov | 10 - 33,3 % |
| Oceniteľné práva | 4 roky | 25 % |
| Softvér | 2-4 roky | 20 - 50 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- c) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

XLSK Nábytok s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. marcu 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

11. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V účtovnom období od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 nedošlo k zmene účtovných zásad a metód.

12. Oprava chýb minulých období

V účtovnom období za rok končiaci sa 31. marca 2023 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období do výsledkov hospodárenia minulých rokov.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. marec 2023

| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniiteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|--|----------------|------------------------------|-----------------|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 452 923 | 50 000 | - | - | - | - | 502 923 |
| Prírastky | - | 47 313 | - | - | - | - | - | 47 313 |
| Úbytky | - | - | -50 000 | - | - | - | - | -50 000 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. marcu 2023 | - | 500 236 | 0 | - | - | - | - | 500 236 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 144 102 | 50 000 | - | - | - | - | 194 102 |
| Prírastky | - | 91 062 | - | - | - | - | - | 91 062 |
| Úbytky | - | - | -50 000 | - | - | - | - | -50 000 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| K 31. marcu 2023 | - | 235 163 | 0 | - | - | - | - | 235 163 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. marcu 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 8 333 | 0 | - | - | - | - | 8 333 |
| K 31. marcu 2023 | - | 265 073 | 0 | - | - | - | - | 265 073 |

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. marec 2022

| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniiteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|--|----------------|------------------------------|-----------------|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 152 435 | 50 000 | - | - | - | - | 202 435 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. marcu 2023 | - | 152 435 | 50 000 | - | - | - | - | 202 435 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 142 018 | 50 000 | - | - | - | - | 192 018 |
| Prírastky | - | 2 084 | - | - | - | - | - | 2 084 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. marcu 2023 | - | 144 102 | 50 000 | - | - | - | - | 194 102 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. marcu 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 10 417 | - | - | - | - | - | 10 417 |
| K 31. marcu 2023 | - | 8 333 | - | - | - | - | - | 8 333 |

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. marec 2023

| | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 2 072 415 | 14 961 159 | - | - | - | 40 273 | 30 196 | 17 033 574 |
| Prírastky | - | 216 199 | 744 942 | - | - | - | 17 842 | - | 762 784 |
| Úbytky | - | - | -99 602 | - | - | - | - | - | -99 602 |
| Presuny | - | 153 | 43 304 | - | - | - | -43 457 | - | - |
| K 31. marcu 2023 | - | 2 288 767 | 15 649 803 | - | - | - | 14 658 | 30 196 | 17 696 756 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 373 544 | 4 062 373 | - | - | - | - | - | 4 435 917 |
| Prírastky | - | 144 235 | 2 573 596 | - | - | - | - | - | 2 717 831 |
| Úbytky | - | - | -76 786 | - | - | - | - | - | -76 786 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| K 31. marcu 2023 | - | 517 779 | 6 559 183 | - | - | - | - | - | 7 076 963 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. marcu 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 975 897 | 3 058 098 | - | - | - | 40 273 | - | 4 074 268 |
| K 31. marcu 2023 | - | 1 770 988 | 9 090 620 | - | - | - | 14 658 | 30 196 | 10 906 462 |

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. marec 2022

| | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 1 349 441 | 7 470 240 | - | - | - | - | - | 8 819 681 |
| Prírastky | - | - | 48 717 | - | - | - | 49 117 | - | 97 834 |
| Úbytky | - | - | -407 037 | - | - | - | - | - | -407 037 |
| Presuny | - | - | 8 844 | - | - | - | -8 844 | - | - |
| K 31. marcu 2023 | - | 1 349 441 | 7 120 763 | - | - | - | 40 273 | - | 8 510 477 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 339 808 | 3 898 897 | - | - | - | - | - | 4 238 705 |
| Prírastky | - | 33 736 | 570 804 | - | - | - | - | - | 604 540 |
| Úbytky | - | - | -407 037 | - | - | - | - | - | -407 037 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| K 31. marcu 2023 | - | 373 544 | 4 062 665 | - | - | - | - | - | 4 436 209 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. marcu 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 31. marcu 2022 | - | 1 009 633 | 3 571 343 | - | - | - | - | - | 4 580 976 |
| K 31. marcu 2023 | - | 975 897 | 3 058 098 | - | - | - | 40 273 | - | 4 074 268 |

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo alebo obmedzené právo nakladania s majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobom hmotnom majetku ani obmedzené právo nakladania s majetkom.

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

| <i>Položka</i> | <i>31. 3. 2022</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <i>31. 3. 2023</i> |
|---|--------------------|----------------|---|--|--------------------|
| Materiál | - | - | - | - | - |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | - | - | - | - | - |
| Výrobky | - | - | - | - | - |
| Zvieratá | - | - | - | - | - |
| Tovar | 1 227 639 | 2 300 265 | - | - | 3 527 904 |
| Nehnutelnosť na predaj | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky | - | - | - | - | - |
| Spolu | 1 227 639 | 170 832 | - | - | 3 527 904 |

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. marec 2023

| <i>Položka</i> | <i>Splatnosť</i> | | <i>Celkom</i> |
|--|----------------------------|-----------------------------|------------------|
| | <i>v lehote splatnosti</i> | <i>po lehote splatnosti</i> | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 069 512 | 27 655 | 1 097 167 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 11 440 | 18 994 | 30 434 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 28 418 | - | 28 418 |
| Iné pohľadávky | 685 506 | 12 435 | 697 941 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 1 794 876 | 54 534 | 1 853 960 |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

31. marec 2022

| <i>Položka</i> | <i>Splatnosť</i> | | <i>Celkom</i> |
|--|----------------------------|-----------------------------|----------------|
| | <i>v lehote splatnosti</i> | <i>po lehote splatnosti</i> | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 39 501 | 49 272 | 88 773 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 482 | 5 836 | 8 318 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | - | - |
| Iné pohľadávky | 41 732 | 4 495 | 46 227 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 83 715 | 59 603 | 143 318 |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| <i>Položka</i> | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 54 534 | 59 603 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 794 876 | 83 715 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 1 853 960 | 143 318 |

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| <i>Položka</i> | 30. marec 2022 | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | 31. marec 2023 |
|--|---------------------------|---------------|---|--|---------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 29 592 | 5 740 | - | - | 35 332 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 4 495 | - | - | - | 4 495 |
| Spolu | 34 087 | 5 740 | - | - | 39 827 |

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 % a nad 180 dní 50 %.

3.4. Odložená daňová pohľadávka

| <i>Položka</i> | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | 5.316.146 | 3 004 493 |
| <i>Odpočítateľné</i> | 5.316.146 | 3 004 493 |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | 2.882.704 | 1 084 154 |
| <i>Odpočítateľné</i> | 2.882.704 | 1 084 154 |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 701.270 | 4 738 523 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 1.869.025 | 1 853 706 |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | 1.869.025 | 1 487 683 |
| <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i> | 115 322 | 533 610 |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | - | - |
| <i>zaúčtovaná ako náklad</i> | - | - |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |

Spoločnosť k 31. marcu 2022 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke výške 366 023 EUR hlavne z neumorených strát z dôvodu neistoty, či bude schopná tieto straty v budúcnosti umoriť.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| <i>Položka</i> | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladnica, ceniny | 258 941 | 41 899 |
| Bankové účty bežné | 8 790 539 | 2 638 822 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 9 049 480 | 2 680 721 |

5. Časové rozlíšenie

| <i>Položka</i> | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 23 371 | 81 082 |
| <i>Nájomné</i> | - | 51 588 |
| <i>Licencie softvér</i> | 23 371 | 11 752 |
| <i>Poistenie</i> | - | - |
| <i>Predplatné</i> | - | 4 168 |
| <i>Poistenie áut</i> | - | 5 324 |
| <i>Náklady na reklamu</i> | - | 5 833 |
| <i>Poradenstvo</i> | - | - |
| <i>Ostatné</i> | - | 2 417 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | - | - |
| Spolu | 23 371 | 81 082 |

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je vo výške 99 582 EUR a pozostáva z vkladov týchto spoločníkov:

| | | |
|--------------------|--------|------------|
| XLCEE-Holding GmbH | (85 %) | 84 645 EUR |
| XLSK Holding GmbH | (15 %) | 14 937 EUR |
| | | 99 582 EUR |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zákonný rezervný fond vo výške 9 958 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Manažment spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za bežné účtovné obdobie vo výške 950 924 EUR na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. marec 2023

| Položka | 31.3.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.3.2023 |
|--|------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy | | | | | |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 331 609 | 464 708 | 307 515 | 24 094 | 464 708 |
| Rezerva na odchodné | 24 094 | 41 160 | - | 24 094 | 41 160 |
| Reklamácie a záručné opravy | 307 515 | 423 548 | 307 515 | - | 423 548 |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | | | | | |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 117 955 | 518 698 | 117 955 | - | 518 698 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 153 220 | 319 812 | 1 153 220 | - | 319 812 |
| Reklamácie a záručné opravy | 55 526 | 133 212 | 55 526 | - | 133 212 |
| Odmeny a prémie vrátane poistného | - | - | - | - | - |
| Nevyfakturované dodávky a služby | 921 522 | - | 921 522 | - | - |
| Audit a daňové priznanie | 21 500 | - | 21 500 | - | - |
| Nákupné poukážky (bezplatné) | 176 172 | 186 600 | 176 172 | - | 186 600 |

31. marec 2022

| Položka | 30.9.2021 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.3.2022 |
|--|------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy | | | | | |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 282 308 | 331 609 | 240 522 | 41 786 | 331 609 |
| Rezerva na odchodné | 41 786 | 24 094 | - | 41 786 | 24 094 |
| Reklamácie a záručné opravy | 240 522 | 307 515 | 240 522 | - | 307 515 |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | | | | | |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 93 740 | 117 955 | 93 740 | - | 117 955 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 264 670 | 998 548 | 109 998 | - | 1 153 220 |
| Reklamácie a záručné opravy | 71 961 | 55 526 | 71 961 | - | 55 526 |
| Odmeny a prémie vrátane poistného | - | - | - | - | - |
| Nevyfakturované dodávky a služby | 14 855 | 921 522 | 14 855 | - | 921 522 |
| Audit a daňové priznanie | 21 500 | 21 500 | 21 500 | - | 21 500 |
| Nákupné poukážky (bezplatné) | 177 854 | - | 1 682 | - | 176 172 |

Použitie krátkodobých rezerv sa očakáva v priebehu nasledujúcich 12 mesiacov.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| <i>Položka</i> | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 500 | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Spolu dlhodobé záväzky | 1 500 | - |
| Krátkodobé záväzky: | | |
| Záväzky po lehote splatnosti | 2 069 | 103 580 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 19 551 584 | 7 425 824 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 19 553 653 | 7 529 404 |

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

| | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | (3 702) | (354) |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 33 737 | 8 555 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu (fúzia) | 28 687 | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 62 424 | 8 555 |
| Čerpanie sociálneho fondu | (22 411) | (11 902) |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 36 312 | (3 702) |

4. Bankové úvery

| <i>Položka</i> | <i>Mena</i> | <i>Úrok p. a. v %</i> | <i>Dátum splatnosti</i> | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery : | | | | 1 207 180 | 1 555 580 |
| - bankový úver | EUR | EURIBOR + 2,54 % | 30.09.2027 | 1 207 180 | 1 555 580 |
| Krátkodobé bankové úvery : | | | | 348 400 | 348 400 |
| - bankový úver | EUR | EURIBOR + 2,54 % | 31.03.2023 | 348 400 | 348 400 |

Spoločnosť dňa 1. decembra 2019 uzatvorila zmluvu o bankovom úvere s Erste Group Bank AG s konečnou dobou splatnosti 30. september 2027. Finančné ukazovatele uvedené v úverovej zmluve vychádzajú z konsolidovaných finančných výkazov, ktoré pripravuje XXXLutz KG. Za tento úver ručia spoločníci svojimi obchodnými podielmi v spoločnosti.

5. Časové rozlíšenie

| <i>Položka</i> | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Výnosy budúcich období dlhodobé | 290 912 | 492 180 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 199 476 | 197 684 |
| <i>Nájomné – „signining fee“</i> | 199 476 | 197 684 |
| <i>Ostatné</i> | - | - |
| Výdavky budúcich období dlhodobé | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | - | - |
| Spolu | 490 398 | 689 864 |

Výnosy budúcich období k 31. marcu 2022 predstavujú „signing fee“ k nájomnej zmluve k obchodným priestorom, pričom táto zmluva je uzatvorená do 30. septembra 2025.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| Oblasť odbytu | Nábytok a bytové doplnky | | Služby | | Celkom | |
|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
| Slovensko | 122 636 347 | 21 357 717 | 679 974 | 115 723 | 123 316 321 | 21 491 440 |
| Zahraníčia celkom, | | | | | | |
| z toho: | 157 888 | 10 466 | 0 | 0 | 157 888 | 10 466 |
| EÚ | 157 888 | 10 466 | 0 | 0 | 157 888 | 10 466 |
| Spolu | 122 794 235 | 21 386 183 | 679 974 | 115 723 | 123 474 209 | 21 501 906 |

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve.

| Položka | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | 679 974 | 115 723 |
| Tržby za tovar | 122 794 235 | 21 386 183 |
| Čistý obrat celkom | 123 474 209 | 21 501 906 |

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>Významné položky pri aktivácii nákladov</u> | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 374 487 | 61 491 |
| Tržby za odpady | 9 618 | 2 107 |
| Tovar poplatky | 13 484 | 10 113 |
| Provízie | 0 | 0 |
| Zmluvné pokuty a penále | 84 638 | |
| Ostatné pokuty, penále, náhrady škody | 20 475 | 2 724 |
| Dotácie | 212 262 | 34 214 |
| Predaj majetku | | 5 146 |
| Ostatné výnosy | 29 209 | 7 186 |
| Finančné výnosy, z toho: | 69 118 | 1 504 |
| Kurzové zisky, z toho: | 4 506 | 1 504 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 4 506 | 680 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | - | - |
| výnosové úroky | 59 417 | - |
| Ostatné | 5 195 | - |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

| Položka | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 29 613 074 | 5 293 511 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 34 664 | 35 118 |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | 29 664 | 17 318 |
| <i>iné uisťovacie audítorské služby</i> | - | 10 800 |
| <i>súvisiace audítorské služby</i> | - | - |
| <i>daňové poradenstvo</i> | 5 000 | 7 000 |
| <i>ostatné neaudítorské služby</i> | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 29 578 410 | 5 258 393 |
| <i>Opravy a údržba</i> | 1 570 348 | 233 585 |
| <i>Cestovné</i> | 239 943 | 30 937 |
| <i>Náklady na reprezentáciu</i> | 127 696 | 10 050 |
| <i>Nájomné</i> | 9 338 260 | 1 220 315 |
| <i>Poštovné, špedičné</i> | 1 244 180 | 309 104 |
| <i>Telefón</i> | 193 161 | 22 324 |
| <i>Licencie</i> | 3 448 539 | 174 787 |
| <i>Právne, ekonomické a iné poradenstvo</i> | 182 568 | 80 775 |
| <i>Inzercia, reklama</i> | 7 345 443 | 1 289 895 |
| <i>Ostatné náklady</i> | 5 888 271 | 1 887 022 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 18 443 020 | 3 115 768 |
| <i>Mzdové náklady</i> | 10 806 379 | 1 630 255 |
| <i>Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva</i> | 0 | 0 |
| <i>Sociálne a zdravotné poistenie</i> | 3 896 484 | 572 218 |
| <i>Sociálne náklady</i> | 365 886 | 75 546 |
| <i>Dane a poplatky</i> | 191 262 | 51 739 |
| <i>Dary</i> | 0 | 0 |
| <i>Pokuty a penále</i> | 0 | 0 |
| <i>Odpis pohľadávky</i> | 0 | 0 |
| <i>Manká a škody</i> | 406 931 | 150 295 |
| <i>Odpisy DHM</i> | 2 717 830 | 595 867 |
| <i>Odpisy DNM</i> | 91 062 | 2 083 |
| <i>Ostatné</i> | -32 814 | 37 765 |
| Finančné náklady, z toho: | 518 293 | 110 393 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 5 580 | 4 006 |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 5 580 | 712 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 512 713 | 106 387 |
| <i>Nákladové úroky</i> | 29 808 | 10 642 |
| <i>Náklady na derivátové operácie</i> | 0 | 0 |
| <i>Ostatné finančné náklady</i> | 482 905 | 95 745 |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21.

| Položka | 31. marec 2023 | 31. marec 2022 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | - | - |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | - | - |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | - | - |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | - | - |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | - | 366 023 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | - | - |

| | 31. marec 2023 | | | 31. marec 2022 | | |
|---|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| | 1 200 879 | | | 74 321 | | |
| <i>teoretická daň</i> | | 252 185 | 21,00% | | 15 607 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 3 639 637 | 764 324 | 63,65% | 92 191 | 19 360 | 26,05% |
| Vplyv nevykázanej odloženej dane | 0 | 0 | 0% | 505 933 | 106 246 | 142,95% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky zo strát | 0 | 0 | 0% | (2 995 503) | (629 056) | -846,40% |
| Umorenie daňovej straty | -3 140 993 | -659 609 | -54,93% | (217 942) | (45 768) | -61,58% |
| Iné | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Spolu | 1 699 524 | 356 900 | 29,72% | (2 489 576) | -533 610 | -717,98% |
| Splatná daň z príjmov | | 356 900 | 29,72% | | - | 0,00% |
| Odložená daň z príjmov | | -115 322 | -9,60% | | -533 610 | -717,98% |
| Celková daň z príjmov | | 241 578 | 20,12% | | -533 610 | -717,98% |

*K 31. marcu 2022 predstavuje nevykázanú odloženú daňovú pohľadávku z minuloročných strát, ktorá sa účtovala v bežnom účtovnom období.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

| Položka | 31. marec 2023 | 30. september 2022 |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 40 808 446 | 40 808 446 |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

Hodnota prenajatého majetku predstavuje hodnotu obstarávacích cien prenajatých budov a pozemkov.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. marcu 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nevyplatila členom štatutárnych a dozorných orgánov za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období žiaden príjem.

Spoločnosť neposkytla finančné pôžičky, úvery ani žiadne iné finančné, resp. nefinančné plnenie členom štatutárnych a dozorných orgánov.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Pohľadávky | | Závazky | | Náklady | | Výnosy | |
|--|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 31.03.2023 | 31.03.2022 | 31.03.2023 | 31.03.2022 | 31.03.2023 | 31.03.2022 | 31.03.2023 | 31.03.2022 |
| XXXLUTZ KG | 1 | | | 843 954 | 949 683 | 8 734 832 | 4 068 960 | | |
| XXXLUTZ KG | 2 | 3 161 | 8 137 | | | | | 810 496 | 141 175 |
| XXXLUTZ KG | 3 | | | | | 863 519 | | | |
| MÖBELIX SK s.r.o. | 1,2 | | | | 52 439 | | 127 238 | | |
| XLCZ Nábytek s.r.o. | 1 | 5 009 | 102 | 184 916 | 1 238 | 1 141 498 | 32 735 | | |
| XLCZ Nábytek s.r.o. | 2 | | | | | | | 89 071 | 2 960 |
| XLCZ Nábytek s.r.o. | 3 | | | | | 1 028 290 | | | |
| XLSK Properties s.r.o. | 3 | 79 | | | | 835 732 | 372 091 | 792 | 396 |
| XLSK Properties s.r.o. | 8 | 1 000 000 | | | | | | 316 | |
| XXXLutz Mobilier SRL | 3 | 17 879 | 18 742 | | | | | | |
| MÖMAX POLSKA Sp. z o. o. | 2 | | | | | | | 33 | |
| RAS IMMOBILIEN SK S.R.O. | 3 | | | | | 4 817 047 | | | |
| RAS IMMOBILIEN SK S.R.O. | 8 | 5 000 000 | | | | | | 6 772 | |
| MX Logistika SL, SPOL. S.R.O. | 1 | 103 | | 305 157 | 6 328 | 3 057 202 | 31 729 | 86 | |
| XXXLUTZ LOGISTIK GMBH | 3 | | | 179 595 | 113 043 | 1 428 231 | 461 674 | | |
| BDSK Handels GMBH & CO. KG | 1 | 4 202 | | 934 626 | 16 | 12 830 277 | 1 242 | 48 172 | |
| MÖMAX Logistik GMBH | 3 | | | 111 775 | | 1 217 909 | | 3 000 | |
| XXXLutz Lakberendezési Kft. | 2 | | | | | | | | |
| XXXLUTZ MARKEN GMBH | 5 | | | 67 497 | 112 332 | 3 353 618 | 296 055 | | |
| XLCEE-HOLDING GMBH | 3 | | | 170 803 | | 2 250 366 | 218 111 | | |

Kód druhu obchodu:

1 - kúpa, 2 - predaj, 3 - poskytnutie služby, 5 - licencia, 8 - úver, pôžička

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za obdobie k 31. marcu 2023.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. marec 2023

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 31. 03. 2022</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31. 03. 2023</i> |
|---|--------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie | 99 582 | - | - | - | 99 582 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 8 513 603 | 6 640 | - | - | 8 520 243 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 9 958 | 664 | - | - | 10 622 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7 769 523 | 21 920 286 | - | 607 931 | 30 297 740 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | (14 171 224) | - | - | - | (14 171 224) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 607 931 | 950 924 | - | (607 931) | 950 924 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

31. marec 2022

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 30. 09. 2021</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31. 03. 2022</i> |
|---|--------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie | 99 582 | - | - | - | 99 582 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 6 513 603 | 2 000 000 | - | - | 8 513 603 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 9 958 | - | - | - | 9 958 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7 769 523 | - | - | - | 7 769 523 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | (10 771 088) | - | - | (3 400 136) | (14 171 224) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (3 400 136) | 607 931 | - | 3 400 136 | 607 931 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

XLSK Nábytok s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <i>Položka</i> | <i>Účet</i> | <i>31. marec 2023</i> | <i>31. marec 2022</i> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Peniaze | 211 | 258 941 | 41 899 |
| Ceniny | 213 | - | - |
| Účty v bankách | 221 + 261 | 8 790 539 | 2 638 822 |
| Kontokorentný účet | 221 | - | - |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | | 9 049 480 | 2 680 721 |
| Finančné účty spolu | | 9 049 480 | 2 680 721 |
| Rozdiel | | | - |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov