



**Výročná správa spoločnosti
Lidl Slovenská republika, v.o.s.**

za obchodný rok 2021



Základné informácie

Spoločnosť Lidl vstúpila na slovenský trh v septembri 2004, kedy v krajine otvorila svojich prvých 14 predajní. Vďaka dynamickej expanzii sa ich počet do konca roka zvýšil na 39. Na konci obchodného roka 2021 tvorilo obchodnú sieť Lidl 155 predajní v 92 mestách na Slovensku. V rovnakom obchodnom roku sme oslávili 17. výročie pôsobenia spoločnosti Lidl na Slovensku.

Predajne sú zásobované tromi logistickými centrami – v Nemšovej, Seredi a Záborskom.

Vývoj spoločnosti a trhu.

Od vstupu na trh sa spoločnosti Lidl podarilo zaradiť sa medzi najvýznamnejšie firmy v oblasti maloobchodu na Slovensku. Spoločnosť nemala v roku 2021 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Ekonomický vývoj v roku 2021 bol výrazne ovplyvnený pandemiou koronavírusu a prvý štvrtrok roka 2022 vojnou na Ukrajine. Za rok 2021 dosiahol rast HDP na Slovensku 3,02 %, pričom v roku 2022 pri optimistickom scenári nás čaká obdobie, keď by mal byť rast hospodárstva v rozpätí 2 až 3 %, pričom inflácia by mala vrcholiť približne na úrovni 10 %.

Toto je za predpokladu, že sa vojnová situácia vyrieši v priebehu najbližších týždňov. V horšom prípade, v ktorom by sa vojna ťahala dlhšie obdobie, je riziko, že rast slovenskej ekonomiky sa prechodne zastaví.

Inflácia by mala zostať v tomto roku tesne pod 8 %, v ďalšom roku odhadujeme v scenároch s vojnou jej zrýchlenie na 10 až 14 %. Inflačný výhľad je spojený s veľkou neistotou, ktorú vytvárajú komoditné trhy. V uplynulom období výrazne narástli trhové ceny plynu, čo by sa malo prejavíť v regulovaných cenách od januára budúceho roku.



Okrem toho pravdepodobne príde k nedostatku niektorých komodít a zvýši sa tlak na ceny potravín. Nadmerne rastúce ceny vstupov sa prenesú aj do cien iných tovarov a služieb. Spoločnosť neočakáva, že uvedené predikcie ekonomického vývoja budú mať významný negatívny vplyv na spoločnosť.

Spoločnosť je súčasťou podnikateľskej skupiny Schwarz, ktorej začiatky siahajú až do 30-tych rokov 20. storočia. Svoj rozmach skupina zaznamenala už od otvorenia prvej predajne pod značkou Lidl, a to v roku 1973 v meste Ludwigshafen. Od roku 1989 začala rozširovať svoje pôsobenie za hranice. Dnes po viac ako 40 ročnej expanzii patrí Lidl medzi najväčších globálnych hráčov v oblasti maloobchodného predaja potravín a spotrebného sortimentu. Aktuálne má spoločnosť vyše 12 100 predajní Lidl a viac ako 200 distribučných centier v 32 krajinách sveta. Významným míľnikom v roku 2017 bol vstup na americký trh. Cieľom Spoločnosti je pokračovať v nastolenom úspešnom trende a ponúkať zákazníkom najvyššiu kvalitu produktov za najlepšiu cenu.

Významné riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená, zahŕňajú predovšetkým trhové a odbytové riziko súvisiace s výraznou konkurenciou a nasýtenosťou maloobchodného trhu, operačné riziká súvisiace s prepravou a skladovaním tovaru, ako aj so záručnými podmienkami a finančné riziká bližšie popísané v účtovnej závierke. Spoločnosť uplatňuje diverzifikované nástroje a procesy na minimalizáciu týchto rizík.

Hospodárske výsledky roku 2021

Spoločnosť dosiahla v obchodnom roku 2021 hospodársky výsledok pred zdanením podľa medzinárodných účtovných štandardov IFRS vo výške 147 382 tis. EUR. V zmysle spoločenskej zmluvy má na dosiahnutý zisk nárok v 100% výške spoločník C E Beteiligungs - GmbH. Vedenie spoločnosti navrhlo vyplatiť dosiahnutý zisk spoločníkovi.



Dňa 6.5.2022 bol Matúš Gála rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti odvolaný z funkcie konateľa. Zároveň dňa 6.5.2022 rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti bol menovaný konateľom spoločnosti Adam Miszczyszyn.

Do vydania Výročnej správy Spoločnosť nezaznamenala žiadne ďalšie udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení obchodného roka 2021.

Spoločenská zodpovednosť v Lidli

Boj proti globálnemu otepľovaniu, Ochrana životného prostredia a prírodných zdrojov je oblasťou, ktorá je pre Slovákov v rámci spoločenskej zodpovednosti najdôležitejšia. V nedávnom reprezentatívnom prieskume agentúry IPSOS sa v tomto duchu vyjadrilo až 44% opýtaných. Veľká väčšina spotrebiteľov zároveň deklaruje ochotu nakupovať výrobky šetrné k životnému prostrediu.

Je nevyhnutné sledovať aktuálny spoločenský vývoj, a štúdium nových poznatkov z oblasti zdravotníctva, vedy a techniky by malo byť samozrejmosťou. Takýmto spôsobom vie firma naplniť očakávania zákazníka a upriamiť ho na dôležité environmentálne a spoločenské témy. Spoločnosť Lidl sa snaží zákazníkov neustále vzdelávať, čo znamená trvalá udržateľnosť v praxi. Chce ich tak motivovať k nakupovaniu zdravších alternatív obľúbených produktov, sledovaniu etikiet a certifikácií a podpore CSR projektov, ktorými sa Lidl snaží prinášať pozitívnu zmenu na Slovensku. Uvedomuje si aktuálne výzvy, ktorým čelí ako firma, spoločnosť, či svet ako taký. Udržateľnosť Lidl napĺňa vo vzťahu k produktom (zloženie, balenie, výroba, transport atď.), k zamestnancom a zákazníkom, dodávateľom, životnému prostrediu, spoločnosti, vo vzťahu ku každodennému internému fungovaniu, pri výstavbe a chode svojich predajní či skladov, pri nákupe energií a všeobecne surovín. Podstatou je, že udržateľnosť je v Lidli súčasťou core businessu.



Pandémia ukázala podstatnú vec a síce, že je možné fungovať udržateľnejšie, ohľadupľnejšie k životnému prostrediu. Lidl má dlhodobo nastavenú jasnú stratégiu v oblasti redukcie, nahrádzania a recyklácie plastov – REset Plastic. V rámci nej sa zaviazal znížiť objem používaných plastov vo svojom podnikaní o 20% a súčasne dosiahnuť maximálnu recyklovateľnosť plastových obalov vlastných značiek do roku 2025. Pribudlo odstránenie čiernych plastov a používanie v priemere 20% recyklátu v obaloch vlastných značiek. Objavili sa aj prvé minerálne vody, ktorých obaly sú čiastočne vyrobené z recyklátu. V rámci svojej prevádzkovej činnosti chce Lidl dosiahnuť uhlíkovú neutralitu v roku 2022. Cieľom je znižovať aj objem používaného papiera. Diskont rozhodol o zrušení distribúcie pravidelných týždňových letákov do domácností a okrem „Bude z toho haluz“ spustil aj ďalší projekt v oblasti zodpovedného používania plastov „Nenechajme to plávať“ – (za rok spotreba sáčkov klesla o tretinu). Obchodný reťazec kladie dôraz na trvalú udržateľnosť aj pri výstavbe a prevádzke predajní a logistických centier. Všetky predajne používajú úsporné LED technológie pri osvetlení a vo všetkých svojich budovách sa spolieha výlučne na energiu z obnoviteľných zdrojov, z produkcie vodných elektrární. Kým teraz máme 9 predajní s fotovoltickými panelmi, do februára 2023 plánujeme tento počet zvýšiť na 23 a ročne usporiť až 320,80 tony CO₂. Naším cieľom je inštalácia fotovoltických panelov na každej novej predajni. Dlhodobo využívame zelený energetický mix a aj vďaka tomu dosiahneme v tomto roku uhlíkovú neutralitu z prevádzkovej. V roku 2016 v Seredi Lidl otvoril jedno z najekologickejších logistických centier v Európe, ktoré získalo prestížny medzinárodný environmentálny certifikát BREEAM v najvyššom stupni Outstanding.

Rovnako zaviedol systém energetického manažérstva ISO 50001. Vďaka nemu môže lepšie identifikovať oblasti s vyšším energetickým výdajom a zamerať sa na ich zefektívnenie a redukciu emisií. Vo svojej flotile má Lidl aj CNG/LNG kamióny (aktuálne 25%, do roku 2025 ich chce mať 50%). Podporuje elektromobilitu a má inštalovaných 23 nabíjajúcich staníc pre elektromobily, ktoré sú dostupné pre zákazníkov a 1 privátnu v logistickom centre Sered'. Lidl chce, aby si ľudia uvedomili, že každý jeden môže zmeniť svoje správanie. Preto svojich zákazníkov dlhodobo zapája do projektov a umožňuje im byť súčasťou niečoho veľkého.



Spoločnosť Lidl Slovenská republika vydala svoju tretiu Správu o trvalej udržateľnosti, ktorá obsahuje informácie a štatistiky o našich CSR aktivitách a projektoch za obchodné roky 2018 a 2019. Táto správa bola vyhotovená v súlade s medzinárodnou metodikou GRI Sustainability Reporting Standards (ďalej len GRI Standards) v „core“ verzii. Témy, ktoré CSR report obsahuje, boli vybrané na základe záverov komplexnej stakeholderskej analýzy so zákazníkmi, zamestnancami, dodávateľmi, médiami, a so zástupcami neziskového a štátneho sektora. Súlad správy s metodikou GRI Standards bol na vybraných indikátoroch overený externým audítorm – spoločnosťou Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. Okrem súladu s metodikou bola overená aj kvantitatívna a kvalitatívna správnosť vybraných ukazovateľov.

Lidl Slovensko je jednou z prvých Lidl krajín, ktoré publikovali svoju lokálnu správu o trvalej udržateľnosti. Vydávanie týchto správ je súčasťou globálneho Lidl programu CSR 2020, ktorého cieľom je umožniť každej krajine, kde Lidl pôsobí, s vykazovaním informácií o CSR. Takúto komplexnú správu zverejňujeme každé dva roky. Všetky naše CSR reporty sú verejne dostupné tu: <https://www.spolocenskazodpovednost.sk/stiahni-si-kompletnu-spravu>

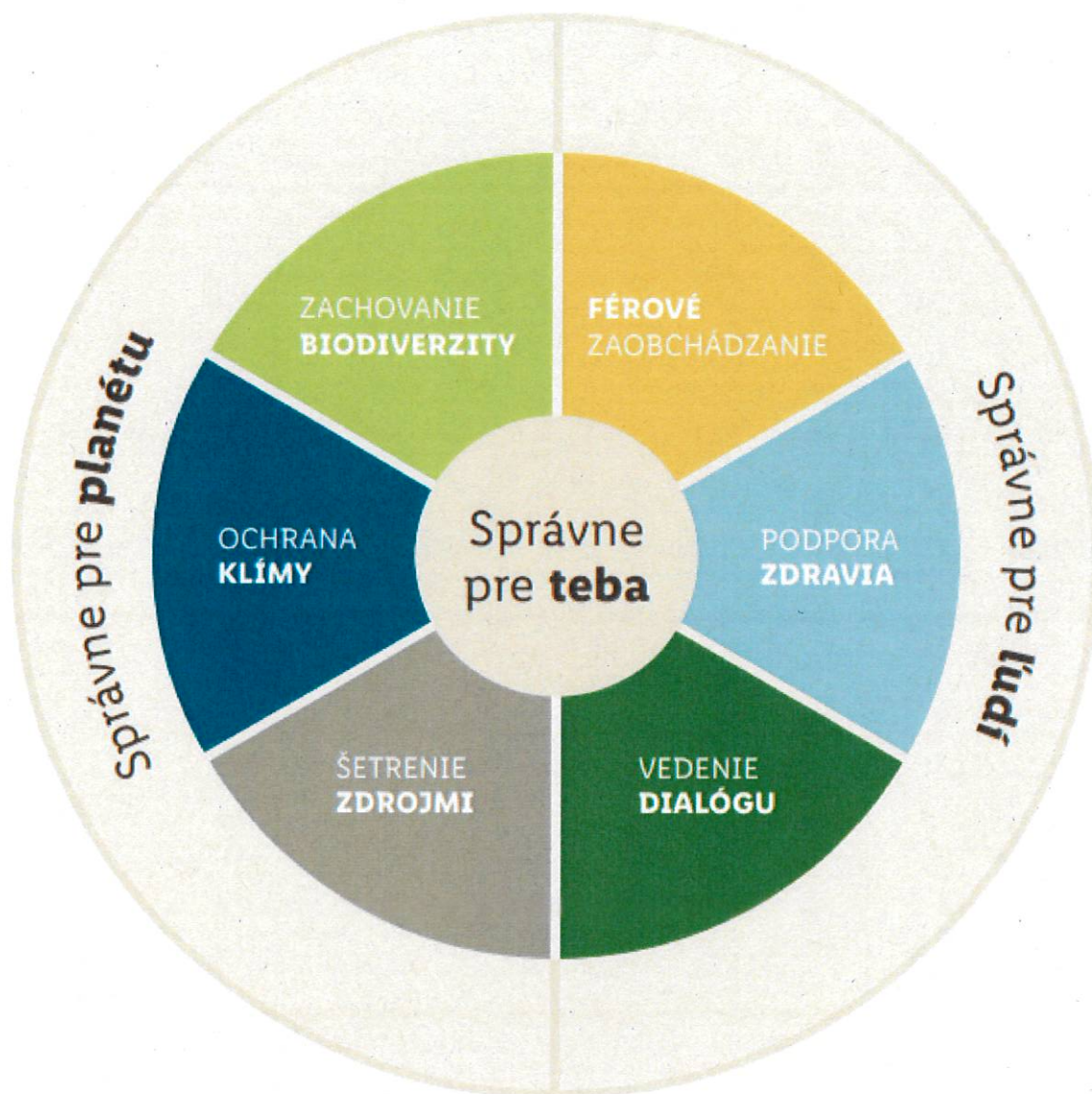
Za hodnoty trvalej udržateľnosti sa zasadzuje priamo najvyšší manažment spoločnosti Lidl Slovenská republika. Celkovú zodpovednosť za nastavenie CSR procesov, cieľov a aktivít nesie priamo generálny riaditeľ spoločnosti. Za implementáciu CSR stratégie, ako aj komunikáciu so zainteresovaným stranami zodpovedá Úsek komunikácie. V rámci neho vzniklo v marci 2019 samostatné CSR oddelenie. Komunikácia našich CSR hodnôt a záväzkov smerom k dodávateľom spoločnosti Lidl SR je od roka 2018 úlohou CSR manažéra pre oblasť nákupu. V rámci našej spoločnosti aktívne funguje aj širší CSR tím, ktorý tvoria zástupcovia jednotlivých rezortov a odborníci na udržateľné témy.

V rámci ochrany klímy máme už dlhodobo stanovené ambiciózne ciele.



Klimatické zmeny a ich nepriaznivý dopad na našu planétu sú reálnou hrozbou pre budúcnosť ľudí. Vnímame to veľmi vážne a aj preto je to neoddeliteľná súčasť našej stratégie trvalej udržateľnosti. Skupina Schwarz je členom iniciatívy Science Based Target a zaviazala sa k sformulovaniu vedecky potvrdených klimatických cieľov. Stanovili sme si konkrétne ciele a opatrenia, ktorými plynule znížime emisie CO₂ vytvorené prevádzkovou činnosťou, ako aj v celom dodávateľskom reťazci. Naš záväzok je najskôr zamedziť tvorbe emisií, potom zredukovať a tam, kde to nie je inak možné, ich kompenzovať. Je to uvedomenie si zodpovednosti, ktorú máme. Je to zodpovednosť nás všetkých. Chceme tu ísť príkladom. Okrem toho nabádame svojich dodávateľov k tomu, aby aj oni znižovali produkciu svojich emisií. Podľa analýz spoločností až 78% emisií je spôsobených práve výrobou produktov. Naše procesy už dlhšie nastavujeme tak, aby boli čo najohľaduplnejšie k životnému prostrediu a darí sa nám šetriť desaťtisíce ton emisií ročne. Lidl Slovenská republika plánuje dosiahnuť uhlíkovú neutralitu v rámci svojej prevádzkovej činnosti do konca roku 2022, kompenzáciou a emisií spôsobených prevádzkovou činnosťou prostredníctvom projektov na ochranu klímy.

Strategicky sa pozeráme na dve veľké problematiky: životné prostredie a ľudia, tie sa následne delia na šesť tém (životné prostredie – ochrana zdrojov, ochrana životného prostredia, ochrana biodiverzity; ľudia – angažovanie v dialógu, podpora zdravia a férový prístup) a tie následne na ďalších pätnást špecifických oblasti pôsobnosti. Pre každú z nich máme stanovenú konkrétnu stratégiu, ukazovatele a ciele.



Uvedomujeme si, že firma našej veľkosti má potenciál dosiahnuť reálnu zmenu a byť pre ostatných príkladom. Byť zodpovednou firmou je dnes povinnosť a zároveň veľký záväzok. V celej štruktúre strategicky dôležitých a trvalo udržateľných tém sa sústreďujeme na to, aby naše aktivity neboli len jednorazovými akciami, ale aby išlo o dlhodobé projekty, ktoré na seba nadväzujú a môžu tak postupne dosiahnuť väčšiu spoločenskú zmenu vo všetkých sférach.



Budujeme kvalitný a bezpečný SORTIMENT

Naším cieľom je ponúkať zákazníkom bezpečné, kvalitné a nutrične hodnotné produkty, ktoré boli vyprodukované s ohľadom na trvalú udržateľnosť. Lidl má stanovené konkrétne ciele aj v oblasti trvalej udržateľnosti svojho sortimentu privátnych značiek. V stálom sortimente sa nachádza približne dvetisíc produktov, pričom podiel vlastných značiek presahuje 80 percent. Priebežne rozširujeme ponuku vegetariánskych a vegánskych produktov, rovnako ako ponuku certifikovaných výrobkov, ktorých ponúkame v celom svojom sortimente približne 1 300. Produkty v biokvalite máme už od roku 2012. V roku 2018 sme ako prvý reťazec s celoslovenskou pôsobnosťou zaradili do svojho sortimentu „bezéčkový“ rožok a v roku 2019 k nemu pribudol aj „bezéčkový“ chlieb. Zákazníkom ponúkame aj mäsové výrobky bez konzervantov. Do konca roka 2022 chceme mať v potravinách výhradne RSPO certifikovaný segregovaný palmový olej. Kakao má byť stopercentne certifikované do konca roka 2022. Podiel certifikovanej kávy v Lidli bude do roku 2022 už 50 percent. Do konca roka 2022 budú certifikované všetky čierne, zelené a rooibos čaje, ktoré Lidl predáva pod vlastnými značkami. Záväzná stanoviská zverejňujeme aj pre ryby a kôrovce z voľného lovu, obaly a etikety svojich produktov, vajcia, kvety a rastliny. Do nášho sortimentu sme zaviedli klimaticky neutrálne produkty. Výsledkom je, že vybrané výrobky privátnych značiek Vemondo, W5 Eco, Cien Nature, Next Level a BIO sú odtiaľto ešte ekologickejšie. Do roku 2025 chceme znížiť priemerné množstvo pridaného cukru a soli vo výrobkoch vlastných značiek o 20 percent. Primárne sa pritom zameriavame na produkty, ktoré obľubujú deti. Prvé takéto výrobky sa už objavujú na pultoch.

Zákazník pri každom nákupe dostane Ekologický pokladničný blok, ktorý je vyrobený z inovatívneho modrého termo papiera s certifikátom FSC, ktorý je zárukou, že drevo na jeho výrobu pochádza z trvalo udržateľného lesného hospodárstva a recyklovať sa dá ako klasický papier.

Kontinuálne pracujeme na zdokonaľovaní našich kvalitatívnych štandardov, na získavaní medzinárodných certifikácií dodávateľov a preferujeme produkty vyrobené za férových podmienok a s ohľadom na životné prostredie.



Naše ciele:

- **Kontinuálne zvyšovať množstvo produktov s certifikáciou trvalej udržateľnosti v našom stálom sortimente i v časovo obmedzených ponukách.**
- **Znížiť priemerné množstvo pridaného cukru a soli vo výrobkoch vlastných značiek o 20 % do roku 2025.**
- **Zvýšiť hodnotu výrobkov nakúpených od slovenských dodávateľov o 30 % do roka 2025 v porovnaní s obchodným rokom 2019.**

Spolupracujeme s DODÁVATEĽMI

Usilujeme sa posilňovať vzťahy s dodávateľmi, podporovať lokálnu produkciu a hľadať spoločné riešenia, ktoré sú ohľaduplné k ľuďom aj prírode. Hlavnou témou pre nás je podpora slovenských dodávateľov a presadzovanie CSR princípov v našom dodávateľskom reťazci.

Dodávatelia musia spĺňať tri základné kritéria: kvalita, schopnosť pravidelne dodávať nami požadované množstvá a cena. Výber dodávateľov je vždy transparentný a férový. Riadime sa pri tom národnou legislatívou aj svojim etickým kódexom. Etický kódex je súčasťou 100 % našich zmlúv o spolupráci. Záleží nám na podmienkach, v ktorých pracujú nielen naši zamestnanci, ale aj zamestnanci našich dodávateľov. Dištancujeme sa od dodávateľov, ktorí nie sú v súlade s týmto stanoviskom a odmietajú podporiť trvalú udržateľnosť. Naši nákupcovia sú vyzývaní a vedení k nákupu produktov a uzatváraniu zmluvných vzťahov len v súlade s našimi princípmi.

Sme členom Iniciatívy dodávateľského reťazca (Supply Chain Initiative), v rámci ktorej sa zaväzujeme k férovým praktikám v dodávateľskom reťazci. Zároveň sme členom iniciatívy Business Social Compliance Initiative (BSCI), ktorá hovorí o dodržiavaní ľudských práv a opisuje hlavné zásady v oblasti podnikania.

Náš diskontný reťazec je jedným zo zakladajúcich členov Slovenskej aliancie moderného obchodu (SAMO). V júni 2016 sa združenie stalo riadnym členom európskeho profesijného združenia obchodníkov EuroCommerce.



V marci 2020 sa celá Skupina Schwarz vrátane spoločnosti Lidl pridala k iniciatíve UN Global Compact. Svojim partnerom sme tak vyslali jasný signál, že budeme ustavične pracovať na zlepšovaní sociálnych a ekologických štandardov v celom svojom hodnotovom reťazci. Ako signatári sme sa zaviazali aktívne implementovať jej 10 hlavných princípov zodpovedného a udržateľného podnikania, medzi ktoré patrí aj ochrana ľudských práv, eliminácia diskriminácie či právo na kolektívne vyjednávanie.

Neustále sa snažíme zvyšovať podiel slovenských produktov v našom sortimente. V obchodnom roku 2021 sme v tomto smere opäť využili akciu „Vyrobené na Slovensku“, v letákoch máme vždy „5 cenových hitov zo Slovenska“ a taktiež sme opäť spustili výzvu na slovenských dodávateľov „Dajte o sebe vedieť“. V rámci tvorby svojho sortimentu pri dvoch identických ponukách vždy uprednostníme slovenského dodávateľa.

Máme privátnu značku „Slovenskô“, ktorá zastrešuje produkty výlučne od slovenských dodávateľov a vyzdvihuje regionálne špeciality.

Naše ciele:

- Etický kódex súčasťou všetkých zmlúv o spolupráci
- Podpora slovenských dodávateľov
- Férové obchodné podmienky
- Verejné stanoviská k zodpovednému nákupu

Chránime ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Pre hlavnú činnosť spoločnosti Lidl, ktorou je obchodovanie s potravinami, sú nevyhnutné prepravné a obalové materiály. Plne si uvedomujeme, že každý, kto do svojho cyklu zavedie plasty, nesie zodpovednosť aj za ich ďalšie využitie. Preto sme sa dlhodobo zaviazali tieto zdroje zhromažďovať, triediť a recyklovať. Naša plastová stratégia je tiež v súlade so stratégiou REset Plastic, ku ktorej sme sa zaviazali ako súčasť Skupiny Schwarz. V rámci jej vízie „Menej plastov – uzavreté cykly“ staviame naše aktivity na týchto 5 pilieroch:



- REduce – redukuje plasty tam, kde je to možné a udržateľné. Nie iba v rámci balenia!
- REdesign – navrhujeme recyklovateľné obaly a uzatvárame ich životné cykly.
- REcycle – zbierame, triedime a recyklujeme plasty, aby sme uzavreli cyklus.
- REmove – podporujeme odstraňovanie plastového odpadu zo životného prostredia.
- REsearch – investujeme do výskumu a vývoja inovatívnych riešení a vzdelávame o recyklácii.

Využívame najmodernejšie technológie a postupy šetrné k životnému prostrediu. Neustále hľadáme zlepšenia a vzdelávame v tomto smere aj svojich zamestnancov a partnerov.

Zasadzujeme sa za výmenu starých technológií za ich ekologickejšie a efektívnejšie alternatívy, podporujeme výstavbu s ohľadom na prírodu a okolitú komunitu, podporujeme recykláciu odpadov a zelené logistické riešenia. Denne pracujeme na tom, aby naše procesy a technológie boli v súlade s trvalo udržateľným rozvojom a šetrné k životnému prostrediu. Hlavné témy pre nás sú znižovanie množstva plastov, energetická efektívnosť a znižovanie emisií.

Naše ciele:

- Obmedziť používanie plastov v našom podnikaní o 20 % do roku 2025.
- Zabezpečiť maximálnu recyklovateľnosť 100 % plastových obalov našich vlastných značiek do konca roka 2025.
- Znižovať množstvo skládkovaných odpadov a zvyšovať mieru recyklácie v našom podnikaní.
- Zvýšiť podiel kamiónov na CNG/LNG pohon v našej firemnej flotile na 50 % do roku 2025.
- Pokračovať v modernizácii a výstavbe našich budov s ohľadom na trvalú udržateľnosť a ochranu životného prostredia.



Podporujeme ZAMESTNANCOV

Lidl chce byť TOP zamestnávateľom na trhu a rozvíjať potenciál a angažovanosť zamestnancov. Podporujeme inovácie, podporujeme k výkonu a otvárame dvere novým myšlienkam. Za týmto účelom realizujeme pravidelný prieskum spokojnosti zamestnancov a poskytujeme spätnú väzbu každému. K našich kolegom pristupujeme rovnocenne a ponúkame im každý rok nové možnosti pre ich rozvoj a kariérny rast. Samozrejmosťou sú zdravé a bezpečné podmienky na pracovisku a projekty zvyšovania angažovanosti. **Predstavili sme historicky prvú ambasádorku pre diverzitu v rámci slovenského retailu a tému diverzity a inklúzie budeme aj naďalej rozvíjať. Snažíme sa aj našich zákazníkov neustále vzdelávať, čo znamená trvalá udržateľnosť v praxi.**

V súvislosti s pandémiou COVID-19 sme v obchodnom roku 2021 vyvíjali maximálnu snahu na ochranu zdravia svojich zákazníkov aj zamestnancov. Rúška, respirátory, dezinfekcie, vitamínové balíčky a tiež ochranné plexisklá, vyznačené rozostupy a mnohé ďalšie opatrenia sme zaviedli z vlastnej iniciatívy a aj vďaka tomu sa obchod nestal miestom, kde by sa koronavírus šírila.

V rámci podpory politiky rozmanitosti platí v Lidli rovné odmeňovanie mužov a žien na všetkých pracovných pozíciách. Chceme, aby sa všetci naši zamestnanci cítili ocenení a rešpektovaní bez ohľadu na ich pohlavie, farbu pleti, rasu, národnosť či náboženské vyznanie. Aj preto sa Lidl v roku 2019 pridal k iniciatíve Charta diverzity na Slovensku a o rok neskôr tiež k medzinárodnej iniciatíve Women's Empowerment Principles. Politiku diverzity a rozmanitosti presadzujeme aj pri nábore nových zamestnancov, kde máme stanovené tzv. NO GO otázky. Všetci naši recruiteri aj manažéri, ktorí vedú pohovory, absolvujú v tomto smere pravidelné školenia na témy, akými sú nediskriminácia či nevedomé predsudky. V rámci kontroly našich pravidiel realizujeme „mystery recruiting“. Dôležitou témou pre našu spoločnosť v roku 2021 bude podpora žien vo vedení.

Osobnú zodpovednosť, tímovosť a kvalitný výkon našich zamestnancov sa snažíme posilniť aj cez firemnú kultúru a ich vzdelávanie v duchu hesla: „Kto sa prestáva zlepšovať, ten prestáva byť dobrý“. Od obchodného roka 2019 v našej spoločnosti používame WINBOX – Veľa Vedomostí, Inšpirácie a Nápadov, ktorý nahrádza zaužívaný katalóg vzdelávania.



V obchodnom roku 2021 sme pokračovali v Trendy skills workshopoch na témy agilita, integrita a diverzita. Spätnú väzbu prostredníctvom projektu Talent Management dostalo aj v poslednom obchodnom roku 100 % našich zamestnancov.

Zamestnancom ponúkame moderný online portál „Lidl benefity“, v rámci ktorého si môžu všetci pohodlne vybrať zaujímavé benefity zo 6 oblastí: Zdravie, Rodina, Výhodný nákup, Kultúra, Lidl MERCH a Ostatné. Portál funguje na kreditovom princípe.

Bojujeme proti úplatkárstvu, korupcii a nekalým obchodným praktikám. Transparentnosť je samozrejmosťou aj pri výbere nových obchodných partnerov. Zamestnancov na všetkých úrovniach pravidelne školíme o protikorupčnej politike. V roku 2018 sme v našej spoločnosti zaviedli inovatívny projekt E-tender pre elektronické obstarávanie. Implementácia tohto programu a prijatie pravidiel Compliance pre výber obchodných partnerov stanovili jednotné minimálne požiadavky pre transparentné a férové výberové konania naprieč spoločnosťou Lidl. Za každodenné sprostredkovanie významu compliance zodpovedá vedenie spoločnosti, ktoré v tomto smere presadzuje cestu „Tone from the Top“. Máme aktívny program kontroly obchodných partnerov „ID Prove“. Jeho cieľom je kontrolovať tie obchodné vzťahy voči rizikám compliance, ktoré majú hodnotu viac ako 12 500 eur bez DPH alebo u ktorých poznáme riziko compliance už pred vznikom obchodného vzťahu. Všetky etické podania doručené v obchodnom roku 2021 boli dôsledne prešetrené.

Naše ciele:

- Podporovať zdravý životný štýl, flexibilné formy práce a zvyšovať angažovanosť našich zamestnancov.
- Patriť medzi najlepšie platiacich zamestnávateľov v oblasti maloobchodu na Slovensku.
- Podporovať rozmanitosť a zvyšovať podiel žien v spoločnosti Lidl na všetkých úrovniach vedenia.
- Realizovať nové koncepty vzdelávania a efektívne poskytovať spätnú väzbu všetkým zamestnancom



Pomáhame SPOLOČNOSTI

Už dlhodobo sa snažíme byť dobrým susedom všade, kde pôsobíme. Lidl reaguje na najväčšie spoločenské výzvy celoslovenskými projektmi, ktoré dlhodobo podporuje a rozvíja. Otvárame nové témy. Sledujeme aktuálnu situáciu na trhu a organizujeme pravidelne stakeholderské dialógy. Nepozerali sme iba na úspechy, ale aj riziká.

Na Slovensku sme už zrealizovali mnoho veľkých projektov s pozitívnym dopadom, no uvedomujeme si, že s našou expanziou prichádzajú aj mnohé riziká. Lidl chce, aby si ľudia uvedomili, že každý jeden môže zmeniť svoje správanie. Preto svojich zákazníkov dlhodobo zapája do projektov a umožňuje im byť súčasťou niečoho veľkého. Či už ide o projekty ako Žihadielko (ľudia v hlasovaní rozhodnú kde ho Lidl postaví), Voda pre stromy (za každú predanú fľašu minerálnej vody Saguaro venuje 1 cent na obnovu slovenských lesov), Od začiatku v dobrých rukách (za každé predané balenie plienok Lupilu venuje Lidl 10 centov na pomoc zdravotne vážne znevýhodneným deťom vo veku do 3 rokov), Nenechajme to plávať, každoročný projekt Dobré rozprávky (v rámci ktorého venuje detským nemocniciam na Slovensku život zachraňujúce prístroje). Ukazuje sa, že cesta participatívnych CSR projektov je správna. Dôkazom je aj dlhodobá potravinová zbierka potravín „Podel'sa a pomôž“, ktorá od októbra 2020 priniesla tým, ktorí to najviac potrebujú, potraviny v hodnote už viac ako 1.100.000 €.

Čoraz viac ľudí sa stáva ambasádorom našich CSR aktivít a vníma Lidl ako zodpovednú firmu. Touto cestou ich chceme motivovať k nakupovaniu zdravších alternatív obľúbených produktov, sledovaniu etikiet a certifikácií a podpore zodpovedných projektov, ktorými sa snažíme prinášať pozitívnu zmenu na Slovensku. Plány, ako našu snahu rozvíjať, máme na niekoľko rokov dopredu a vždy spolupracujeme s odbornými garantmi, pedagógmi, či medicínskymi špecialistami v danej oblasti.



Výročná správa je zhotovená v súlade s §20 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a informácie v nej uvedené sú ďalej doplnené v poznámkach k účtovnej závierke za obchodný rok 2021, ktorá je súčasťou Výročnej správy.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Miszczyszyn', positioned above a horizontal dotted line.

Adam Miszczyszyn

Generálny riaditeľ spoločnosti
Lidl Slovenská republika v.o.s.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Katarína Matejovie', positioned above a horizontal dotted line.

Katarína Matejovie

Konateľka za rezort
administratívy

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a Výboru pre audit spoločnosti Lidl Slovenská republika, v.o.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Lidl Slovenská republika, v.o.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz finančnej pozície k 28. februáru 2022 a výkazy komplexného výsledku, zmien vo vlastnom imaní a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 28. februáru 2022, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa IFRS EU a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať,

že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 28. februára 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

15. júna 2022
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

Lidl Slovenská republika, v.o.s.

Účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo
prijatými v EÚ

k 28. februáru 2022

| | | | |
|---------------------------------|--|--|---|
| Zostavená dňa: 15.6.2022 | Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti: Adam Mischczyzyn Katarína Matejovic | Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Dominika Hrušovská Michal Boháč | Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Dominika Hrušovská Michal Boháč |
|---------------------------------|--|--|---|

OBSAH

| | |
|--|----|
| Výkaz komplexného výsledku | 1 |
| Výkaz finančnej pozície | 2 |
| Výkaz zmien vo vlastnom imaní | 3 |
| Výkaz peňažných tokov | 4 |
| Poznámky k účtovnej závierke | 5 |
| 1. Informácie o spoločnosti | 5 |
| 2. Významné účtovné zásady | 6 |
| 3. Výnosy | 14 |
| 4. Spotreba materiálu a energie | 15 |
| 5. Mzdy a odvody | 15 |
| 6. Ostatné prevádzkové náklady (netto) | 16 |
| 7. Hmotný majetok - pozemky, budovy a zariadenia | 17 |
| 7.1 Obchodný rok 2021 | 17 |
| 7.2 Obchodný rok 2020 | 18 |
| 8. Nehmotný majetok..... | 20 |
| 8.1 Obchodný rok 2021 | 20 |
| 8.2 Obchodný rok 2020 | 20 |
| 9. Zásoby..... | 22 |
| 10. Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 22 |
| 11. Ostatné krátkodobé aktíva | 23 |
| 12. Peniaze a peňažné ekvivalenty | 23 |
| 13. Ostatné finančné Výnosy / náklady (netto) | 23 |
| 14. Vlastné imanie | 24 |
| 15. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky | 25 |
| 16. Úvery a pôžičky a ostatné dlhodobé záväzky | 26 |
| 16.1 Úvery a pôžičky | 26 |
| 16.2 Ostatné dlhodobé záväzky..... | 28 |
| 17. Podmienené záväzky | 29 |
| 18. Záväzkové vzťahy a aplikácia IFRS 16 | 29 |
| 18.1 Čiastky vykázané v súvahe – aktívum z práva používať prenajatý majetok..... | 29 |
| 18.2 Čiastky vykázané v súvahe – Záväzok z prenájmu majetku | 30 |
| 18.3 Čiastky vykázané vo výkaze ziskov a strát | 30 |
| 18.4 Výkaz peňažných tokov (výňatok) | 30 |
| 18.5 Zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení | 31 |
| 19. Transakcie so spriaznenými osobami | 31 |

| | |
|---|----|
| 19.1 Obchodné transakcie..... | 31 |
| 19.2 Príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti a vrcholového manažmentu..... | 32 |
| 20. Finančné nástroje a faktory a riadenie finančného rizika..... | 32 |
| 20.1 Reálna hodnota finančných nástrojov..... | 33 |
| 20.2 Riadenie finančných rizík..... | 34 |
| 20.3 Menové riziko..... | 34 |
| 20.4 Úrokové riziko..... | 35 |
| 20.5 Komoditné riziko..... | 35 |
| 20.6 Riziko likvidity..... | 35 |
| 20.7 Kreditné riziko..... | 37 |
| 20.8 Hierarchie reálnej hodnoty..... | 38 |
| 21. Udalosti po súvahovom dni..... | 39 |

VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

| | Pozn. | 2021 v tis. EUR | 2020 v tis. EUR |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| <u>Výnosy</u> | 3 | 1 653 540 | 1 509 677 |
| Spotreba materiálu a energie | 4 | (27 560) | (25 167) |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | | (1 190 904) | (1 084 243) |
| Odpisy (vrátane nákladov na demoláciu) a amortizácia | 7,8 | (32 177) | (29 371) |
| Odpisy k právam na užívanie | 18 | (3 485) | (2 796) |
| Mzdy a odvody | 5 | (119 899) | (109 111) |
| Ostatné prevádzkové náklady (netto) | 6 | (121 172) | (120 116) |
| <u>Prevádzkový hospodársky výsledok</u> | | 158 343 | 138 873 |
| Výnosové úroky | | - | 5 |
| Nákladové úroky | | (2 797) | (3 203) |
| Úrok zo záväzku z prenajatého majetku | 18 | (521) | (514) |
| Ostatné finančné náklady/výnosy (netto) | 13 | (7 643) | (8 790) |
| <u>Finančný hospodársky výsledok</u> | | (10 961) | (12 502) |
| <u>Zisk za účtovné obdobie</u> | | 147 382 | 126 371 |
| Zmena hodnoty zabezpečovacích derivátov | | (156) | 556 |
| <u>Položky, ktoré môžu byť presunuté do zisku/straty</u> | | (156) | 556 |
| Poistno-matematický zisk/strata | | 107 | (58) |
| <u>Položky, ktoré nebudú presunuté do zisku/straty</u> | | 107 | (58) |
| <u>Ostatný komplexný výsledok</u> | | (49) | 498 |
| <u>Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie</u> | | 147 333 | 126 869 |

VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

| | Pozn. | 28.2.2022 v tis. EUR | 28.2.2021 v tis. EUR |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|
| Aktíva | | | |
| Dlhodobý majetok | | | |
| Pozemky, budovy a zariadenia | 7 | 498 729 | 458 408 |
| Práva na užívanie | 18 | 43 621 | 26 590 |
| Nehmotný a finančný majetok | 8 | 259 | 351 |
| | | <u>542 609</u> | <u>485 349</u> |
| Krátkodobý majetok | | | |
| Zásoby | 9 | 106 949 | 86 980 |
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 10 | 230 378 | 241 600 |
| Ostatné krátkodobé aktíva | 11 | 815 | 720 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty | 12 | 23 136 | 36 414 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 13,20 | 1 392 | 3 269 |
| | | <u>362 670</u> | <u>368 983</u> |
| Aktíva celkom | | 905 279 | 854 332 |
| Vlastné imanie a záväzky | | | |
| Vlastné imanie | | | |
| Základné imanie | 14 | 88 867 | 88 867 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 14 | 223 318 | 225 936 |
| Ostatné komponenty vlastného imania | 13 | 669 | 718 |
| Vlastné imanie celkom | | 312 854 | 315 521 |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Úvery a pôžičky dlhodobé | 16 | 206 548 | 301 647 |
| Dlhodobý záväzok z prenajatého majetku | 18 | 40 820 | 24 252 |
| Ostatné záväzky dlhodobé | 16 | 4 920 | 4 321 |
| | | <u>252 288</u> | <u>330 220</u> |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky | 15 | 173 253 | 172 894 |
| Krátkodobý záväzok z prenajatého majetku | 18 | 3 378 | 2 720 |
| Úvery a pôžičky krátkodobé | 16 | 161 835 | 32 931 |
| Záväzky z menových derivátových operácií a zaistenia úverov | 13,20 | 1 671 | 46 |
| | | <u>340 137</u> | <u>208 591</u> |
| Záväzky celkom | | 592 425 | 538 811 |
| Vlastné imanie a záväzky celkom | | 905 279 | 854 332 |

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

| | Vklady spoločníkov v tis. EUR | Nerozdelený zisk minulých rokov v tis. EUR | Ostatné komponenty vlastného imania v tis. EUR | Vlastné imanie v tis. EUR |
|--|--|---|---|--|
| Stav k 29. februáru 2020 | 88 867 | 159 565 | 220 | 248 652 |
| Zisk obchodného roku 2020 | - | 126 371 | - | 126 371 |
| Ostatný komplexný výsledok | - | - | 498 | 498 |
| Celkový komplexný výsledok obchodného roku 2020 | - | 126 371 | 498 | 126 869 |
| Dividendy | - | (60 000) | - | (60 000) |
| Stav k 28. februáru 2021 | 88 867 | 225 936 | 718 | 315 521 |
| Zisk obchodného roku 2021 | - | 147 382 | - | 147 382 |
| Ostatný komplexný výsledok | - | - | (49) | (49) |
| Celkový komplexný výsledok obchodného roku 2021 | - | 147 382 | (49) | 147 333 |
| Dividendy | - | (150 000) | - | (150 000) |
| Stav k 28. februáru 2022 | 88 867 | 223 318 | 669 | 312 854 |

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

| | Pozn. | 2021 v tis. EUR | 2020 v tis. EUR |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| Prevádzkové činnosti | | | |
| Zisk za obchodný rok | 14 | 147 382 | 126 371 |
| Upravený o: | | | |
| Odpisy a amortizácia | 7,8,18 | 35 662 | 32 167 |
| Zisk / (Strata) z predaja dlhodobého majetku | | (369) | 464 |
| Úroky účtované do nákladov | | 3 525 | 4 310 |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru | | (49) | 567 |
| Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu | | 186 151 | 163 879 |
| Zmena stavu zásob | 9 | (19 969) | 2 289 |
| Zmena stavu pohľadávok a krátkodobých aktív | 10,11,13 | 13 004 | (56 269) |
| Zmena stavu záväzkov a rezerv | 13,15,16 | 19 602 | 10 735 |
| Zaplatené úroky | | (3 318) | (2 808) |
| Čisté peňažné toky z prevádzkových činností | | 195 470 | 117 826 |
| Investičné činnosti | | | |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | | 1 484 | - |
| Príjmy z úverov a pôžičiek | | - | - |
| Obstaranie dlhodobého majetku | 7,8,18 | (94 037) | (62 584) |
| Zmena stavu depozít u spriaznených osôb | | - | 1 988 |
| Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti | | (92 553) | (60 596) |
| Finančné činnosti | | | |
| Zmena stavu úverov a pôžičiek | 16 | 33 805 | 18 081 |
| Dividendy | 14 | (150 000) | (60 000) |
| Čisté peňažné toky z finančných činností | | (116 195) | (41 919) |
| Čisté zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov | | (13 278) | 15 311 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 12 | 36 414 | 21 103 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka | | 23 136 | 36 414 |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Lidl Slovenská republika, v.o.s. (ďalej len „spoločnosť“), je verejná obchodná spoločnosť, ktorá bola založená v Slovenskej republike 6. júla 2000. Dňa 7. augusta 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sr, vložka 10051/R. Od 1. mája 2012 spoločnosť sídli na Ružinovskej ulici č. 1E, 821 02 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 793 783, IČ-DPH SK2020279415 a DIČ 2020279415, s registráciou na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sr, vložka číslo 1160/B.

Spoločnosť je súčasťou konsolidačného celku nemeckej podnikateľskej skupiny Lidl Stiftung & CO. KG, konsolidácia na úrovni skupiny je pripravovaná spoločnosťou Lidl Stiftung & CO. KG so sídlom Stiftsbergstr. 1, Neckarsulm, Baden-Württemberg 74172, Nemecká spolková republika. Spoločnosť patrí do skupiny Schwarz.

Spoločníkmi spoločnosti sú spoločnosť C E Beteiligungs-GmbH a Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. Spoločnosť C E Beteiligungs-GmbH mala k 28. februáru 2022 100% podiel na vkladoch spoločníkov, t. j. 88 867 tis. EUR, k 28. februáru 2021 88 867 tis. EUR. Spoločnosť Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. mala k vyššie uvedeným dátumom 0% podiel na vkladoch spoločníkov, t.j. 0 tis. EUR. Spoločnosť C E Beteiligungs-GmbH mala k 28. februáru 2022 88 866 hlasov pri rozhodovaní spoločníkov. Spoločnosť Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. mala k vyššie uvedenému dátumu 1 hlas.

Za spoločnosť Lidl Slovenská republika, v.o. s. odvádzajú daň z príjmov jej spoločníci. Spoločník C E Beteiligungs-GmbH je za účelom platenia dane z príjmov plynúcich na území Slovenskej republiky zaregistrovaný na daňovom úrade Bratislava, kde tiež dane z v príjmov odvádzajú.

Spoločník CE Beteiligungs – GmbH sa radí medzi platcov, ktorí odvádzajú na dani z príjmov právnických osôb do štátneho rozpočtu Slovenskej republiky najväčšiu čiastku. Predbežná daň z príjmov za rok 2021 predstavuje čiastku 29 331 tis. EUR. Finálne daňové priznanie sa bude podávať v auguste 2022.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je maloobchodný predaj potravín a spotrebného tovaru prostredníctvom siete predajní Lidl. Spoločnosť patrí z hľadiska obratu i z hľadiska počtu predajní medzi popredných maloobchodných predajcov na Slovensku.

Predmetom činnosti spoločnosti zapísaným v obchodnom registri je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nájom a prenájom reklamných plôch
- poradenská činnosť v oblasti nehnuteľností
- predaj pyrotechnických predmetov triedy II a podtriedy T1
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie garáží alebo odstavných plôch pre motorové vozidlá slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľností
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- prevádzkovanie predajných automatov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

Ku koncu obchodného roka 2021 prevádzkovala spoločnosť 155 predajní (2020: 147).

Spoločnosť vykazovala v obchodnom roku 2021 priemerný počet zamestnancov vo výške 5 724 (2020: 5 559) z čoho bolo vedúcich pracovníkov 416 (2020: 399). Do priemerného počtu zamestnancov sú započítaný koeficientom aj zamestnanci na skrátení pracovný úväzok a nie sú započítaný zamestnanci na materskej a rodičovskej dovolenke.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ. Konateľom spoločnosti je spoločník Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. Štatutárnym orgánom Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. sú k 28. februáru 2022 nasledujúci konatelia: Matúš Gála, Martin Nagy, Katarína Matejovie, Karol Michal Krasowski a Róbert Flachbart.

Spoločnosť v obchodnom roku 2021 ani v obchodnom roku 2020 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych účtovných jednotkách.

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú zvierku ako riadnu účtovnú zvierku ku koncu obchodného roka 2021, tzn. k 28. februáru 2022.

Účtovným obdobím spoločnosti je obchodný rok, ktorý začína 1. marca a končí 28. alebo 29. februára. Vykazovaným obdobím je obchodný rok 2021 („2021“), ktorý začína 1. marca 2021 a končí 28. februára 2022. Predchádzajúcim účtovným obdobím je obchodný rok 2020 („2020“), ktorý začína 1. marca 2020 a končí 28. februára 2021.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, tzn. za obchodný rok 2020, bola zostavená 11. júna 2021 a schválená 26. augusta 2021 štatutárnym orgánom spoločnosti.

Účtovná zvierka spoločnosti za obchodný rok 2021 bola autorizovaná manažmentom 15 júna 2022.

2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Vyhlasenie o zhode s predpismi

Základné účtovné postupy použité pri príprave účtovnej uzávierky sú popísané nižšie. Tieto účtovné postupy boli aplikované na všetky vykazované roky, ak nie je uvedené inak.

Táto účtovná zvierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými účtovnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie (IFRIC), ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU).

Základ pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka je vypracovaná na základe historických obstarávacích cien, s výnimkou derivátov (poznámka 13). V ďalšom texte sú uvedené základné účtovné zásady.

Účtovná zvierka je zostavená ako riadna účtovná zvierka, za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Pri zostavovaní účtovnej závierky boli zvážené všetky potenciálne dopady COVID19 na podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť účtovnej jednotky pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Údaje v tejto účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady robí vedenie spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú predovšetkým vyčíslenia zníženia hodnoty skladových zásob (resp. výpočtu opravnej položky k zásobám), vyčíslenia zníženia hodnoty pozemkov, budov. Tieto odhady sú detailne vysvetlené vrátane príslušných čiastok.

Opravné položky k zásobám

K súvahovému dňu testuje spoločnosť jednotlivé súčasti svojich skladových zásob. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. Informácie o znížení hodnoty skladových zásob a jej účtovnej hodnoty sú uvedené v samostatnom odseku Zásoby a ďalej v poznámke 9.

Zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení

Spoločnosť ku každému súvahovému dňu vyhodnocuje či existujú ukazovatele, ktoré signalizujú zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení. Ak existujú signály, ktoré spĺňajú parametre pre zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení, potom spoločnosť spracuje odhad opätovne získateľnej hodnoty tohto majetku a porovná ju s jeho zostatkovými hodnotami. Ak je zostatková hodnota majetku vyššia ako jeho opätovne získateľná hodnota, zníži spoločnosť jeho zostatkovú hodnotu na úroveň opätovne získateľnej hodnoty.

Zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení je podrobne popísané v samostatnom odseku Zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku. Informácie o pozemkoch, budovách a zariadení sú uvedené v poznámke 7.

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť priebežne testuje svoje pohľadávky na ich skutočnú realizačnú hodnotu. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam sú uvedené v poznámke 10. Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky.

Rezervy a podmienené záväzky

Ak je spoločnosť účastníkom v súdnych sporoch alebo v správnych konaniach, v niektorých prípadoch vytvára príslušné rezervy. Rezervy spoločnosť vytvára, pokiaľ má súčasný záväzok (zmluvný, či mimozmluvný), ktorý je dôsledkom konkrétnych udalostí z minulosti, a je pravdepodobné, že k vyrovnaní takéhoto záväzku bude nevyhnutný odtok peňažných prostriedkov, a že môže byť spracovaný spoľahlivý odhad peňažného toku. Spôsob akým spoločnosť ošetruje prípady, v ktorých nie je istá čiastka, časovanie ani pravdepodobnosť odlivu peňažných prostriedkov, závisí na odhade vedenia spoločnosti. Informácie o rezervách a podmienených záväzkoch sú uvedené v samostatnej poznámke 17. Podmienené záväzky.

Odmeny pri pracovných jubileách

Spoločnosť vypláca aj odmeny pri pracovných jubileách v súlade s internou smernicou spoločnosti. Záväzok vzťahujúci sa k odmene pri pracovných jubileách je súčasťou hodnoty rezervy z odmien pri pracovných jubileách k súvahovému dňu. Záväzok z odmien pri pracovných jubileách počítajú každý rok nezávislí poistní matematici použitím tzv. prírastkovej poistno-matematickej metódy (Projected Unit Credit Method). Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických úprav, zmien poistno-matematických predpokladov a úprav v penzijných programoch, sú zúčtované do ostatného komplexného výsledku hospodárenia v čase ich vzniku.

Vykazovanie výnosov a nákladov

Vzhľadom k tomu, že spoločnosť realizuje predaj formou maloobchodného predaja, a to hotovostnými platbami, alebo platbou platobnými kartami, oceňujú sa výnosy v ich realizačnej hodnote po zohľadnení zliav a rabatov. Výnosy neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v okamihu dodania tovaru a poskytnutia služieb zákazníčkovi.

Náklady na vernostný program Lidl Plus sa považujú za zníženie tržieb.

Služby

Výnosy zo služieb skladovania, manipulácie a výnosy z prefakturácie sa vykazujú po poskytnutí alebo dodaní príslušnej služby.

Funkčná mena a mena prezentácie

Účtovná zvierka je prezentovaná v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom spoločnosť vykonáva svoju činnosť (funkčná mena). Funkčnou menou spoločnosti je euro (EUR). Táto účtovná zvierka je prezentovaná vo funkčnej mene euro.

Cudzie meny

Pri zostavovaní účtovnej zvierky sa transakcie v inej mene (cudzia mena) ako je funkčná mena účtujú pomocou výmenného kurzu Národnej banky Slovenska/Európskej centrálnej banky platného ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovnej operácie. Pri každom zostavení účtovnej zvierky sa peňažné položky denominované v cudzích menách vždy prepočítajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu zostavenia súvahy. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene v cudzej mene sa neprepočítavajú. Kurzové rozdiely z vyrovnania a prepočtu peňažných položiek sa zahrnú do výkazu komplexného výsledku za dané obdobie.

Náklady na prijaté pôžičky a úvery

Náklady na prijaté úvery sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku v období, v ktorom vznikli, s rešpektovaním akruálneho princípu, okrem nákladov na prijaté úvery a pôžičky, ktoré spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s obstaraním, zostrojením či výrobou majetku spĺňajúceho kritériá. Tieto náklady sa aktivujú ako súčasť obstarávacej ceny tohto majetku.

Zamestnanecké pôžitky

Spoločnosť prispieva do štátneho dôchodkového zabezpečenia. Spoločnosť odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu komplexného výsledku v tom istom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá žiadne dodatočné náklady s týmto poistením po uskutočnení platby.

Spoločnosť vypláca aj odmeny zamestnancom pri jubileách v súlade s internou smernicou. Závazok vzťahujúci sa k odmene pri jubileách je súčasťou hodnotou záväzku z odmeny pri jubileách k súvahovému dňu. Tento záväzok je každoročne prepočítaný poistno-matematickými metódami. Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických uprav a zmien poistno-matematických predpokladov sú zúčtované do ostatného komplexného výsledku v čase ich vzniku.

Pozemky, budovy a zariadenia

Budovami sa rozumejú budovy a stavby. Zariadeniami sa rozumejú zariadenia a stroje.

Pozemky sa vykazujú v obstarávacej cene. Pozemky sa neodpisujú. Budovy a zariadenia sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

Nedokončené investície predstavujú do prevádzky neuvedené pozemky a nedokončené budovy a zariadenia. Vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na obstaranie a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú.

Spoločnosť klasifikuje svoj majetok ako pozemky, budovy a zariadenie, ak je ich obstarávacia cena vyššia ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok.

Spoločnosť začína odpisovať vyššie uvedený majetok od prvého dňa v mesiaci, v ktorom dôjde k uvedeniu tohto majetku do užívania. Majetok je uvedený do užívania v okamihu, keď je ako celok funkčný.

Výdavky na technické zhodnotenie pozemkov, budov a zariadení zvyšujú cenu ich obstarania. Výdavky na opravy a údržbu tohto majetku sa účtujú priamo do nákladov v dobe ich vzniku.

Odpisy budov a zariadení sa účtujú rovnomerne, aby sa odpísala obstarávacia cena majetku počas predpokladanej doby životnosti daných aktív.

Pri stanovení životnosti budov a zariadení vychádza spoločnosť zo svojich dlhodobých skúseností.

Používané doby ekonomickej životnosti:

| | |
|--|--------------|
| Budovy a stavby | 33 rokov |
| Stroje a zariadenia | |
| - Prevádzkové zariadenia | 3 – 15 rokov |
| - Lisy a dopravné pásy | 8 – 14 rokov |
| - Bezpečnostné zariadenia | 11 rokov |
| - Chladiace zariadenia | 8 – 20 rokov |
| Dopravné prostriedky | 6 rokov |
| Inventár | |
| - Kopírovacie stroje, faxy a iné kancelárske vybavenie | 8 rokov |
| - Pokladničné systémy | 5 – 8 rokov |
| - Kancelársky nábytok | 13 rokov |

Odpisovanie sa neprerušuje, ak je dlhodobý hmotný majetok dočasne v nečinnosti alebo mimo aktívnu prevádzku.

Doba životnosti a metódy odpisovania sa preverujú každý rok, aby sa zabezpečila konzistentnosť metódy a doby odpisovania s predpokladaným prínosom ekonomických úžitkov z položiek hmotného majetku.

Pozemky, budovy a zariadenia sa odúčtujú pri ich vyradení, alebo vtedy, ak sa z ďalšieho používania takéhoto majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov z predaja s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výkaze komplexného výsledku v roku, v ktorom sa položka odúčtovala.

Nehmotný majetok

Nehmotný majetok predstavujú počítačový software a licencie. Nakupovaný nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacej cene, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas jeho predpokladanej životnosti od okamihu jeho pripravenosti k užívaniu.

Zostatkové hodnoty a životnosť nehmotného majetku sú ku každému súvahovému dňu revidované. Nehmotný majetok, ktorý sa nevyužíva a neprináša žiaden budúci ekonomický prospech, alebo je z iných dôvodov vyradený, sa zo súvahy vyradí vrátane oprávok vzťahujúcich sa k tomuto majetku. Všetky čisté zisky alebo straty, ktoré vzniknú v súvislosti s vyradením sú odúčtované do výsledku hospodárenia z bežnej činnosti.

Spoločnosť klasifikuje svoj majetok ako dlhodobý nehmotný majetok, ak je jeho obstarávacia cena vyššia ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok.

Počítačový software

Obstaraný počítačový software sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie, a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene daného softwaru. Tieto náklady sa odpisujú rovnomerne počas predpokladanej životnosti softwaru (štyri roky). Náklady spojené s podporou a bežnými úpravami počítačového softwaru sú vykazované ako náklady v čase ich vzniku.

Licenčné poplatky

Obstarané licenčné poplatky sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Licenčné poplatky sa odpisujú rovnomerne počas doby trvania licenčnej zmluvy (štyri roky).

Zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku

Spoločnosť posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku, a určí, či existujú náznaky, že sa hodnota daného majetku znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad realizovateľnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak realizovateľnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, spoločnosť určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, do ktorej daný majetok patrí.

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší ako jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu komplexného výsledku.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho realizovateľnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výkazu komplexného výsledku.

Spoločnosť stanovila, že jednotkou vytvárajúcou peňažné toky je jedna predajňa, a to z toho dôvodu, že každá predajňa vytvára samostatne peňažné príjmy z predaja tovaru a takisto vykazuje samostatné peňažné výdaje v súvislosti so svojou prevádzkou. Jednotka vytvárajúca peňažné toky je nezávislá na ostatných zložkách majetku, tzn. na ostatných jednotkách vytvárajúcich peňažné toky, na logistických centrách ako aj na iných majetkoch.

Odhad realizovateľnej hodnoty na úrovni všetkých pozemkov, budov, zariadení a nehmotného majetku spoločnosť spracováva tak, že spočíta celkové diskontované peňažné toky, bez zohľadnenia peňažných tokov z finančnej činnosti, za priemernú dobu zostatkovej doby použiteľnosti zo všetkých jednotiek vytvárajúcich peňažné toky.

Odhad realizovateľnej hodnoty jednotlivých jednotiek vytvárajúcich peňažné toky spoločnosť vypočíta ako súčet diskontovaných peňažných tokov za dobu zostatkovej doby použiteľnosti. Celkovú dobu použiteľnosti jednotiek, ktoré vytvárajú peňažné toky, spoločnosť odvodzuje od doby použiteľnosti budovy, ako ich hlavnej súčasti.

Logistické centrá, ich vybavenie a ostatné zložky majetku, ktoré nie je možné priradiť k jednotkám vytvárajúcim peňažné toky, spoločnosť testuje na úrovni celej spoločnosti tak, že porovná diskontované peňažné toky za celú spoločnosť s hodnotou dlhodobého majetku celej spoločnosti.

Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota je odhadom obvyklej predajnej ceny zníženej o náklady na predaj.

Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do hlavného skladu.

Zásoby sú k súvahovému dňu ocenené metódou FiFo (first-in, first-out).

Spoločnosť tvorí opravné položky k časti zásob predstavujúcej nepotravinársky sortiment tzv. „non-food“ a to na základe nasledujúceho algoritmu:

- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe kratšej ako tri mesiace sa netvorí opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako tri mesiace, ale kratšej ako šesť mesiacov sa tvorí 25% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako šesť mesiacov, ale kratšej ako deväť mesiacov sa tvorí 50% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako deväť mesiacov, ale kratšej ako dvanásť mesiacov sa tvorí 75% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako dvanásť mesiacov sa tvorí 100% opravná položka

Spoločnosť tiež vytvára opravné položky k niektorým častiam zásob predstavujúcim potravinársky sortiment, tzv. „food“. Tento typ opravnej položky vychádza z predpokladu, že spoločnosť k súvahovému dňu disponuje určitým množstvom zásob rýchloobrátkového potravinárskeho tovaru, u ktorého v krátkom časovom odstupe dochádza k jeho expirácii a tým znemožneniu jeho ďalšieho predaja.

Nad rámec vyššie uvedeného sa v prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty akejkoľvek časti zásob tvorí dodatočná opravná položka, a to na základe individuálneho posúdenia realizačnej hodnoty príslušného artiklu. Vypočítaná opravná položka týmto znižuje hodnotu zásob príslušného artikla až na jeho realizačnú hodnotu.

Finančné nástroje

Finančnými nástrojmi vykázanými v súvahe sú finančné aktíva a finančné pasíva. Tie zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky a finančné deriváty. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené nižšie. Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie v súlade s obsahom zmluvnej dohody.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak už spoločnosť nekontroluje zmluvné práva, ktoré zahŕňajú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

Deriváty

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V priloženej súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť ostatných krátkodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Deriváty sa členia na deriváty k obchodovaniu a na zabezpečovacie deriváty. Zabezpečovacie deriváty sú dohodnuté za účelom zabezpečenia reálnej hodnoty, alebo za účelom zabezpečenia peňažných tokov. Aby mohol byť derivát klasifikovaný ako zabezpečovací, musia zmeny v reálnej hodnote alebo zmeny peňažných tokov vyplývajúce zo zabezpečovacích derivátov celkom alebo z časti kompenzovať zmeny v reálnej hodnote zabezpečenej položky, alebo zmeny peňažných tokov plynúcich zo zabezpečenej položky a spoločnosť musí zdokumentovať a preukázať existenciu zabezpečovacieho vzťahu a vysokú účinnosť zabezpečenia. V ostatných prípadoch ide o deriváty k obchodovaniu.

K súvahovému dňu sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených k obchodovaniu sa účtujú do finančných nákladov, resp. výnosov. Zmeny reálnych hodnôt derivátov, ktoré sú klasifikované ako zábezpeka reálnej hodnoty sa tiež účtujú do finančných nákladov, resp. výnosov spolu s príslušnou zmenou reálnej hodnoty zabezpečovaného aktíva alebo záväzku, ktoré súvisia so zabezpečovaným rizikom. Zmeny reálnych hodnôt derivátov, ktoré sú klasifikované ako zabezpečenie peňažných tokov sa účtujú do ostatného komplexného výsledku. Neefektívna časť zabezpečenia sa účtuje priamo do finančných nákladov, resp. výnosov.

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa pri prvotnom vykázaní oceňujú reálnou hodnotou a následne sa znižujú o opravnú položku, ak existujú objektívne dôkazy o tom, že spoločnosť nebude môcť zinkasovať všetky pohľadávky splatné podľa pôvodných obchodných podmienok. Príslušné opravné položky na odhadované nevykonaliteľné sumy sa premietnu do výkazu komplexného výsledku.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé vysoko likvidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

Úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. Všetky rozdiely medzi výnosmi (po odpočte nákladov na transakciu) a splatním, resp. umorením úveru, sa vykazujú počas doby splácania v súlade s účtovnou zásadou spoločnosti platnou pre náklady na prijaté úvery a pôžičky (pozri vyššie).

Závázky z obchodného styku

Závázky z obchodného styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Rezervy

Spoločnosť vykazuje rezervy na súčasné záväzky vyplývajúce z minulých udalostí, ak je pravdepodobné, že tieto záväzky bude musieť splniť. Rezervy sa oceňujú na základe najlepšieho odhadu vedenia spoločnosti týkajúceho sa nákladov nevyhnutných na vyrovnanie záväzku k dátumu súvahy. V prípade, že vplyv hodnoty peňazí je významný, diskontujú sa na súčasnú hodnotu s použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá reflektuje riziká spojené so záväzkom.

Daň z príjmov

Na základe §14 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov sa základ dane daňovníka, ktorý je verejnou obchodnou spoločnosťou delí v takom pomere, v akom sa medzi nich rozdeľuje zisk podľa spoločenskej zmluvy. V spoločenskej zmluve je uvedený nasledovný pomer: 100% spoločnosť C E Beteiligungs-GmbH a 0% spoločnosť Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. Keďže sa základ dane prevádza na spoločníka, spoločnosť neúčtuje ani o splatnej, ani o odloženej dani.

Prevádzkový hospodársky výsledok

Prevádzkový hospodársky výsledok predstavuje hospodársky výsledok pred výnosovými a nákladovými úrokmi a ostatnými čistými finančnými nákladmi, ktoré zahŕňajú najmä kurzové zisky a straty realizované a nere realizované.

Vykázanie vlastného imania spoločnosti

Vklady spoločníkov do spoločnosti predstavujú 88 867 tis. EUR. Tieto vklady zodpovedajú definícii tzv. „puttable instruments“ podľa IAS 32 Finančné nástroje: prezentácia a splňujú podmienky pre klasifikáciu v rámci vlastného imania spoločnosti.

Nerozdelené zisky vytvorené spoločnosťou v minulosti sú klasifikované do vlastného imania spoločnosti ako nerozdelené zisky minulých rokov. Tieto zisky predstavovali k 28. februáru 2022 čiastku 223 318 tis. EUR, k 28. februáru 2021 predstavovali čiastku 225 936 tis. EUR.

Prenajatý majetok (IFRS 16)

Lízingy sa vykazujú ako aktíva z práva používať majetok a ako príslušné záväzky ku dňu, kedy prenataté aktíva môže začať Spoločnosť voľne užívať.

Aktíva z práva používať majetok sa v súvahe prezentujú samostatne.

K počiatočnému dňu sa lízingové záväzky oceňujú v súčasnej hodnote lízingových splátok za podkladové aktíva z práva používať majetok počas doby lízingu, medzi ktoré patria:

- Fixné platby (vrátane v podstate fixných platieb), znížené o všetky pohľadávky z lízingových stimulov,
- Variabilné lízingové splátky, ktorých výška je závislá od indexu alebo sadzby,
- Sumy, ktoré by podľa očakávaní mala Spoločnosť splatiť ako súčasť záruk zvyškovej hodnoty,
- Cena uplatnenia kúpnej opcie, ak si je Spoločnosť primerane istá, že si túto opciu uplatní,
- Sankčné pokuty za ukončenie lízingu, ak je v dobe lízingu zohľadnená možnosť Spoločnosti uplatniť opciu na ukončenie lízingu.

Lízingové splátky sú diskontované buď pomocou implicitnej úrokovej miery lízingu (ak možno túto sadzbu ľahko určiť) alebo pomocou prírastkovej úrokovej sadzby pôžičky Spoločnosti. Každá lízingová splátka sa rozdeľuje na splátku záväzku (istiny) a na finančné náklady. Lízingové záväzky sa následne oceňujú pomocou metódy efektívnej úrokovej miery. Účtovná hodnota záväzku sa následne preceňuje, aby odrážala akékoľvek opätovné posúdenie či modifikáciu lízingu alebo úpravu v podstate fixných platieb. Doba lízingu je nevyhoviteľné obdobie, na ktoré bol lízing uzatvorený. Obdobia, v ktorých je možné predĺžiť či predčasne ukončiť lízing, sa do doby trvania lízingu zahŕňajú iba v tom prípade, ak je dostatočne isté, že lízing bude predĺžený, alebo že nebude predčasne ukončený.

Aktíva z práva používať majetok sa prvotne oceňujú v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa:

- Sumu prvotného ocenenia lízingového záväzku,
- Všetky lízingové splátky uskutočnené pred dátumom začatia lízingu alebo v tento deň, znížené o všetky prijaté lízingové stimuly,
- Všetky počiatočné priame výdavky, ako aj
- Odhad nákladov, ktoré vzniknú Spoločnosti pri rozobratí a odstránení podkladového aktíva a pri obnove miesta, na ktorom sa nachádza, alebo pri obnovení podkladového aktíva do stavu, ktorý sa vyžaduje v podmienkach lízingu, ak tieto náklady nevzniknú s cieľom tvoriť zásoby. Spoločnosti vzniká povinnosť v súvislosti s týmito nákladmi buď k dátumu začiatku alebo v dôsledku užívania podkladového aktíva počas určitého obdobia.

Následne sa aktíva z práva používať majetok oceňujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky i všetky naakumulované straty zo zníženia hodnoty a upravenej o akékoľvek precenenie lízingového záväzku v dôsledku prehodnotenia alebo modifikácií lízingovej zmluvy.

Aktíva z práva používať majetok sa odpisujú rovnomerne buď po dobu životnosti daného aktíva alebo po dobu trvania lízingu podľa toho, ktorá z nich je kratšia. Doba odpisovania spomínaných aktív je 5-20 rokov.

Platby spájané so všetkými krátkodobými lízingmi a lízingmi, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu, sa vykazujú rovnomerne ako náklad vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť si uplatňuje výnimku pre lízingy, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu pre každý individuálny prípad lízingu. Pre všetky lízingy, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu, sa lízingové splátky spájané s týmito aktívami vykazujú rovnomerne ako náklad počas celej doby trvania lízingu.

Vydané štandardy, interpretácie a novely štandardov, ktoré Spoločnosť aplikovala po prvýkrát v roku 2021

- **IFRS 16 Leasingy - Covid 19 Súvisiace úľavy na nájomné (dodatok).**
- **Reforma referenčných úrokových sadzieb - 2. fáza - IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16 (dodatky)**

Tieto nové štandardy a dodatky nemajú významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

Vydané štandardy, interpretácie a novely štandardov, ktoré sú účinné po 31. decembri 2021, a ktoré Spoločnosť predčasne neaplikovala

- **Predaj alebo vklad majetku uskutočnený medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom – novela IFRS 10 a IAS 28** (vydaná 11. septembra 2014 a účinná pre ročné obdobia začínajúce dátumom, ktorý stanoví IASB). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
- **Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé – novela IAS 1** (vydaná 23. januára 2020 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
- **Definícia podniku – novela IFRS 3** (vydaná 22. októbra 2018 a účinná pre akvizície od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. januára 2022).
- **IFRS 16 Leasingy - Covid 19 Súvisiace úľavy na nájomné (dodatok)**. Novela je účinná retrospektívne od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. júna 2021 alebo neskôr.
- **IAS 1 Prezentácia účtovnej zvierky - Dodatok týkajúci sa zverejňovania účtovnej politiky** (účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
- **IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby - Dodatok týkajúci sa definície účtovných odhadov** (účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
- **IAS 12 Dane z príjmov** – Dodatok týkajúci sa odloženej dane vzťahujúcej sa na aktíva a pasíva vyplývajúce z jednej transakcie (účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.

Uvedené dátumy účinnosti boli stanovené v normách uverejnených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy. Skutočné dátumy prijatia týchto noriem v Európskej únii sa môžu líšiť od dátumov stanovených v normách a budú oznámené, hneď ako budú schválené na uplatňovanie v Európskej únii.

Spoločnosť sa nerozhodla za skoršie prijatie akéhokoľvek štandardu, interpretácie alebo dodatku, ktorý bol publikovaný ale nevstúpil ešte do platnosti.

V súčasnosti Spoločnosť posudzuje dopady uvedených štandardov na svoju účtovnú zvierku.

3. VÝNOSY

| | 2021 v tis. EUR | 2020 v tis. EUR |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Výnosy z predaja služieb | 553 | 510 |
| Výnosy z predaja tovaru | 1 652 987 | 1 509 167 |
| Celkom | 1 653 540 | 1 509 677 |

4. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Spotreba materiálu | (15 438) | (14 415) |
| Spotreba energie | (11 711) | (10 355) |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | (411) | (397) |
| Celkom | (27 560) | (25 167) |

5. MZDY A ODVODY

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Mzdové náklady | (87 296) | (77 770) |
| Náklady na sociálne a iné zabezpečenie | (28 695) | (27 472) |
| Zákonné sociálne náklady | (3 426) | (3 428) |
| Ostatné náklady na zamestnancov | (482) | (441) |
| Celkom | (119 899) | (109 111) |

6. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY (NETTO)

| | 2021 v tis. EUR | 2020 v tis. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Prefakturácia služieb v rámci skupiny | (42 409) | (43 687) |
| Reklama | (26 540) | (26 290) |
| Náklady na opravu a údržbu | (25 974) | (18 563) |
| Doprava | (13 080) | (11 843) |
| Strážna služba | (4 988) | (4 460) |
| Náklady na zamestnancov a externý personál | (3 836) | (4 004) |
| Nájom, vedľajšie náklady nájom | (2 500) | (2 355) |
| Dane a poplatky | (1 553) | (1 500) |
| Manká a škody | (2 596) | (1 879) |
| IT služby | (1 363) | (1 370) |
| Odvoz odpadu | (1 330) | (1 185) |
| Upratovanie | (1 248) | (1 467) |
| Pokuty | (991) | (614) |
| Poistenie | (907) | (677) |
| CSR (Corporate Social Responsibility) | (695) | (1 155) |
| Poštovné, kuriér | (652) | (575) |
| Analýza tovaru | (595) | (554) |
| Cestovné náklady | (568) | (246) |
| Odvoz finančnej hotovosti | (386) | (394) |
| Reprezentačné náklady | (371) | (272) |
| Náklady na telefónne služby a internet | (364) | (581) |
| Právne poradenstvo | (327) | (407) |
| Zneškodnenie odpadu | (137) | (226) |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek obchodným pohľadávkam | 298 | (240) |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám | 2 946 | 444 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 9 008 | 5 888 |
| Ostatné služby | (14) | (1 904) |
| Celkom | (121 172) | (120 116) |

Náklady za audítorské služby obchodného roku 2021 predstavovali 73 tis. EUR (z toho 68 tis. EUR predstavovali náklady na overenie účtovnej zázvierky vrátane nákladov na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť, 2 tis. EUR predstavujú iné uisťovacie služby a 3 tis. EUR za ostatné služby).

Náklady za audítorské služby obchodného roku 2020 predstavovali 74 tis. EUR (z toho 71 tis. EUR predstavovali náklady na overenie účtovnej zázvierky vrátane nákladov na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť, 2 tis. EUR predstavujú iné uisťovacie služby a 1 tis. EUR za ostatné služby).

7. HMOTNÝ MAJETOK - POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA**7.1 OBCHODNÝ ROK 2021**

| Obstarávacia cena (v tis. EUR) | 1.3.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 28.2.2022 |
|--|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Pozemky | 107 380 | 21 | (7) | 3 035 | 110 429 |
| Budovy, haly, stavby | 425 415 | 15 805 | (390) | 7 286 | 448 116 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 27 812 | 8 925 | (418) | 145 | 36 464 |
| Dopravné prostriedky | 13 216 | 720 | (1 945) | 418 | 12 409 |
| Inventár | 103 785 | 17 661 | (2 805) | 42 | 118 683 |
| Nedokončený dlhodobý hmotný majetok | 17 259 | 5 018 | (1 189) | (10 926) | 10 162 |
| Poskytnuté zálohy | 3 715 | 25 781 | - | - | 29 496 |
| Celkom | 698 582 | 73 931 | (6 754) | (-) | 765 759 |

| Oprávky (v tis. EUR) | 1.3.2021 | Odpisy vrátane nákladov na demoláciu | Zostatková cena predaného majetku | Úbytky | 28.2.2022 |
|--------------------------------|------------------|---|--|---------------|------------------|
| Pozemky a pozemkové práva | (56) | (17) | - | - | (73) |
| Budovy, haly, stavby | (167 409) | (15 726) | - | 103 | (183 032) |
| Stroje, prístroje a zariadenia | (21 716) | (2 841) | (67) | 391 | (24 233) |
| Dopravné prostriedky | (6 419) | (1 971) | (334) | 1 846 | (6 878) |
| Inventár | (44 574) | (11 513) | (714) | 3 986 | (52 814) |
| Celkom | (240 174) | (32 068) | (1 115) | 6 326 | (267 030) |

| Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku (v tis. EUR) | 1.3.2021 | 28.2.2022 |
|---|-----------------|------------------|
| Celkom | 458 408 | 498 729 |

7.2 OBCHODNÝ ROK 2020

| Obstarávacía cena (v tis. EUR) | 1.3.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 28.2.2021 |
|--|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|
| Pozemky | 105 448 | 2 093 | (5) | (156) | 107 380 |
| Budovy, haly, stavby | 402 724 | 17 977 | (774) | 5 488 | 425 415 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 27 589 | 1 973 | (901) | (849) | 27 812 |
| Dopravné prostriedky | 10 640 | 3 912 | (1 357) | 21 | 13 216 |
| Inventár | 92 236 | 17 054 | (6 517) | 1 012 | 103 785 |
| Nedokončený dlhodobý hmotný majetok | 8 918 | 13 917 | (60) | (5 516) | 17 259 |
| Poskytnuté zálohy | 189 | 3 526 | - | - | 3 715 |
| Celkom | 647 744 | 60 452 | (9 614) | - | 698 582 |

| Oprávky (v tis. EUR) | 1.3.2020 | Odpisy vrátane nákladov na demoláciu | Zostatková cena predaného majetku | Úbytky | 28.2.2021 |
|--------------------------------|------------------|--|--|--------------|------------------|
| Pozemky a pozemkové práva | (39) | (17) | - | - | (56) |
| Budovy, haly, stavby | (152 617) | (14 885) | - | 93 | (167 409) |
| Stroje, prístroje a zariadenia | (18 936) | (3 661) | (13) | 894 | (21 716) |
| Dopravné prostriedky | (4 710) | (1 941) | (987) | 1 219 | (6 419) |
| Inventár | (42 974) | (8 752) | (437) | 7 591 | (44 574) |
| Celkom | (219 276) | (29 256) | (1 437) | 9 797 | (240 174) |

| Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku (v tis. EUR) | 1.3.2020 | 28.2.2021 |
|---|----------------|----------------|
| Celkom | 428 468 | 458 408 |

Na pozemky a budovy v obstarávacej hodnote 354 883 EUR a zostatkovej hodnote 244 180 tis. EUR (ide o aktivované filiálky a centrálny sklad v Nemšovej, v Prešove a v Seredi) je k 28. februáru 2022 zriadené záložné právo v prospech veriteľov na krytie úverových rámcov.

K 28. februáru 2021 bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na pozemky a budovy v obstarávacej hodnote 264 881 tis. EUR a zostatkovej hodnote 183 169 tis. EUR (ide o aktivované filiálky a centrálny sklad v Nemšovej, v Prešove a v Seredi) na krytie úverových rámcov.

Pozemky, budovy a zariadenia sú poistené do výšky ich obstarávajúcej ceny, pokiaľ jednotlivá škoda nepresiahne čiastku 20 000 tis. EUR. Pokiaľ by jednotlivá škoda presiahla túto čiastku, nebude uplatnené podpoistenie na báze poistnej sumy.

K 28. februáru 2022 je hodnota plne odpísaného hmotného majetku, ktorý spoločnosť stále používa 92 583 tis. EUR. K 28. februáru 2021 bola hodnota takého majetku 64 816 tis. EUR .

V súlade s požiadavkou IAS 36 spoločnosť posúdila, či existujú náznaky, že sa hodnota pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku k 28. februáru 2021 znížila. Spoločnosť také náznaky nezistila.

8. NEHMOTNÝ MAJETOK**8.1 OBCHODNÝ ROK 2021**

| Obstarávacia cena (v tis. EUR) | 1.3.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 28.2.2022 |
|--|-----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Software | 1 015 | 10 | - | - | 1 025 |
| Celkom | 1 015 | 10 | - | - | 1 025 |

| Oprávky (v tis. EUR) | 1.3.2021 | Amortizácia | Úbytky | Presuny | 28.2.2022 |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|----------------|------------------|
| Software | (664) | (109) | - | - | (773) |
| Celkom | (664) | (109) | - | - | (773) |

| Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku (v tis. EUR) | 1.3.2021 | 28.2.2022 |
|---|-----------------|------------------|
| Celkom | 351 | 252 |

Spoločnosť Lidl Slovenská republika, v.o.s. vložila v obchodnom roku 2021 peňažný vklad do nadačného imania Nadácie Lidl Slovenská republika v celkovej hodnote 7 tis. EUR.

8.2 OBCHODNÝ ROK 2020

| Obstarávacia cena (v tis. EUR) | 1.3.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 28.2.2021 |
|--|-----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Software | 644 | 371 | - | - | 1 015 |
| Celkom | 644 | 371 | - | - | 1 015 |

| Oprávk (v tis. EUR) | 1.3.2020 | Amortizácia | Úbytky | Presuny | 28.2.2021 |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|----------------|------------------|
| Software | (549) | (115) | - | - | (664) |
| Celkom | (549) | (115) | - | - | (664) |

| Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku (v tis. EUR) | 1.3.2020 | 28.2.2021 |
|---|-----------------|------------------|
| Celkom | 95 | 351 |

9. ZÁSoby

| | 28. 2. 2022 | 28. 2. 2021 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Tovar | 110 222 | 93 199 |
| Opravná položka k zásobám | (3 273) | (6 219) |
| Čistá realizačná hodnota | 106 949 | 86 980 |

Hodnota zásob je očistená o opravnú položku na nadbytočné, zastarané a nízko-obrátkové zásoby, ktorá znižuje hodnotu zásob na ich realizačnú hodnotu.

V obchodnom roku 2021 zaúčtovala spoločnosť zníženie opravnej položky k zásobám vo výške 2 946 tisíc EUR, pričom celková hodnota opravnej položky k zásobám predstavovala čiastku 3 273 tis. EUR. Zníženie opravnej položky bolo zaúčtované do ostatných prevádzkových nákladov.

V obchodnom roku 2020 zaúčtovala spoločnosť zvýšenie opravnej položky k zásobám vo výške 444 tis. EUR, pričom celková hodnota opravnej položky k zásobám predstavovala čiastku 6 219 tis. EUR. Zvýšenie opravnej položky bolo zaúčtované do ostatných prevádzkových nákladov.

V obchodnom roku 2021 spoločnosť odpísala skladové zásoby v hodnote 27 005 tis. EUR (2020: 37 009 tis. EUR). Ide najmä o rýchlo-obrátkový tovar s krátkou dobou životnosti. Hodnota odpisu je vyjadrená v predajných cenách tovaru.

Zásoby sú poistené, poistenie sa týka všetkých druhov rizika, vrátane poškodenia zásob. Zásoby sú poistené do výšky obstarávacej hodnoty.

10. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ POHLÁDÁVKY

| | 28.2.2022 | 28.2.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 19) | 1 633 | 1 588 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám | 18 212 | 12 731 |
| Opravné položky k pochybným pohľadávkam z obchodného styku | (448) | (787) |
| Ostatné pohľadávky voči spriazneným stranám (pozn.19) | 204 842 | 223 814 |
| Ostatné pohľadávky voči tretím stranám | 6 139 | 4 254 |
| Celkom | 230 378 | 241 600 |

V obchodnom roku 2021 spoločnosť odpísala pohľadávky vo výške 41 tis. EUR. (2020:30 tis.EUR).

Pohľadávky z obchodného styku sú znížené o opravné položky k pochybným pohľadávkam vo výške 448 tis. EUR (2020: 787 tis. EUR), týmto je hodnota pohľadávok znížená na ich predpokladanú realizovateľnú hodnotu.

Z dôvodu zachovania daňovej uznateľnosti nákladov na pochybné pohľadávky nie sú pohľadávky spoločnosti odpísané z účtovníctva do doby splnenia zákonných požiadaviek pre daňovú uznateľnosť týchto nákladov.

Podľa názoru vedenia spoločnosti účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok zodpovedá ich reálnej hodnote.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v poznámke č. 20.7.

11. OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ AKTÍVA

| | 28. 2. 2022 v tis. EUR | 28. 2. 2021 v tis. EUR |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Náklady budúcich období | 815 | 720 |
| Celkom | 815 | 720 |

12. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Pre účely výkazu peňažných tokov zostatky peňazí a peňažné ekvivalenty obsahujú:

| | 28. 2. 2022 v tis. EUR | 28. 2. 2021 v tis. EUR |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Peňažná hotovosť a ceniny | 5 462 | 11 048 |
| Bankové účty | 17 674 | 25 366 |
| Celkom | 23 136 | 36 414 |

Spoločnosť môže voľne disponovať so všetkými peniazmi a peňažnými ekvivalentmi.

13. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY / NÁKLADY (NETTO)

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Zisk z derivátových obchodov | 3 147 | 1 601 |
| Strata z derivátových obchodov | (1 542) | (2 142) |
| Ostatné finančné náklady (netto) | (9 248) | (8 249) |
| Ostatné finančné náklady (netto) | (7 643) | (8 790) |

Spoločnosť mala k 28. februáru 2022 uzatvorené menové forwardy na menu poľský zlotý a menu česká koruna. Tieto forwardy sú posúdené ako zabezpečovacie deriváty a k 28. februáru 2022 boli precenené na ich reálnu hodnotu. Pohľadávky z titulu precenenia derivátových obchodov na ich reálnu hodnotu sú vo výške 1 392 tis. EUR (2020: 1 122 tis. EUR) a záväzky z titulu precenenia derivátových obchodov na ich reálnu hodnotu sú vo výške -472 tis. EUR (2020: -46 tis. EUR).

Lidl Slovenská republika, v.o.s pravidelne uhrádza tovarové faktúry v cudzích menách najmä v mene poľský zlotý a v českej korunke. Za účelom zníženia kurzového rizika sa spoločnosť rozhodla používať ako zabezpečovací nástroj menové forwardy (súčasť balíka FX – ako zabezpečovacích inštrumentov na finančnom trhu).

Zabezpečený objem bude na základe „plánu dopytu po tovare v cudzej mene“ aktualizovaný na mesačnej báze pre každú cudziu menu, pričom splatnosť a objem zabezpečovanej meny je rovnako určený z tohto plánu. Tento zabezpečovací vzťah spoločnosť definuje ako CASH FLOW hedging. Neefektívnosť zabezpečenia v roku 2021 a 2020 bola nevýznamná.

Ostatné komponenty vlastného imania v hodnote 669 tis. EUR pozostávajú z poistno-matematickeho precenenia zamestnaneckých pôžitkov v hodnote -251 tis. EUR (záväzok) a z precenenia menových forwardov v hodnote 920 tis. EUR (pohľadávka). Menové ako aj úrokové forwardy sú detailnejšie analyzované v rámci bodu 20.FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY A RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA.

14. VLASTNÉ IMANIE

Spoločníci mali vklady do spoločnosti k 28. februáru 2022 v celkovej hodnote 88 867 tis. EUR. Tieto vklady zodpovedajú definícii tzv. „puttable instruments“ podľa IAS 32 Finančné nástroje: prezentácia a splňujú podmienky pre klasifikáciu v rámci vlastného imania spoločnosti.

Spoločnosť na základe rozhodnutia spoločníkov zo dňa 26. augusta 2021 schválila výplatu dividend vo výške 150 000 tis. EUR.

Hlavným cieľom spoločnosti v oblasti riadenia vlastného imania je:

- zaistenie schopnosti nepretržitého trvania spoločnosti a tým aj návratnosti prostriedkov spoločníka,
- vyhovieť všetkým relevantným právnym požiadavkám,
- udržanie silného credit rating-u.

Spoločnosť permanentne monitoruje úroveň svojho vlastného imania a porovnáva ju s objemom svojich záväzkov (equity to debt ratio). V nadväznosti na tento monitoring upravuje spoločník spoločnosti výšku vlastného imania spoločnosti. Stratégiou podnikateľskej skupiny je udržiavať podiel vlastného kapitálu na celkových pasívach na úrovni skupinových finančných výkazov vo výške vyššej ako 20%. Tento princíp dodržiava aj spoločnosť.

Nižšie uvedená tabuľka ukazuje výpočet debt to equity ratio spoločnosti k 28. februáru 2022 ako aj k 28. februáru 2021.

| | 28. 2. 2022 v tis. EUR | 28. 2. 2021 v tis. EUR |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Úročené úvery | 368 383 | 334 578 |
| Závazky, rezervy | 224 042 | 204 233 |
| Celkom záväzky | 592 425 | 538 811 |
| Vlastné imanie | 312 854 | 315 521 |
| Debt to equity ratio | 189% | 171% |

Spoločnosť, vzhľadom na svoju právnu formu, ako aj vzhľadom na charakter podnikateľskej skupiny Lidl Stiftung & Co. KG. do ktorej prináleží, nepodlieha externým požiadavkám na vlastné imanie. V obchodnom roku 2021 ani v obchodnom roku 2020 nedošlo ku zmene cieľov, postupov ani procesov v oblasti riadenia vlastného imania.

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

| | 28. 2. 2022 v tis. EUR | 28. 2. 2021 v tis. EUR |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Závazky z obchodného styku voči tretím stranám | 106 900 | 106 670 |
| Závazky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 19) | 12 399 | 14 710 |
| Nevyfakturované dodávky | 20 418 | 22 370 |
| Závazky voči zamestnancom | 5 239 | 4 949 |
| Závazky voči orgánom soc. a zdrav. Poistenia | 4 566 | 4 289 |
| Závazky z DPH | 14 579 | 13 252 |
| Rezervy krátkodobé | 7 393 | 4 664 |
| Iné záväzky | 1 759 | 1 990 |
| Celkom | 173 253 | 172 894 |

Závazky z obchodného styku zahŕňajú najmä neuhradené faktúry za nákupy tovaru, ktorý spoločnosť ďalej predáva v sieti svojich predajní. Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku je suma 3 678 tis. EUR po lehote splatnosti (2020: 13 634 tis. EUR).

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov rovná približne ich reálnej hodnote.

16. ÚVERY A PÔŽIČKY A OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY**16.1 ÚVERY A PÔŽIČKY**

| | 28. 2. 2022 | 28. 2. 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Bankové úvery | 369 582 | 332 431 |
| Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru | (1 199) | 2 147 |
| Celkom | 368 383 | 334 578 |

Splatnosť pôžičiek

| | 28. 2. 2022 | 28. 2. 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Od jedného roka do piatich rokov | 186 841 | 277 750 |
| Od piatich rokov vyššie | 20 906 | 21 750 |
| Celkom splatné nad jeden rok | 207 747 | 299 500 |
| Na požiadanie alebo do jedného roka | 161 835 | 32 931 |
| Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru | (1 199) | 2 147 |
| Celkom | 368 383 | 334 578 |

Spoločnosť čerpala k 28. 2. 2022 nasledujúce úvery:

| | Mena | Úrok p.a. % | Dátum splatnosti | 28. 2. 2022 |
|---|-------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | | | | v tis. EUR |
| Banka 1 | EUR | Fix | 30.6.2025 | 24 000 |
| Banka 2 | EUR | Fix | 30.6.2025 | 22 750 |
| Banka 3 | EUR | Fix | 29.5.2026 | 15 750 |
| Banka 4 | EUR | Fix | 20.3.2022 | 120 000 |
| Banka 5 | EUR | Fix | 12.12.2025 | 77 000 |
| Banka 6 | EUR | Fix | 26.2.2027 | 40 000 |
| Banka 7 | EUR | Marža+3M EURIBOR | 30.6.2028 | 23 654 |
| Banka 8 | EUR | Marža+3M EURIBOR | 28.8.2028 | 46 428 |
| Bankové úvery celkom | | | | 369 582 |
| Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru | | | | (1 199) |
| Celkom | | | | 368 383 |

Spoločnosť čerpala k 28. 2. 2021 nasledujúce úvery:

| | Mena | Úrok p.a. % | Dátum splatnosti | 28. 2. 2021 v tis. EUR |
|---|------|-------------|------------------|---------------------------|
| Banka 1 | EUR | Fix | 30.6.2025 | 29 250 |
| Banka 2 | EUR | Fix | 30.6.2025 | 30 000 |
| Banka 3 | EUR | Fix | 29.5.2026 | 19 250 |
| Banka 4 | EUR | Fix | 20.3.2022 | 120 000 |
| Banka 5 | EUR | Fix | 12.12.2025 | 88 000 |
| Banka 6 | EUR | Fix | 26.2.2027 | 45 000 |
| Bankové úvery celkom | | | | 331 500 |
| Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru | | | | 2 147 |
| Celkom | | | | 333 647 |

K všetkým ôsmym dlhodobým úverom boli uplatnené fixné alebo variabilné úrokové sadzby.

Úvery sú zaistené záložným právom k nehnuteľnostiam zapísanými v katastri nehnuteľností a zábezpekou spriaznených spoločností v rámci skupiny Schwarz. Informácia o výške úverov zabezpečených záložným právom a hodnote zastavených nehnuteľností je uvedená v poznámke 7.

Bankové úvery sú poskytnuté s prísľubom, že musia spĺňať podmienku koeficient vlastného kapitálu. Skupina túto podmienku spĺňa.

Všetky zostatky peňažných prostriedkov, ktoré má spoločnosť uložené na bankových účtoch, sú úročené úrokmi v súlade s aktuálnymi trhovými podmienkami.

Administratívne náklady na prijaté úvery predstavovali v obchodnom roku 2021 čiastku 80 tis. EUR (2020: 7 tis. EUR).

Spoločnosť ďalej mala k 28. februáru 2022 uzatvorenú zmluvu o krátkodobom financovaní vo výške 20 000 tis. EUR (2020: 20 000 tis. EUR). Čerpanie tohto úverového rámca je možné formou kontokorentného úveru, fixných čerpaní alebo formou vystavenia bankových záruk a dokumentárnych akreditívov. Hodnota úverového rámca je denominovaná v mene euro. Rámec nie je zaistený, ide o multifunkčnú úverovú linku bez zabezpečenia, pričom tento úverový rámec bol čerpaný k 28. februáru 2022 v podobe poskytnutých bankových záruk a vystavených dokumentárnych akreditívov v celkovej výške 8 467 tis. EUR (2020: 7 840 tis. EUR).

16.2 OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné dlhodobé záväzky spoločnosti predstavujú záväzky zo sociálneho fondu, zádržné peňažných prostriedkov a rezervu na odmeny za pracovné jubileum.

Sociálny fond sa používa na realizáciu podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov spoločnosti.

| | 28.2.2022 | 28. 2. 2021 |
|---|-------------------|--------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 163 | 119 |
| Zádržné peňažných prostriedkov | 493 | 145 |
| Rezerva na odchodné a pracovné jubileum | 3 678 | 3 464 |
| Rezerva na online | 586 | 593 |
| Celkom | 4 920 | 4 321 |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| | 28. 2. 2022 | 28. 2. 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 119 | 56 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 44 | 64 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | (1) |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 163 | 119 |

Informácie o rezervách na zamestnanecké požitky

| | 28. 2. 2022 | 28. 2. 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Rezerva na pracovné jubileum krátkodobá | 139 | 195 |
| Rezerva na pracovné jubileum dlhodobá | 2 294 | 2 181 |
| Rezerva na odchodné krátkodobá | 79 | 86 |
| Rezerva na odchodné dlhodobá | 1 384 | 1 283 |
| Rezervy na pracovné jubileá a odchodné | 3 896 | 3 745 |

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**Súdne spory**

Spoločnosť nemá žiadne významné podmienené záväzky z titulu súdnych sporov alebo právnych nárokov.

Garancie

Spoločnosť nemá žiadne významné podmienené záväzky z titulu garancií.

Daňové podmienené záväzky

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych daňových podmienených záväzkov ani v oblasti DPH, spotrebnej dane a ani v oblasti dane z príjmov.

Nevypovedateľné povinnosti z prenájmu

Spoločnosť je v prípade vypovedania nájomných zmlúv povinná zaplatiť k 28.2.2022 sumu vo výške 8 197 tis. EUR.

18. ZÁVÄZKOVÉ VZŤAHY A APLIKÁCIA IFRS 16**18.1 ČIASTKY VYKÁZANÉ V SÚVAHE – AKTÍVUM Z PRÁVA POUŽÍVAŤ PRENAJATÝ MAJETOK**

V súvahe Spoločnosti sú uvedené nasledujúce čiastky týkajúce sa lízingu:

Aktívum z práva používať majetok

IFRS 16

| | 28.2.2022 v tis. EUR | 28.02.2021 v tis. EUR |
|------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Budovy a pozemky | 43 621 | 26 590 |
| Celkom | 43 621 | 26 590 |

IFRS 16

| Stav (v tis. EUR) | 1.3.2021 | Prírastky | Úbytky | Odpisy | 28.2.2022 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Budovy a pozemky | 26 590 | 20 516 | - | (3 485) | 43 621 |
| Celkom | 26 590 | 20 516 | - | (3 485) | 43 621 |

18.2 ČIASTKY VYKÁZANÉ V SÚVAHE – ZÁVÄZOK Z PRENÁJMU MAJETKU

IFRS 16

| | 28.2.2022 | 01. 03. 2021 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Dlhodobé | 40 820 | 24 252 |
| Krátkodobé | 3 378 | 2 720 |
| Celkom | 44 198 | 26 972 |

18.3 ČIASTKY VYKÁZANÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

Vo výkaze ziskov a strát sú uvedené nasledujúce čiastky týkajúce sa lízingu:

IFRS 16

| | 28.2.2022 | 1.3.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Odpisy aktív z práva požívať majetok | (3 485) | (2 796) |
| Úrokové náklady (zahrnuté do finančných nákladov) | (521) | (514) |
| Náklady na krátkodobé líziny (zahrnuté do prevádzkových nákladov) | (3 213) | (2 355) |
| Celkom | (7 219) | (5 665) |

18.4 VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV (VÝŇATOK)

| | IFRS 16 | IFRS 16 |
|---|--------------------|--------------------|
| | 28. 2. 2022 | 28. 2. 2021 |
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Vyplatené peňažné prostriedky na lízing- prevádzková činnosť | (3 213) | (2 355) |
| Platby za líziny s nízkou hodnotou podkladového aktíva alebo dobou prenájmu kratšou ako 1 rok | (3 213) | (2 355) |
| Vyplatené peňažné prostriedky na lízing – finančná činnosť | (4 006) | (3 310) |
| Splátky istiny lízingových záväzkov | (3 485) | (2 796) |
| Vyplatené úroky z lízingových záväzkov | (521) | (514) |
| Vyplatené peňažné prostriedky spolu | (7 219) | (5 665) |

18.5 ZMLUVNÉ ZÁVÄZKY Z OBSTARANIA POZEMKOV, BUDOV A ZARIADENÍ

K 28. februáru 2022 Spoločnosť evidovala zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení vo výške 6 863 tis. EUR. K 28. februáru 2021 Spoločnosť evidovala zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení vo výške 4 824 tis. EUR.

19. TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**19.1 OBCHODNÉ TRANSAKIE**

V priebehu roka spoločnosť realizovala obchodné transakcie s viacerými sesterskými spoločnosťami, v rámci koncernu Lidl Stiftung & Co. KG. Tieto transakcie a príslušné zostatky k 28. februáru 2022 a 28. februáru 2021 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| Predaj tovaru | 1 000 | 1 085 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 517 | 1 588 |
| Ostatné prevádzkové náklady | (14) | (82) |
| Nákup tovaru a spotr. Materiálu | (146 887) | (124 238) |
| Licenčné poplatky | (1 648) | (1 509) |
| Poplatky za ručenie | (1 007) | (917) |
| Prenájom os. Automobilov | - | (42) |
| Prefakturácia služieb v rámci skupiny | (40 492) | (43 475) |
| Náklady na reklamu | (269) | (213) |
| <u>Transakcie s materskými spoločnosťami</u> | | |
| Poskytnuté manažérske služby | (42) | (29) |
| Celkom | (188 842) | (167 832) |

Nasledujúca tabuľka zobrazuje stav pohľadávok voči spriazneným osobám k 28. februáru 2022 a 28. februáru 2021:

| | 28. 2. 2022 | 28. 2. 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| | v tis. EUR | v tis. EUR |
| <u>Transakcie so sesterskými spoločnosťami</u> | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 633 | 1 588 |
| Ostatné pohľadávky | 204 842 | 223 814 |
| Závazky z obchodného styku | (15 963) | (14 710) |
| <u>Pohľadávky voči spoločníkom</u> | | |
| Závazky z obchodného styku | 14 | 9 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 | 1 |

Zostatok pohľadávky z cash-poolu k 28. februáru 2022 predstavuje 204 842 tis. EUR (28. február 2021: 223 814 tis. EUR).

Spoločnosť poskytuje pôžičky spriazneným spoločnostiam skupiny, ktoré sú úročené na tzv. „arms-length“ báze, keď k základnej úrokovej miere (1M, 3M Euribor) je pripočítaná marža. V obchodnom roku 2021 Spoločnosť neposkytla žiadne pôžičky spriazneným spoločnostiam skupiny. V obchodnom roku 2020 spoločnosť neposkytla žiadne pôžičky spriazneným spoločnostiam skupiny.

19.2 PRÍJMY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI A VRCHOLOVÉHO MANAŽMENTU

V priebehu obchodného roka 2021 a 2020 neobdržali členovia štatutárnych orgánov spoločnosti žiadne peňažné alebo nepeňažné príjmy okrem úhrad za manažérske služby poskytnuté v priebehu obchodného roka 2021 vo výške 42 tis. EUR (2020: 29 tis. EUR).

V hospodárskom roku 2021 a 2020 sa členom štatutárnych orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne preddavky, pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

20. FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY A RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

Finančným nástrojom je hotovosť, kapitálový nástroj inej účtovnej jednotky, akákoľvek dohoda oprávňujúca získať alebo zaväzujúca poskytnúť hotovosť alebo iné finančné aktívum alebo akákoľvek dohoda oprávňujúca alebo zaväzujúca zmenu finančných aktív a záväzkov.

| v tis. € | Poznámky | 28.2.2022 | 28.2.2021 |
|---|-----------|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 10 | 230 378 | 241 600 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty | 12 | 23 136 | 36 414 |
| Úvery a pohľadávky | | 253 514 | 278 014 |
| <hr/> | | | |
| Kladná reálna hodnota menových derivátových transakcií na zabezpečenie peňažných tokov (Stupeň 2) | | 1 392 | 1 122 |
| Kladná reálna hodnota úrokových derivátových transakcií na zabezpečenie úverov (Stupeň 2) | | - | 2 147 |
| Kladná reálna hodnota derivátov, ktoré sú určené ako efektívne zabezpečovacie nástroje | 13 | 1 392 | 3 269 |
| Finančné aktíva spolu | | 254 906 | 280 352 |

| v tis. € | Poznámky | 28.2.2022 | 28.2.2021 |
|--|-----------|----------------|----------------|
| Úvery a pôžičky dlhodobé | 16 | 207 747 | 299 500 |
| Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky | 15 | 173 253 | 172 894 |
| Úvery a pôžičky krátkodobé | 16 | 161 835 | 32 931 |
| Finančné záväzky ocenené v amortizovaných nákladoch | | 542 835 | 505 325 |
| <hr/> | | | |
| Záporná reálna hodnota menových derivátových transakcií na zabezpečenie peňažných tokov (Stupeň 2) | | (472) | (46) |
| Záporná reálna hodnota úrokových derivátových transakcií na zabezpečenie úverov (Stupeň 2) | | (1 199) | - |
| Záporná reálna hodnota derivátov, ktoré sú určené ako efektívne zabezpečovacie nástroje | 13 | (1 671) | (46) |
| Finančné záväzky spolu | | 541 164 | 505 279 |

20.1 REÁLNA HODNOTA FINANČNÝCH NÁSTROJOV

Finančné nástroje v súvahe tvoria pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky, ostatné krátkodobé aktíva, peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky voči spoločníkom, krátkodobé a dlhodobé úvery a pôžičky, deriváty, záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky. Odhadované reálne hodnoty týchto nástrojov sa približujú k ich účtovnej hodnote.

20.2 RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

Z bežnej činnosti spoločnosti vyplýva celá rada finančných rizík vrátane pohybu výmenných kurzov mien, úrokových sadziieb a čerpania úverov. Celková stratégia spoločnosti sa sústreďuje na nepredvídateľnosti finančných trhov a snahu minimalizovať potenciálne negatívne dopady na finančný výsledok spoločnosti.

Spoločnosť realizuje obchody pre zaistenie očakávaných peňažných tokov prostredníctvom finančných derivátov, ktoré sú klasifikované ako zaistovacie.

Riadenie rizík zaisťuje finančné oddelenie spoločnosti v súlade so zásadami schválenými centrálnou materskej spoločnosti. V súlade s týmito zásadami existujú písomné pravidlá týkajúce sa konkrétnych oblastí.

20.3 MENOVÉ RIZIKO

Spoločnosť je dotknutá menovým rizikom predovšetkým v oblasti záväzkov z obchodného styku.

Spoločnosť čiastočne nakupuje tovar, ktorý predáva v sieti svojich predajní, od dodávateľov z iných štátov a je tým vystavená rizikám zmeny kurzov cudzích mien. Kurzové riziko vzniká zo záväzkov z obchodného styku denominovaných v cudzích menách. Toto riziko bolo znížené po prechode Slovenskej republiky na menu euro k 1. januáru 2009.

V tejto oblasti sa stratégia spoločnosti odvíja od nasledujúcich faktorov:

- spoločnosť pôsobí na trhu rychloobrátkových produktov
- spoločnosť sleduje vývoj výmenných kurzov cudzích mien voči euru na dennej báze.

Spoločnosť mala k 28. februáru 2022 uzatvorené forwardové obchody na nákup poľských zlotých a českých korún. Forwardové obchody na nákup poľských zlotých a českých korún zaisťujú cash flow spoločnosti v mene CZK na 12 mesiacov obchodného roka 2022 a v mene PLN taktiež na 12 mesiacov obchodného roka 2022. Vo všetkých prípadoch ide o zabezpečovacie deriváty. Precenenie týchto derivátov na ich reálnu hodnotu je uvedené v ostatnom komplexom výsledku s protizápisom na účte ostatných záväzkov (pozn. 13).

Spoločnosť preceňuje svoje pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzích menách k súvahovému dňu na kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou. Nasledujúca tabuľka predstavuje dopad reálne možných zmien kurzu eura voči cudzím menám k 28. februáru 2022 resp. 28. februáru 2021:

Dopad zmien kurzu k 28.2.2022

| Mena | Rast/pokles s kurzom EUR v % | Dopad na výsledok v tis. EUR | Dopad na ostatný komplexný výsledok v tis. EUR |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|
| CZK | 5% | 465 | 2 149 |
| CZK | (5%) | (465) | (2 149) |
| PLN | 5% | 423 | 3 349 |
| PLN | (5%) | (423) | (3 349) |
| Ostatné | 5% | 49 | - |
| Ostatné | (5%) | (49) | - |
| Zmena kurzu (rast) celkom | 5% | 937 | 5 498 |
| Zmena kurzu (pokles) celkom | (5%) | (937) | (5 498) |

Dopad zmien kurzu k 28.2.2021

| Mena | Rast/pokles s kurzom EUR v % | Dopad na výsledok v tis. EUR | Dopad na ostatný komplexný výsledok v tis. EUR |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|
| CZK | 5% | 396 | 1 494 |
| CZK | (5%) | (396) | (1 494) |
| PLN | 5% | 353 | 1 556 |
| PLN | (5%) | (353) | (1 556) |
| Ostatné | 5% | 41 | - |
| Ostatné | (5%) | (41) | - |
| Zmena kurzu (rast) celkom | 5% | 790 | 3 050 |
| Zmena kurzu (pokles) celkom | (5%) | (790) | (3 050) |

Spoločnosť môže byť ovplyvnená menovým rizikom aj v dôsledku svojej úverovej stratégie. Spoločnosť však realizuje svoje predaje, čerpá a spláca všetky svoje úvery v mene euro, a preto je toto riziko minimalizované.

20.4 ÚROKOVÉ RIZIKO

Úrokové riziko spoločnosti sa môže týkať predovšetkým dlhodobých úverov. Dlhodobé úvery, ako aj krátkodobé úverové rámce a peňažné aktíva, sú spravidla úročené na báze fixných úrokových sadzieb. Vzhľadom k tomu, že sa finančné aktíva a pasíva neprečunujú k súvahovému dňu, nevzniká k tomuto dňu žiadne úrokové riziko týkajúce sa precenení okrem menových derivátov. Zmena úrokovej sadzby by ovplyvnila reálnu hodnotu menových derivátov k súvahovému dňu. Vzhľadom k reálnym hodnotám menových derivátov by však tento vplyv nebol významný.

Analýza citlivosti

Zvýšenie úrokovej sadzby o jeden percentný bod by v hospodárskom roku 2021 zvýšilo úrokové náklady o 3 682 tis. EUR (2020: 3 448 tis. EUR) a zároveň úrokové výnosy o 0 tis. EUR (2020: 0 tis. EUR). Zníženie úrokovej sadzby o jeden percentný bod by malo na úrokové náklady a výnosy opačný efekt. Hodnoty boli kalkulované na základe konečných zostatkov k 28. februáru 2022 a k 28. februáru 2021.

Pri dlhodobých úveroch úročených na báze fixných úrokových sadzieb spoločnosť uzavrela úrokový swap.

20.5 KOMODITNÉ RIZIKO

Spoločnosť je vystavená trhovému riziku výkyvu cien pri nákupe určitých surovín, ktorých cena sa odvíja od trhovej ceny komodít na medzinárodných trhoch. Spoločnosť nepoužíva zaistovacie nástroje ani komoditné forwardy k zaisteniu tohto rizika.

20.6 RIZIKO LIKVIDITY

Spoločnosť sleduje riziko nedostatku peňažných prostriedkov pomocou plánovania cash flow. Tento nástroj berie do úvahy peňažné toky z operatívnej činnosti, z investičnej činnosti ako aj z finančnej činnosti, kde sleduje splatnosť jednotlivých úverov. Spoločnosť sa predovšetkým sústreďuje na likvidný profil zohľadňujúci očakávané finančné toky z bežnej činnosti a splatnosti dlhov v horizonte nasledujúcich 6 mesiacov.

Politikou spoločnosti je zabezpečiť dostatočné peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, alebo zabezpečiť možnosť financovania prostredníctvom primeraného počtu úverových línií, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou. K 28. februáru 2022 mala spoločnosť k dispozícii nečerpané bankové krátkodobé úverové líny v hodnote 11 533 tis. EUR (2020: 12 160 tis. EUR). Nižšie uvedená tabuľka zahŕňa splatnosti finančných záväzkov spoločnosti k 28. februáru 2022 a k 28. februáru 2021 na základe zmluvných nediskontovaných platieb:

28.2.2022

| | Celkom podľa súvahy v tis. EUR | Celkom nediskont. v tis. EUR | Do 3 mes. v tis. EUR | 3-12 mes. v tis. EUR | 1-5 rokov v tis. EUR | Nad 5 rokov v tis. EUR |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Bankové úvery | 368 383 | 369 582 | 124 286 | 37 549 | 186 841 | 20 906 |
| Záväzky z obch. styku a ostatné záväzky | 217 451 | 217 451 | 216 880 | 571 | - | - |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 4 920 | 4 920 | - | - | 4 920 | - |
| Záväzky z menových derivátových operácií a zaistenia úverov | 1 671 | 1 671 | - | 1 671 | - | - |
| Menové forwardy – vydané fin. toky | - | 109 979 | 30 610 | 79 369 | - | - |
| Menové forwardy – prijaté fin. toky | - | (110 899) | (30 490) | (80 409) | - | - |
| Celkom | 592 425 | 593 624 | 341 286 | 38 751 | 191 761 | 20 906 |

28.2.2021

| | Celkom podľa súvahy v tis. EUR | Celkom nediskont. v tis. EUR | Do 3 mes. v tis. EUR | 3-12 mes. v tis. EUR | 1-5 rokov v tis. EUR | Nad 5 rokov v tis. EUR |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Bankové úvery | 334 578 | 332 431 | 2 500 | 30 431 | 277 750 | 21 750 |
| Záväzky z obch. styku a ostatné záväzky | 199 866 | 199 866 | 199 470 | 396 | - | - |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 4 367 | 4 367 | - | - | 4 367 | - |
| Menové forwardy – vydané fin. toky | - | 61 019 | 61 019 | - | - | - |
| Menové forwardy – prijaté fin. toky | - | (62 119) | (61 119) | - | - | - |
| Celkom | 538 811 | 535 564 | 201 870 | 30 827 | 282 117 | 21 750 |

20.7 KREDITNÉ RIZIKO

Hlavnou činnosťou spoločnosti je maloobchodný predaj, ktorý sa realizuje hotovostnými platbami, alebo platbou platobnými kartami. Z charakteru tejto činnosti preto vyplývajú minimálne kreditné riziká.

Napriek charakteru svojej hlavnej činnosti spoločnosť vykazuje pohľadávky z titulu prefakturácie alebo poskytovania niektorých služieb a to predovšetkým svojim vlastným dodávateľom tovaru. Politikou spoločnosti je kompenzovať takéto pohľadávky so svojimi splatnými záväzkami. Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záložné nástroje. Kreditné riziko z pohľadávok je minimálne. Všetky pohľadávky sú napriek tomu pravidelne testované na ich skutočnú realizačnú hodnotu. Ocenenie pochybných pohľadávok je upravené na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, ku ktorým bola dohodnutá iná splatnosť ako pôvodná.

Maximálne kreditné riziko predstavuje súčet účtovných hodnôt pohľadávok a hotovosti.

Nižšie uvedená tabuľka zahŕňa splatnosti pohľadávok spoločnosti k 28. februáru 2022 a k 28. februáru 2021:

28.2.2022

| | Celkom podľa súvahy v tis. EUR | Do splatn. v tis. EUR | Do 180 dní v tis. EUR | Do 360 dní v tis. EUR | Od 361 dní v tis. EUR |
|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Obchodné a iné pohľadávky | 230 826 | 229 191 | 1 189 | 78 | 368 |
| Opravné položky | (448) | - | (56) | (24) | (368) |
| Celkom | 230 378 | 229 191 | 1 133 | 54 | - |

28.2.2021

| | Celkom podľa súvahy v tis. EUR | Do splatn. v tis. EUR | Do 180 dní v tis. EUR | Do 360 dní v tis. EUR | Od 360 dní v tis. EUR |
|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Obchodné a iné pohľadávky | 242 387 | 241 312 | 191 | 559 | 325 |
| Opravné položky | (787) | - | (158) | (304) | (325) |
| Celkom | 241 600 | 241 312 | 33 | 255 | - |

| | k 28.2.2021 v tis. EUR | Tvorba OP v tis. EUR | Zúčtovanie OP v tis. EUR | k 28.2.2022 v tis. EUR |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Opravná položka k obchodným pohľadávkam | 787 | 56 | (395) | 448 |

Spoločnosť drží svoje peňažné prostriedky na účtoch výhradne u takých bánk, ktoré majú vysoký credit rating. Kreditné riziká spojené s touto oblasťou sú preto minimálne.

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné aktíva.

20.8 HIERARCHIE REÁLNEJ HODNOTY

Pre určenie a zverejnenie reálnej hodnoty finančných inštrumentov používa spoločnosť nasledujúcu hierarchiu podľa oceňovacej techniky:

- Úroveň 1
Na stanovenie reálnych hodnôt sa využívajú zverejnené kotácie na aktívnych trhoch, ak sú k dispozícii. Trhové precenenie sa získava porovnaním cien identických aktív a záväzku.
- Úroveň 2
Iné oceňovacie techniky, pre ktoré sú všetky vstupy s významným dopadom na vykázanú reálnu hodnotu zistiteľné, a to priamo alebo nepriamo.
- Úroveň 3
Oceňovacie techniky založené na významných netrhových vstupoch. Táto kategória predstavuje všetky nástroje, u ktorých oceňovacie techniky zahŕňajú vstupy, ktoré nie sú založené na pozorovateľných údajoch a u ktorých majú netrhové vstupy významný vplyv na precenenia.

K 28. februáru 2022 a k 28. februáru 2021 držala spoločnosť nasledujúce finančné inštrumenty ocenené reálnou hodnotou:

28.2.2022

| | Úroveň 1 v tis. EUR | Úroveň 2 v tis. EUR | Úroveň 3 v tis. EUR | Celkom v tis. EUR |
|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Menové forwardy – pohľadávka | - | 1 392 | - | 1 392 |
| Menové forwardy – záväzok | - | (472) | - | (472) |
| Úrokové forwardy – záväzok | - | (1 199) | - | (1 199) |
| Celkom | - | (279) | - | (279) |

28.2.2021

| | Úroveň 1 v tis. EUR | Úroveň 2 v tis. EUR | Úroveň 3 v tis. EUR | Celkom v tis. EUR |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| Menové forwardy – pohľadávka | - | 1 122 | - | 1 122 |
| Úrokové forwardy – záväzok | - | (46) | - | (46) |
| Úrokové forwardy – pohľadávka | - | 2 147 | - | 2 147 |
| Celkom | - | 3 223 | - | 3 223 |

21. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Dňa 6.5.2022 bol Matúš Gála rozhodnutím spoločníkov spoločnosti odvolaný z funkcie konateľa . Zároveň dňa 6.5.2022 rozhodnutím spoločníkov spoločnosti bol menovaný konateľom spoločnosti Adam Miszczyszyn.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej zvierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Podľa IAS10 si táto udalosť nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 28. februáru 2022. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.