**Výročná správa spoločnosti**

**Lidl Slovenská republika, v.o.s.**

**za obchodný rok 2022**

**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 2022 tvorilo obchodnú sieť Lidl 161 predajní v 94 mestách na Slovensku. V rovnakom obchodnom roku sme oslávili 18. výročie pôsobenia spoločnosti Lidl na Slovensku. Predajne sú zásobované tromi logistickými centrami – v Nemšovej, Seredi a Záborskom.

Od vstupu na trh sa spoločnosti Lidl podarilo zaradiť sa medzi najvýznamnejšie firmy v oblasti maloobchodu na Slovensku. Spoločnosť nemala v obchodnom roku 2022 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Ekonomický vývoj v roku 2022 bol ovplyvnený vypuknutím vojenského konfliktu na Ukrajine vo februári 2022. S tým súvisí aj energetická kríza. V prípade nedostatku plynu existuje významné riziko slabšieho rastu ekonomiky. HDP za celý rok 2022 v stálych cenách vzrástol o 1,7 %. Výkon ekonomiky bol súčasne o 1,2 % vyšší ako tesne pred pandémiou. Na rok 2023 je predikované spomalenie rastu HPD na úrovni 1,4%.

Inflácia mala na Slovensku v priebehu roku 2022 výrazne stúpajúci charakter, najmä v dôsledku vysokých cien energetických a potravinárskych komodít. V novembri bola na úrovni 15,1 %. Miera inflácie meraná indexom spotrebiteľských cien dosiahla v roku 2022 v priemere 12,8 %. Inflácia a s ňou súvisiaci rast cien potravín zasiahla predovšetkým domácnosti s nízkou úrovňou spotreby. Zatiaľ čo štvrtina domácností s vysokou úrovňou spotreby vynakladá v priemere 20 % svojho rozpočtu na potraviny, v prípade nízkopríjmových domácností je úroveň takmer dvojnásobná (38 %). Inflácia by mala v roku 2023 klesať približne na úroveň 10,1 %, očakáva sa aj spomalenie tempa rastu cien potravín, služieb aj priemyselných tovarov bez energií.

Spoločnosť v dôsledku vojnového konfliktu a nárastu cien potravín nezaznamenala pokles predaja a tržieb.

Obchodná spoločnosť Lidl, ako súčasť podnikateľskej skupiny Schwarz so sídlom v Neckarsulme v Nemecku, patrí medzi lídrov v európskom maloobchodnom sektore. Lidl má svoje zastúpenie v 31 krajinách po celom svete a v súčasnosti prevádzkuje viac ako 11 550 predajní a viac ako 200 logistických centier. Lidl celosvetovo zamestnáva viac ako 341 000 zamestnancov vrátane Ázie.

Lidl Stiftung so sídlom v Neckarsulme funguje ako sídlo spoločnosti a spoločne s národnými spoločnosťami poskytuje strategický rámec pre operatívne podnikanie. Ako poskytovateľ systému je zodpovedný za koncepciu a návrh jednotlivých procesov na celom svete.

**Hospodárske výsledky roku 2022**

Spoločnosť dosiahla v obchodnom roku 2022 hospodársky výsledok pred zdanením podľa medzinárodných účtovných štandardov IFRS vo výške 158617 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 spoločníkov spoločnosti odvolaný z funkcie konateľa. Zároveň dňa 6.5.2022 rozhodnutím spoločníkov spoločnosti bol menovaný konateľom spoločnosti Adam Miszczyszyn.

Dňa 3.3.2023 bol Adam Miszczyszyn rozhodnutím spoločníkov spoločnosti odvolaný z funkcie konateľa. Zároveň dňa 3.3.2023 rozhodnutím spoločníkov spoločnosti bola menovaná konateľom spoločnosti Zita Szlavikovics.

Do vydania Výročnej správy Spoločnosť nezaznamenala udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení obchodného roka 2022.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**MODEL ZODPOVEDNOSTI SPOLOČNOSTI LIDL**

**Prevzatie zodpovednosti pre nás znamená pracovať dnes na otázkach, na ktoré budeme zajtra potrebovať odpoveď. To nám ukazuje úspešnú cestu k udržateľnej budúcnosti v súlade so životným prostredím, kedy vieme vyhodnocovať naše kroky a opatrenia a merať stanovené ciele našich činností. V skutočnosti je to celkom jednoduché: Na ceste k lepšiemu zajtrajšku robíme všetky kroky tak, aby boli správne pre planétu, správne pre ľudí a správne pre našich zákazníkov a to v krátkodobom aj dlhodobom horizonte. Model zodpovednosti je zosobnením postupného vytvárania hodnôt v spoločnosti Lidl. Tento model býva pravidelne prehodnocovaný, aby odzrkadľoval aktuálne požiadavky v retailovom sektore, platné legislatívne rámce, Lidl hodnoty a tiež trendy v rámci reportingu o spoločenskej zodpovednosti.**

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. 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.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Budem konať tak, aby to bolo SPRAVNE PRE PLANÉTU.**

**• Znižujeme emisie v našom hodnotovom reťazci, aby sme pomohli dosiahnúť ciele Parížskej klimatickej dohody.**

**• Zaviazali sme sa k ochrane a zodpovednému užívaniu zdrojov v rámci celého hodnotového reťazca a stanovili sme si konkrétne ciele**

**• Podporujeme ochranu a trvalo udržateľné využívanie biodiverzity**

**Zameriame sa na to, čo je SPRÁVNE PRE ĽUDÍ.**

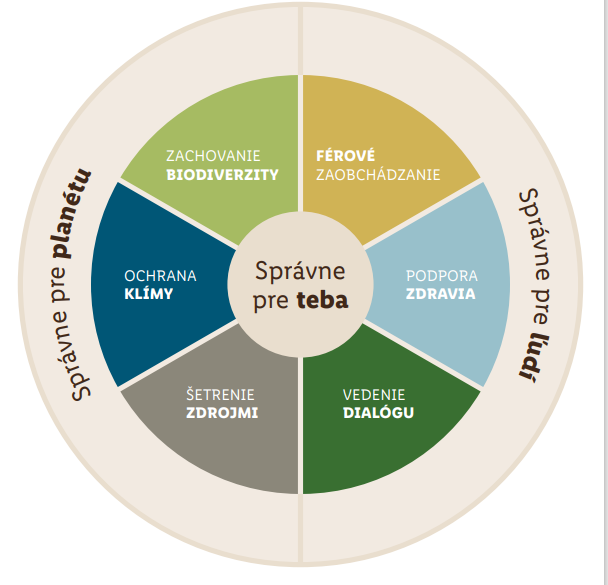
**• Podporujeme našich zákazníkov a zamestnancov v tom, aby žili a pracovali zdravšie a rozvíjame vhodné koncepcie a ciele na podporu zdravia**

**• Zlepšujeme životné a pracovné podmienky ľudí, ktorých sa naše obchodné aktivity týkajú**

**• Vstupujeme do otvoreného a transparentného dialógu so všetkými partnermi, zákazníkmi a zamestnancami, ktorí sú pre nás dôležití, aby sa spolu s nami mohli vydať na cestu k lepšiemu zajtrajšku.**

**Budeme dbať na to, čo je SPRÁVNE PRE VÁS, TEBA, pre každého zákazníka.**

**• Našim zákazníkom ponúkame udržateľný, zodpovedne vyprodukovaný a pre zdravý životný štýl prospešný sortiment za najlepšiu cenu.**



**ŠESŤ STRATEGICKÝCH OBLASTÍ**

1. Ochrana klímy:

Ochrana klímy je dôležitá pre všetky naše aktivity – od výroby produktov až po prevádzku našich pobočiek. Ponúkame preto čoraz viac alternatív šetrných k životnému prostrediu. V prevádzke postupne prechádzame na prírodné chladivá a s fotovoltaickými systémami si časť spotreby elektriny vyrábame sami.

V roku 2020 sa Schwarz Group oficiálne pripojila k iniciatíve Science Based Targets Initiative (SBTi). Po vytvorení úplnej klimatickej rovnováhy a analýze stopy CO2, skupina Schwarz stanovila ciele ochrany klímy, ktoré boli potvrdené a oficiálne schválené Science Based Target Initiative. 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.. Stanovili sme si konkrétne ciele a opatrenia, ktorými plynule znížime emisiie CO₂ vytvorené prevádzkovou činnosťou, ako aj v celom dodávateľskom reťazci. Náš 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.

Naše ciele:

* 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.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1. Zachovanie biodiverzity:

Druhové bohatstvo je základom pre fungujúce a stabilné ekosystémy. Robí ich odolnejšími voči vonkajším zmenám, ako je napríklad zmena klímy. Biodiverzita tiež umožňuje pestrú škálu produktov, a pokiaľ je ohrozená, ovplyvňuje to aj dostupnosť a kvalitu nášho tovaru.

Biodiverzitu v súčasnosti zásadne ohrozujú niektoré poľnohospodárske postupy. Preto ako spoločnosť preberáme zodpovednosť nielen u nás, ale aj u našich dodávateľov. Rôznorodosť ohrozených živočíšnych a rastlinných druhov a biotopov totiž môžeme zachovať spôsobom, akým ich získavame, spracuvávame a ponúkame.V Lidli preto podporujeme ochranu a trvalo udržateľné využívanie biologickej diverzity.

Naše ciele:

* od roku 2025 budeme suroviny získavať tak, aby nedochádzalo k odlesňovaniu či ohrozovaniu ekosystémov
* 50% črepníkovej pôdy bude obsahovať menší podiel rašeliny, aby nedochádzalo k vytláčaniu rašelinísk

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1. Šetrenie zdrojmi

Svetová populácia rastie a ruka v ruke s ňou aj spotreba vody, surovín a tiež množstvo vyprodukovaného odpadu. Preto sa v Lidli pokúšame o šetrné a zodpovedné využívanie zdrojov. Myslíme tým získavanie surovín ekologickejším spôsobom podľa modelu obehového hospodárstva a tiež predchádzanie a znižovanie plytvania potravinami, či zabezpečenie šetrného využívania pitnej vody. V spoločnosti Lidl sme sa zaviazali k nepretržitej ochrane a zodpovednému využívaniu zdrojov v rámci celého nášho hodnotového reťazca.

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 – redukujeme 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.

V obchodnom roku 2022 spoločnosť odpísala skladové zásoby v predajnej hodnote 34 842 021,73 EUR. Išlo najmä o rýchlo-obrátkový tovar s krátkou dobou životnosti. V rámci boja proti plytvaniu potravinami sa časť týchto odpisov v hodnote 5 301 160,65 EUR predala ďalej na skrmovanie zvierat  a časť ovocia a zeleniny sa predala v 3 kg debničkách zákazníkom v hodnote 334 356,84 EUR.

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.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1. Férové jednanie:

Ocenenie, spravodlivosť a dodržiavanie ľudských práv a noriem dobrých životných podmienok zvierat sú indikátormi fungujúcej spolupráce. Spravodlivosť pre nás znamená vytváranie lepších životných podmienok. Zaviazali sme sa preto k prostrediu, ktoré chráni ľudské práva, podporuje rozmanitosť a inklúziu, zaručuje spravodlivú kompenzáciu, umožňuje rovnováhu medzi pracovným a súkromným životom a podporuje dobré životné podmienky zvierat. V Lidli zlepšujeme životné a pracovné podmienky ľudí, ktorých sa naše podnikateľské aktivity dotýkajú, a spoločne pracujeme aj na zlepšovaní životných podmienok zvierat.

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.

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

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1. Podpora zdravia

Stravovacie návyky a pracovná záťaž do veľkej miery ovplyvňujú zdravie ľudí. Ako maloobchod s potravinami dokážeme oboje pozitívne ovplyvniť. Ako dodávateľ potravín a ako zamestnávateľ preberáme zodpovednosť - pre našich zamestnancov vytvárame pracovné prostredie, ktoré umožňuje zdravú a bezpečnú prácu a našim zákazníkom ponúkame čoraz zdravší sortiment.

V Lidli podporujeme našich zamestnancov a zákazníkov v tom, aby žili a pracovali zdravo. Ponúkame im na to nielen vhodné prostredie, ale aj sortiment produktov.

**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.**

1. Vedenie dialógu:

Od našich dodávateľov a zákazníkov až po našich zamestnancov: V maloobchode s potravinami sa pohybujeme uprostred početných záujmových skupín a konštruktívny dialóg s nimi je pre nás prioritou. Vďaka nemu sa môžeme efektívne učiť jeden od druhého, pretože len spolu budeme schopní čeliť budúcim výzvam a neustále sa zlepšovať.

V Lidli preto vstupujeme do nepretržitého transparentného dialógu so všetkými partnermi, zamestnancami a zákazníkmi, aby sme lepšiu budúcnosť pre nás všetkých tvorili spoločne.

Naše ciele:

**• Zvýšiť hodnotu výrobkov nakúpených od slovenských dodávateľov o 30 % do roka 2025 v porovnaní s obchodným rokom 2019.**

• Etický kódex súčasťou všetkých zmlúv o spolupráci

• Férové obchodné podmienky

• Verejné stanoviská k zodpovednému nákupu

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Lidl ako dobrý sused všade tam, kde pôsobí.

Lidl už osemnásť rokov robí Slovensko lepším miestom pre život. Za toto obdobie sme podporili aktivity a reálne zorganizovali projekty v hodnote viac ako 16 miliónov eur. Naším základným mottom je „Na ceste k lepšiemu zajtrajšku“. Pomáhame stovkám vážne chorých detí v programe Od začiatku v dobrých rukách. V Lidl lese v Tatrách, ktorý sa rozširuje vďaka príspevkom našich zákazníkov, rastie už 1 600 000 stromčekov. Venovali sme prístroje a medicínske vybavenie, mimo iného aj pre onkologické pracoviská v Banskej Bystrici a v Košiciach a zabezpečovali sme rekonštrukciu priestorov detskej onkologickej kliniky v Bratislave. So Slovenským vodohospodárskym podnikom sme vylovili viac ako 1600 ton plastov zo slovenských riek a vodných nádrží a sme radi že zákazníci projekt Nenechajme to plávať stále podporujú. So spustením zálohovacieho systému sme s možnosťou darovať zálohu za vratné obaly z nápojov podporili už tisíce dobrovoľníkov v iniciatíve Upracme Slovensko. Sme organizátorom najväčšej potravinovej zbierky pod názvom Podeľ sa a pomôž, ktorá prebieha počas celého roka v našich predajniach. IT vybavením sme podporili vzdelávanie desiatok tisícov žiakov na základných školách naprieč celým Slovenskom v projektoch Váš nákup = veľká pomoc a Maľované Slovenskô. Obyvateľov krajiny sme znovu nadchli, aby sa zapojili do hlasovania a pre svoje mesto vysúťažili zelený mestský park Lidl Čistinka, a my už poznáme prvých 5 víťazov, kde Lidl Čistinky vyrastú. Zodpovednosť v oblasti sortimentu je Lidlu vlastná dlhodobo. Dôkazom je mnoho produktov s certifikáciami ako Bio, Fairtrade, UTZ, MSC, Dolphin Safe a ďalšie.

Znižujeme potravinový odpad a pred troma rokmi sme začali zákazníkom ponúkať zlacnené potraviny v chladiacich regáloch v špeciálnych boxoch s označením „Potraviny bez viny! Zachráň nás, sme ešte dobré.“ Teraz k nim pribudol predaj zlacneného chleba vždy na druhý deň do popoludnia s 50 percentnou zľavou. Aj táto forma spadá pod udržateľnejší a zodpovednejší nákup, pričom okrem prírody môžu zákazníci šetriť aj svoje peniaze. Naše ciele sú vždy ambiciózne. No základ je ten že sa nám ich aj darí napĺňať. Všetko spočíva v uvedomení si zodpovednosti, ktorú máme. Vďaka technologickým inováciám, postupom a zelenému energetickému mixu šetríme desiatky tisíc ton emisií CO2 ročne. Odoberáme zelenú energiu vyrobenú zo 100% obnoviteľných zdrojov. Našim cieľom je inštalovať fotovoltické panely na všetky nové predajne. Kamióny s alternatívnym CNG, LNG či hybridným pohonom aktuálne tvoria už 26% z našej flotily a môžeme sa pochváliť aj prvým elekro kamiónom. Ďalší dosiahnutý cieľ sa týka našej silnej plastovej stratégií, tzv. Reset Plastic. Náš záväzok ušetriť v porovnaní s rokom 2017 viac ako 20 % plastov sme splnili už v roku 2022, s trojročným predstihom oproti plánu.

Pri všetkých našich činnostiach sa snažíme zvažovať aspekty ekológie, trvalej udržateľnosti a spoločenskej zodpovednosti. Uvedomujeme si, že firma našej veľkosti má potenciál dosiahnuť reálnu zmenu a byť pre ostatných príkladom. Zároveň chceme, aby si ľudia uvedomili, že každý jeden môže zmeniť svoje správanie tak, aby bolo ohľaduplnejšie k životnému prostrediu. Preto našich zákazníkov zapájame do našich projektov, ktoré sú dlhodobé, čo zvyšuje ich dôveryhodnosť a záujem zo strany verejnosti. Pre nás, ako pre veľkú firmu je to povinnosť a samozrejmosť. Dokonca zodpovedné správanie s ohľadom na trvalú udržateľnosť môže byť konkurenčná výhoda pri získavaní talentovaných a hodnotovo orientovaných zamestnancov, rovnako sa pre takúto firmu a jej produkty môžu rozhodovať jej zákazníci. Firma podporou konkrétnych projektov, predajom určitého sortimentu dáva zároveň verejne najavo svoj postoj k zásadným témam, deklaruje svoje hodnoty a vyjadruje aj určitú odvahu, že sa za tieto hodnoty dokáže postaviť. No musí to byť uveriteľné a podložené faktami a konkrétnymi výsledkami. Verejnosť už vie rozpoznať, či ide o marketing alebo o úprimnú aktivitu a snahu o zmenu. Zákazník vždy pozerá na cenu, kvalitu a čerstvosť, ale vyžaduje si neustále aj niečo nové. Preto je potrebné ponúknuť spotrebiteľovi čoraz viac „potravín s pridanou hodnotou“. Teda takých, ktoré boli vyrobené za férových podmienok spôsobom šetrným k životnému prostrediu, ktoré majú recyklovateľné obaly, či sú bez konzervantov a farbív. Ide o potreby zákazníka, a skúmanie jeho zákazníckeho správania. To smeruje k vytváraniu zdravších alternatív produktov, ale tiež k eliminácii zdravotných rizík, ktoré spôsobujú nežiaduce látky v potravinách. Dôvera je najcennejšia. 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. My o spoločenskej zodpovednosti nielen hovoríme, ale ňou naozaj aj denne žijeme. Chceme, aby naši zamestnanci pocítili a zažili, že zodpovedné podnikanie má zmysel. Čoraz viac ľudí sa stáva ambasádorom našich CSR aktivít a vníma Lidl ako zodpovednú firmu.

Silný manažérsky nástroj a spôsob udržateľného riadenia pre nás je Správa o trvalej udržateľnosti, ktorú pravidelne vydávame. Je to akési zrkadlo nášho fungovania. Správa spĺňa medzinárodné GRI štandardy pre reportovanie zodpovedného podnikania a trvalej udržateľnosti a vždy prejde certifikovaným auditom. Jej pravidelným zostavovaním, zberom dát a mapovaním cieľov sme získali ucelený pohľad na naše riadenia a procesy cez objektívne indikátory, a zároveň vieme zistené ukazovatele transparentne komunikovať. Nejde len o aktivity spoločenskej zodpovednosti, ide o fungovanie firmy ako takej. Ako sa správa k zamestnancom, dodávateľom, životnému prostrediu, ako má zostavený sortiment, či a ako prispieva do spoločnosti. Súčasťou správy sú aj ciele, ktoré chceme napĺňať a keďže je správa verejná, je to vlastne náš verejný záväzok voči spoločnosti. Dúfame tiež, že v budúcnosti sa bude čoraz viac vo firemnom prostredí na Slovensku presadzovať aj transparentné informovanie o dopadoch aktivít jednotlivých spoločností na životné prostredie. Viac na www.spolocenskazodpovednost.sk

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

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 2022, ktorá je súčasťou Výročnej správy.

.............................................................. ..........................................................

Zita Szlavikovics Katarína Matejovie

Generálna riaditeľka spoločnosti Konateľka za rezort administratívy

Lidl Slovenská republika v.o.s.

**Časť Udržateľnosť a spoločenská zodpovednosť**

V súlade s povinnosťami vyplývajúcimi z Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií (ďalej ako „nariadenie o taxonómii”, alebo „EÚ taxonómia”) spoločnosť Lidl Slovenská republika v.o.s. (ďalej ako „Spoločnosť“) posudzuje a zverejňuje informácie o podiele výnosov, kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov za hospodársky rok ukončený 28. februára 2023 (ďalej len “obchodný rok 2022”) spojených s hospodárskymi činnosťami neoprávnenými, oprávnenými, prípadne zosúladenými s EÚ taxonómiou.

Nariadenie o taxonómii je kľúčovou súčasťou akčného plánu Európskej komisie na presmerovanie kapitálových tokov smerom k udržateľnejšiemu hospodárstvu. Predstavuje dôležitý krok k dosiahnutiu uhlíkovej neutrality do roku 2050 v súlade s klimatickými cieľmi EÚ, pretože EÚ taxonómia je klasifikačným systémom pre environmentálne udržateľné hospodárske činnosti.

Hospodárske činnosti, ktoré sú oprávnené na vykazovanie podľa EÚ taxonómie, sú uvedené v zozname publikovanom v rámci delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch[[1]](#footnote-2), ktorým sa dopĺňa nariadenie o EÚ taxonómii a v doplňujúcom delegovanom nariadení[[2]](#footnote-3) upravujúcom osobitné zverejňovanie informácií v určitých odvetviach energetiky. V predmetnom dokumente sa zatiaľ nachádza len limitovaný zoznam hospodárskych činností, ktoré do veľkej miery nepokrývajú obchodné aktivity Spoločnosti v maloobchode, ktoré tvorili takmer celý objem výnosov Spoločnosti. Zoznam oprávnených činností tiež nepokrýva výdavky na nákup pozemkov a nákup technického a interiérového vybavenia predajní a skladov, ktoré tvorili podstatnú časť kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov Spoločnosti. Zohľadňujúc uvedené, Spoločnosť nevykonávala v obchodnom roku 2022 činnosti uvedené v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch a doplňujúcom delegovanom nariadení. Informácie zverejňované Spoločnosťou podľa EÚ taxonómie vychádzajú z ustanovení delegovaného nariadenia o zverejneniach podnikov[[3]](#footnote-4)

V obchodnom roku 2022 Spoločnosť zrealizovala výstavbu 3 nových predajní, vykonala stavebné úpravy v rôznej miere na ďalších budovách a investovala aj do technického vybavenia predajní a skladov. Z hľadiska EÚ taxonómie boli v danom období relevantnými investíciami predovšetkým fotovoltické inštalácie a nabíjacie stanice pre elektromobily (viac informácií v časti 1.2 Kapitálové výdavky).

Informácie o podiele výnosov, kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov Spoločnosti za obchodný rok 2022 spojených s hospodárskymi činnosťami oprávnenými a hospodárskymi činnosťami zosúladenými s EÚ taxonómiou.

Informácie o podiele výnosov, kapitálových výdavkov a prevádzkových nákladov Spoločnosti za obchodný rok popisujú podiel aktivít  spojených s hospodárskymi činnosťami oprávnenými podľa prvých dvoch environmentálnych cieľov (zmiernenie zmeny klímy a prispôsobenie sa zmene klímy) v súlade s čl. 8 EÚ taxonómie.

Oprávnená hospodárska činnosť podľa EÚ taxonómie (ďalej iba “oprávnená hospodárska činnosť”) je hospodárska činnosť, ktorá je popísaná v delegovaných nariadeniach dopĺňajúcich EÚ taxonómiu bez ohľadu na to, či táto hospodárska činnosť spĺňa všetky technické kritériá preskúmania stanovené v týchto delegovaných nariadeniach.

Hospodárska činnosť zosúladená s EÚ taxonómiou (ďalej iba “zosúladená hospodárska činnosť”) je činnosť, ktorá spĺňa všetky nasledujúce požiadavky podľa čl. 3 nariadenia o taxonómii:

* hospodárska činnosť významne prispieva k jednému alebo viacerým environmentálnym cieľom,
* nespôsobuje významnú škodu žiadnemu z environmentálnych cieľov,
* je vykonávaná v súlade s minimálnymi zárukami a
* je v súlade s technickými kritériami preskúmania v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch, ktorým sa dopĺňa nariadenie o taxonómii.

Spoločnosť posúdila všetky svoje hospodárske činnosti voči oprávneným hospodárskym činnostiam, tak ako sú definované a stanovené v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch (Príloha I - Zmierňovanie dopadu klimatických zmien a Príloha II - Prispôsobenie sa klimatickým zmenám) a doplňujúcom delegovanom nariadení upravujúcom osobitné zverejňovanie informácií v určitých odvetviach energetiky. Sumárny podiel hospodárskych činností oprávnených a zosúladených na jednotlivých ukazovateľoch Spoločnosti je uvedený v tabuľke č. 1.

**Tab. 1 - Podiel hospodárskych činností oprávnených a zosúladených podľa EÚ taxonómie v roku 2022 (výnosy, kapitálové výdavky, prevádzkové náklady)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Rok ukončený 28. februára 2023 | Spolu (tis. EUR) | Podiel oprávnených (nezosúladených) hospodárskych činností  (%) | Podiel zosúladených hospodárskych činností  (%) | Podiel neoprávnených hospodárskych činností  (%) |
| Výnosy | 1,892,026.00 | 0.00% | 0.00% | 100.00% |
| Kapitálové výdavky | 67,408.00 | 26.76% | 4.62% | 68.62% |
| Prevádzkové náklady | 18,853.08 | 0.00% | 0.00% | 100.00% |

V tomto účtovnom období Spoločnosť nevykonávala žiadne oprávnené hospodárske činnosti podľa EÚ taxonómie, pretože hlavnou podnikateľskou činnosťou Spoločnosti je maloobchodný predaj. Táto činnosť nie je uvedená ako oprávnená hospodárska činnosť podľa delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch a doplňujúceho delegovaného nariadenia. Z pohľadu legislatívneho rámca EÚ taxonómie teda nemá významný vplyv na zmenu klímy.

**Tabuľka č. 2 - Oprávnené hospodárske činnosti podľa EÚ taxonómie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Hospodárska činnosť | Kód | Popis | Podiel na ukazovateli |
| Výroba elektriny pomocou solárnej fotovoltickej technológie | 4.1. | Zakúpenie a inštalácia fotovoltických zariadení na budovách spoločnosti | CapEx |
| Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami | 6.5. | Nákup osobných vozidiel | CapEx |
| Výstavba nových budov | 7.1. | Výstavba nových predajní | CapEx |
| Obnova existujúcich budov | 7.2. | Rekonštrukcia a stavebné úpravy budov v majetku spoločnosti a technické zhodnotenie budov v leasingu | CapEx |
| Inštalácia, údržba a oprava nabíjacích staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach prináležiacich k budove) | 7.4. | Inštalácia nabíjacích staníc na parkoviskách predajní | CapEx |

1. **Účtovné politiky Spoločnosti**

Kľúčové ukazovatele výkonnosti zahŕňajú ukazovateľ obratu, ukazovateľ kapitálových výdavkov a ukazovateľ prevádzkových nákladov. Na prezentáciu ukazovateľov pre účely EÚ taxonómie používame vzory uvedené v Prílohe II k delegovanému nariadeniu o zverejneniach podnikov. Keďže ukazovatele musia zahŕňať posúdenie zosúladenia hospodárskych činností s EÚ taxonómiou prvýkrát za vykazované obdobie obchodného roka 2022, komparatívne údaje za predchádzajúce obdobie obchodného roka 2021 Spoločnosť neuvádza.

* 1. **Výnosy**

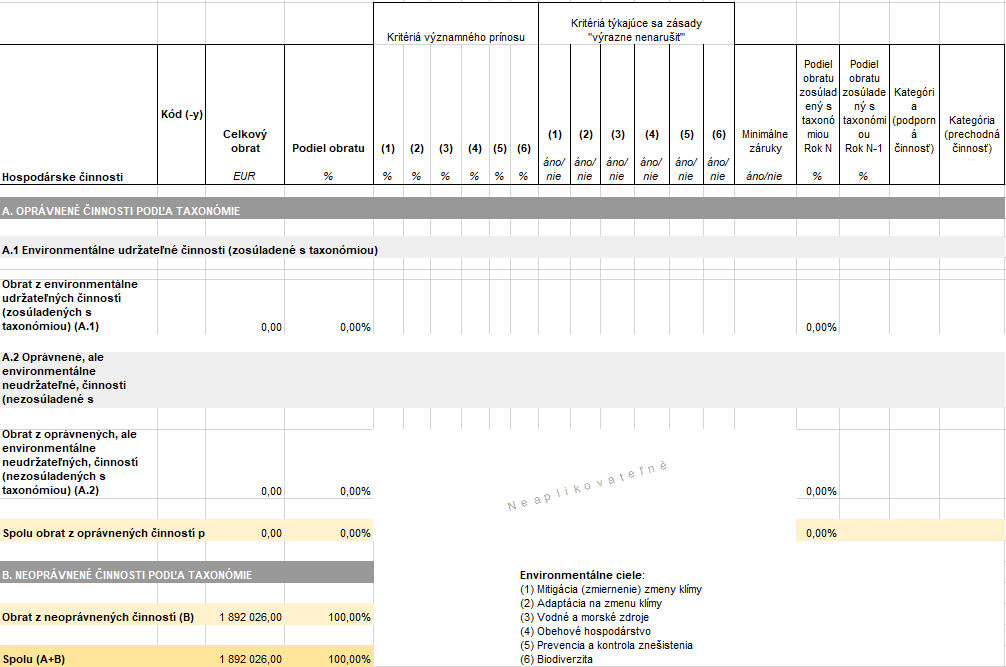
Podiel zosúladených hospodárskych činností na celkových výnosoch Spoločnosti je definovaný ako podiel čistých výnosov z výrobkov a služieb súvisiacich so zosúladenými hospodárskymi činnosťami (čitateľ) a celkových výnosov (menovateľ) za obchodný rok 2022.

Súčasné EÚ taxonómiou definované oprávnené hospodárske činnosti podľa delegovaného nariadenia o klimatických cieľoch a doplňujúceho delegovaného nariadenia neobsahujú aktivity v oblasti maloobchodu. Práve maloobchodný predaj tvorí kľúčový podiel výnosov Spoločnosti. Z tohto dôvodu žiadnu z hospodárskych činností Spoločnosti v obchodnom roku 2022 nie je možné klasifikovať ako oprávnenú, prípadne zosúladenú podľa EÚ taxonómie. Podiel zosúladených hospodárskych činností na výnosoch Spoločnosti za dané obdobie je teda nulový.

Tržby Spoločnosti je možné odsúhlasiť s účtovnou závierkou, viď Výkaz komplexného výsledku za obdobie v EUR na strane 1 Prílohy č. 1 tejto výročnej správy (riadok 1 Výnosy).

Kvantitatívne rozdelenie čitateľa pre KPI výnosov je uvedené v poznámke 3. Výnosy k účtovnej závierke na strane 18 Prílohy č. 1 tejto výročnej správy. Spoločnosť uvádza výnosy z predaja tovaru a výnosy z predaja služieb. Počas obchodného roka 2022 neboli zaznamenané žiadne významné zmeny, keďže ide o prvé obdobie plného vykazovania podľa EÚ taxonómie.

**Tabuľka č. 3 - KPI pre obrat**



* 1. **Kapitálové výdavky**

Ukazovateľ kapitálových výdavkov bol určený ako podiel kapitálových výdavkov spojených so zosúladenými hospodárskymi činnosťami (čitateľ) a celkových kapitálových výdavkov podľa definície EÚ taxonómie (menovateľ) za obchodný rok 2022.

Podľa definície menovateľ zahŕňa prírastky hmotného a nehmotného majetku počas posudzovaného obchodného roku pred odpismi, amortizáciou a akýmkoľvek precenením, a to vrátane tých, ktoré vyplývajú z precenení a znížení hodnoty, pre príslušný obchodný rok a okrem zmien reálnej hodnoty. Menovateľ zahŕňa aj prírastky hmotného a nehmotného majetku vyplývajúce z podnikových kombinácií.

Do menovateľa Spoločnosť zahrnula kapitálové výdavky súvisiace s investíciami do nehnuteľností, vozového parku, zariadenia prevádzok a IT zariadenia, ktoré tvoria podstatnú časť kapitálových výdavkov Spoločnosti. Ide najmä o prírastky hmotného majetku účtované podľa štandardov IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia a IFRS 16 Lízingy a majetok s právom na užívanie.

Ďalšie podrobnosti o účtovných zásadách Spoločnosti pre kapitálové výdavky sa nachádzajú v poznámkach k účtovnej závierke na stranách 9, 10, 11 a 12 Prílohy č. 1 tejto výročnej správy.

Celkové kapitálové výdavky Spoločnosti je možné odsúhlasiť s účtovnou závierkou, viď strana 2 Prílohy č. 1 tejto výročnej správy:

Pozn. 7 Hmotný majetok - Pozemky, budovy a zariadenia, 7.2 Obchodný rok 2022: stĺpec Prírastky v riadkoch Pozemky; Budovy, haly, stavby; Stroje, prístroje a zariadenia; Dopravné prostriedky a Inventár.

Pozn. 8 Nehmotný majetok, 8.1. Obchodný rok 2022: stĺpec Prírastky v riadku Software.

Pozn. 18 Záväzkové vzťahy a aplikácia IFRS16: stĺpec Prírastky v riadku Budovy a pozemky.

Keďže Spoločnosť nevykonávala v danom období žiadnu oprávnenú ani zosúladenú činnosť, nemala kapitálové výdavky spojené s aktívami alebo procesmi, ktoré súvisia so zosúladenými hospodárskymi činnosťami. Spoločnosť nedisponuje plánom kapitálových výdavkov na rozšírenie hospodárskych činností zosúladených s taxonómiou alebo na umožnenie, aby sa hospodárske činnosti oprávnené v rámci taxonómie stali zosúladenými s taxonómiou.

Do čitateľa Spoločnosť zahrnula časť kapitálových výdavkov, ktorá súvisí s nákupom výstupov z hospodárskych činností zosúladených s EÚ taxonómiou. Táto kategória predstavuje výdavky na tovary alebo služby, ktoré pochádzajú zo zosúladenej činnosti, vykonávanú treťou stranou - dodávateľom. Za dané účtovné obdobie Spoločnosť identifikovala nákup výstupov viacerých činností definovaných ako oprávnené v delegovanom nariadení o klimatických cieľoch, a teda vyžadujúcich posúdenie prípadného zosúladenia. Ide o výstupy pochádzajúce z výstavby nových budov, renovácie budov, nákupu vozidiel, inštalácie fotovoltických elektrární a nabíjacích staníc pre elektromobily.

Spoločnosť Identifikovala nasledujúce nakúpené výstupy, ktoré zodpovedajú oprávneným ekonomickým aktivitám, a teda vedú ku kapitálovým výdavkom oprávneným podľa EÚ taxonómie.

Tabuľka č. 4 - Individuálne oprávnené kapitálové výdavky a zodpovedajúce ekonomické aktivity

|  |  |
| --- | --- |
| Opis zakúpeného výstupu alebo individuálneho opatrenia oprávneného podľa EÚ Taxonómie | Zodpovedajúca hospodárska činnosť (podľa Prílohy I k delegovanému nariadeniu o klimatických cieľoch) |
| Zakúpenie a inštalácia fotovoltických zariadení na budovách Spoločnosti | 4.1. Výroba elektriny pomocou solárnej fotovoltickej technológie |
| Nákup osobných vozidiel | 6.5. Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami |
| Výstavba nových predajní | 7.1. Výstavba nových budov |
| Rekonštrukcia a stavebné úpravy budov v majetku Spoločnosti a technické zhodnotenie budov v leasingu | 7.2. Obnova existujúcich budov |
| Inštalácia nabíjacích staníc pre elektrické vozidlá na parkoviskách predajní | 7.4. Inštalácia, údržba a oprava nabíjacích staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach prináležiacich k budove) |

Prírastky majetku sa v tomto prípade kvalifikujú ako kapitálové výdavky zosúladené s EÚ taxonómiou v prípade, že je možné overiť, že daný tovar alebo služba od príslušného dodávateľa pochádza zo zosúladenej činnosti. Keďže zosúladenie činností podľa EÚ taxonómie zahŕňa aj kritériá výrazne nenarušiť plnenie žiadneho z environmentálnych cieľov a vykonávanie činnosti v súlade s minimálnymi zárukami, pri posúdení Spoločnosť musela spolupracovať aj so svojimi dodávateľmi.

Pri posudzovaní výdavkov na majetok pochádzajúci z činností 6.5. Doprava motocyklami, osobnými vozidlami a ľahkými úžitkovými vozidlami, 7.1. Výstavba nových budov a 7.2. Obnova existujúcich budov neboli splnené technické kritériá preskúmania, a teda dané kapitálové výdavky Spoločnosť vykazuje ako oprávnené ale nezosúladené. Pri posudzovaní výdavkov na majetok pochádzajúci z činností 4.1. Výroba elektriny pomocou solárnej fotovoltickej technológie a 7.4. Inštalácia, údržba a oprava nabíjacích staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach prináležiacich k budove) boli na základe posúdenia technických kritérií preskúmania a informácií od dodávateľov tieto kapitálové výdavky vyhodnotné ako zosúladené (viď Tabuľka č. 5).

**Významný prínos**

Kapitálové výdavky Spoločnosti na činnosť 4.1. Výroba elektriny pomocou solárnej fotovoltickej technológie spĺňajú kritérium pre významný prínos k environmentálnemu cieľu Zmiernenie zmeny klímy, pretože v rámci tejto činnosti sa vyrába elektrina pomocou solárnej fotovoltickej technológie. Takisto výdavky na činnosť 7.4. Inštalácia, údržba a oprava nabíjacích staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach prináležiacich k budove) spĺňajú kritérium pre významný prínos k cieľu Zmiernenie zmeny klímy, keďže obsahom činnosti je inštalácia, údržba alebo oprava nabíjacích staníc elektrických vozidiel.

Kritériá “výrazne nenarušiť”

Adaptácia na zmenu klímy pre činnosti 4.1. a 7.4.: Pre posúdenie klimatických rizík bol použitý najnovší model CMIP6 dostupný prostredníctvom interaktívneho nástroja Interactive Atlas[[4]](#footnote-5) Medzivládneho panela pre klimatickú zmenu (IPCC). Pri posúdení boli použité najnovšie scenáre IPCC, najmiernejší scenár SSP1-2.6 a najkritickejší scenár SSP5-8.5. Pre tieto oblasti neboli identifikované zásadné fyzické klimatické riziká. V budúcnosti bude Spoločnosť pokračovať v hodnotení klimatických rizík pre identifikovanie nových rizík a potrebných adaptačných opatrení.

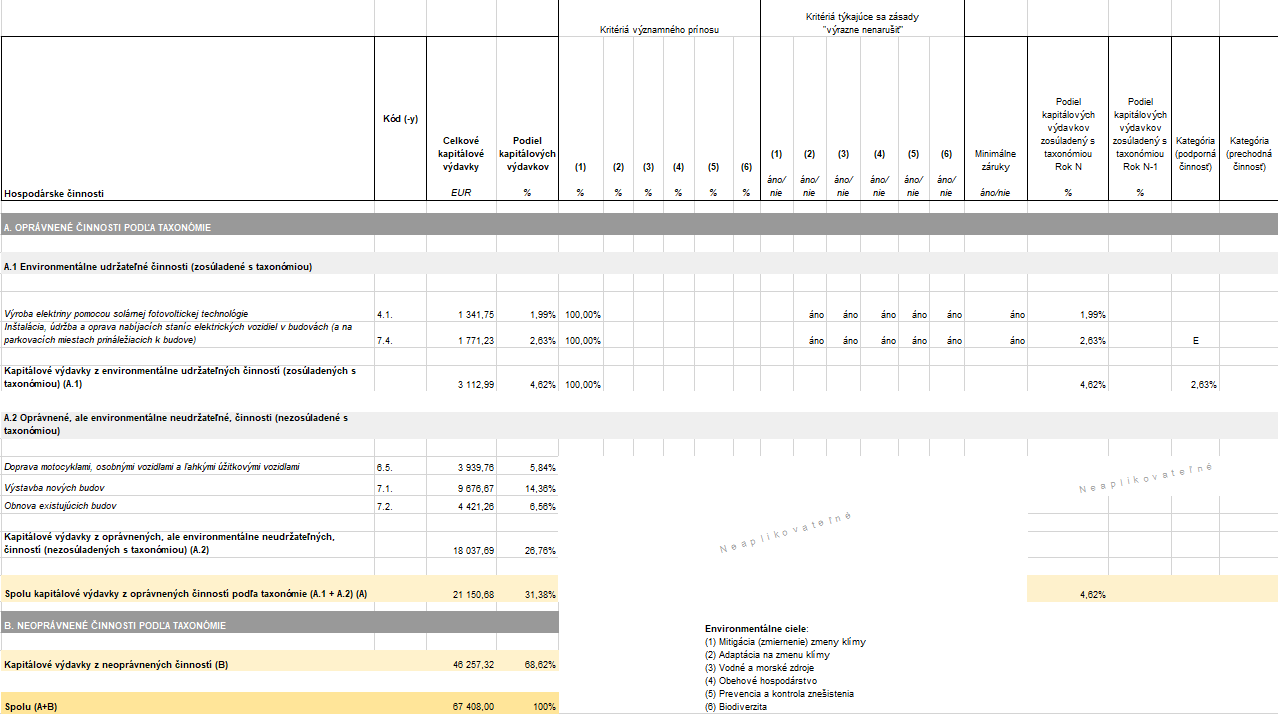
Prechod na obehové hospodárstvo pre činnosť 4.1.: Dodávateľ Spoločnosti vykonávajúci túto činnosť deklaruje, že použité materiály a výrobky boli testované a certifikované odborným inštitútom.

Ochrana a obnova biodiverzity a ekosystémov pre činnosť 4.1.: Ide o inštalácie na existujúcich budovách, takže tieto kritériá sú v tomto prípade bezpredmetné.

Minimálne záruky

Pri nákupe tovarov a služieb pochádzajúcich zo zosúladených činností sa podmienka dodržiavania minimálnych záruk vzťahuje na dodávateľov, ktorí danú činnosť vykonávajú. Dodávatelia Spoločnosti poskytli ich vlastné zverejnenia podľa EÚ taxonómie, resp. prehlásenia o súlade. V prípade vlastných zverejnení predmetné činnosti vykazujú ako zosúladené a súčasťou vykazovania je aj ich dodržiavanie minimálnych záruk na základe interného hodnotenia.

**Tabuľka č. 5 - KPI pre kapitálové výdavky**



* 1. **Prevádzkové náklady**

Ukazovateľ prevádzkových nákladov bol určený ako podiel prevádzkových nákladov spojených so zosúladenými hospodárskymi činnosťami (čitateľ) a celkových prevádzkových nákladov podľa definície EÚ taxonómie (menovateľ). Medzi celkové prevádzkové náklady podľa definície EÚ taxonómie patria priame nekapitalizované náklady spojené s výskumom a vývojom, opatreniami v oblasti renovácie budov, krátkodobým lízingom a lízingom s nízkou hodnotou podkladového aktíva, údržbou a opravou budov a všetky iné priame náklady spojené s každodennou údržbou nehnuteľností, strojov a zariadení, ktoré sú nevyhnutné na zabezpečenie nepretržitého a účinného fungovania takéhoto majetku.

Objem nekapitalizovaných lízingov bol stanovený v súlade s IFRS 16 a zahŕňa náklady na krátkodobé lízingy a lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva (viac informácii o účtovných zásadách Spoločnosti v oblasti lízingov v pozn. 18 Účtovnej závierky ako Prílohy č. 1 tejto výročnej správy na stranách 15 a 16). Aj keď lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva nie sú výslovne uvedené v delegovanom nariadení o zverejneniach podnikov, Spoločnosť interpretuje legislatívu tak, že zahŕňa aj tieto lízingy.

Náklady na údržbu a opravy boli stanovené na základe nákladov na údržbu a opravy alokovaných interným nákladovým strediskám Spoločnosti. Súvisiace nákladové položky možno nájsť v rôznych položkách Výkazu komplexného výsledku, vrátane pozn. 4 Spotreba materiálu a energie (spotreba materiálu pri údržbe) a pozn 6. Ostatné prevádzkové náklady (náklady na opravy a údržbu, krátkodobé prenájmy vozidiel a reklamných plôch). Patria sem aj opatrenia na obnovu budov.

Vo všeobecnosti tieto náklady zahŕňajú personálne náklady, náklady na služby a materiál na každodenný servis, ako aj na pravidelné a neplánované opatrenia na údržbu a opravy. Tieto náklady sú priamo priradené k pozemkom, budovám a zariadeniam. Nezahŕňajú náklady súvisiace s ich každodennou prevádzkou, ako sú suroviny, náklady na zamestnancov obsluhujúcich stroje, elektrinu alebo pohonné hmoty potrebné na ich prevádzku.

Amortizácia a odpisy tiež nie sú zahrnuté v ukazovateli prevádzkových nákladov.

Z čitateľa aj menovateľa sú vylúčené priame náklady na školenia a iné potreby ľudských zdrojov. Príloha I k delegovanému nariadeniu o zverejneniach podnikov totiž uvádza tieto náklady len v čitateli, čo neumožňuje matematicky zmysluplný výpočet ukazovateľa prevádzkových nákladov.

Keďže Spoločnosť v danom obchodnom roku nezaznamenala významné prevádzkové náklady, v zmysle Prílohy I delegovaného nariadenia o zverejneniach podnikov uvádza čitateľ s hodnotou 0 a zverejňuje len celkové prevádzkové náklady v menovateli ukazovateľa. Dôvodom nevýznamného objemu prevádzkových nákladov je obchodný model Spoločnosti zameraný na maloobchodný predaj tovaru. Spoločnosť neuskutočňuje výskum a vývoj, tvorba výnosov nevychádza z prevádzky komplexných výrobných technológií alebo zariadení. Preto v ostatných kategóriách tvoriacich celkové prevádzkové náklady podľa EÚ taxonómie, ako napr. oprava a údržba, Spoločnosti nevznikajú významné náklady v porovnaní s výnosmi.

Tabuľka č. 6 - KPI pre prevádzkové náklad

1. **Minimálne záruky**

Súčasťou posúdenia zosúladenia hospodárskych činností s EÚ taxonómiou je vyhodnotenie dodržiavania minimálnych záruk. Minimálne sociálne záruky zahŕňajú tie postupy, ktoré majú zabezpečiť, aby sa hospodárske činnosti vykonávali v súlade s:

* Usmerneniami OECD pre nadnárodné podniky (2011)
* Hlavnými zásadami OSN v oblasti podnikania a ľudských práv (UNGP), vrátane zásad a práv stanovených v ôsmich základných dohovoroch uvedených v Deklarácii Medzinárodnej organizácie práce o základných zásadách a právach pri práci; a
* Medzinárodnou listinou ľudských práv.

Vzhľadom na to, že k dnešnému dňu nie sú dostupné ďalšie usmernenia zo strany Európskej komisie pre posudzovanie dodržiavania minimálnych záruk, Spoločnosť vychádzala zo Záverečnej správy o minimálnych zárukách zverejnenej Platformou pre udržateľné financie zverejnenej v októbri 2022.

Posúdenie dodržiavania minimálnych záruk bolo vykonané pre nasledovné štyri oblasti:

1. Ľudské práva (vrátane pracovných a spotrebiteľských práv)
2. Korupcia a úplatkárstvo
3. Zdaňovanie
4. Spravodlivá hospodárska súťaž

Hoci Spoločnosť v obchodnom roku 2022 nevykonávala žiadne oprávnené činnosti, ktorých vykazovanie ako zosúladených by si vyžadovalo splnenie podmienky dodržiavania minimálnych záruk na úrovni spoločnosti, rozhodla sa dobrovoľne toto posúdenie vykonať pre účely budúceho vykazovania Pri posúdení dodržiavania minimálnych záruk sa Spoločnosť riadila dvojrozmerným prístupom hodnotenia. Prihliadala na implementáciu primeraných postupov na predchádzanie negatívnym dopadom, ako aj rozmer výstupov, ktorými sa monitorujú výsledky dosiahnuté zavedenými postupmi.

Spoločnosť si uvedomuje svoju zodpovednosť ako jednej z najväčších spoločností v oblasti maloobchodu pôsobiacich na Slovensku a deklaruje ju najmä dodržiavaním zásad etického správania pri obchodných činnostiach. Na úrovni skupiny Schwarz disponuje Záväzkom spoločností skupiny Schwarz rešpektovať ľudské práva a environmentálne normy a Záväzkom dodržiavania zásad Global Compact OSN. Etický kódex pre obchodných partnerov, ktorý sa priamo odvoláva na medzinárodné dohovory a usmernenia, sa vzťahuje aj na dodávateľov Spoločnosti, ktorí sa zaväzujú k jeho dodržiavaniu. Oblasť ľudských práv je pokrytá v rámci internej analýzy rizík a analýzy rizík v dodávateľskom reťazci. Pre nahlasovanie možných porušení nielen v oblasti ľudských práv Spoločnosť prevádzkuje aj online systém anonymného nahlasovania sťažností prístupný verejnosti.

V oblasti korupcie, daní a hospodárskej súťaže je pravidelne vykonávaná analýza rizík, na základe ktorej sa prijímajú náležité opatrenia na ich predchádzanie. Na základe interných smerníc a pravidiel správania Spoločnosť organizuje pravidelné školenia v oblasti korupcie, daní a hospodárskej súťaže. Školenia sa zameriavajú predovšetkým na zamestnancov najviac vystavených týmto rizikám. Zodpovedné správanie sa očakáva aj od dodávateľov Spoločnosti, pre ktorých je dodržiavanie pravidiel v týchto oblastiach štandardnou zmluvnou požiadavkou.

Príloha č. 1 - Účtovná závierka zostavená v súlade

s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo

prijatými v EÚ

**Lidl Slovenská republika, v. o. s.**

Účtovná závierka zostavená v súlade

s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo

prijatými v EÚ

k 28. februáru 2023

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zostavená dňa: | Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:  Zita Szlavikovics  Katarína Matejovie | Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  Dominika Hrušovská | Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Dominika Hrušovská |

Obsah

[Výkaz komplexného výsledku 1](#_Toc137018226)

[Výkaz finančnej pozície 2](#_Toc137018227)

[Výkaz zmien vo vlastnom imaní 3](#_Toc137018228)

[Výkaz peňažných tokov 4](#_Toc137018229)

[Poznámky k účtovnej závierke 5](#_Toc137018230)

[1. Informácie o spoločnosti 5](#_Toc137018231)

[2. Významné účtovné zásady 6](#_Toc137018232)

[3. Výnosy 15](#_Toc137018233)

[4. Spotreba materiálu a energie 15](#_Toc137018234)

[5. Mzdy a odvody 15](#_Toc137018235)

[6. Ostatné prevádzkové náklady (netto) 16](#_Toc137018236)

[7. Hmotný majetok - pozemky, budovy a zariadenia 17](#_Toc137018237)

[7.2 Obchodný rok 2022 17](#_Toc137018238)

[7.1 Obchodný rok 2021 18](#_Toc137018239)

[8. Nehmotný majetok 19](#_Toc137018240)

[8.1 Obchodný rok 2022 19](#_Toc137018241)

[8.2 Obchodný rok 2021 20](#_Toc137018242)

[9. Zásoby 21](#_Toc137018243)

[10. Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky 21](#_Toc137018244)

[11. Ostatné krátkodobé aktíva 22](#_Toc137018245)

[12. Peniaze a peňažné ekvivalenty 22](#_Toc137018246)

[13. Ostatné finančné Výnosy / náklady (netto) 22](#_Toc137018247)

[14. Vlastné imanie 23](#_Toc137018248)

[15. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky 24](#_Toc137018249)

[16. Úvery a pôžičky a ostatné dlhodobé záväzky 24](#_Toc137018250)

[16.1 Úvery a pôžičky 24](#_Toc137018251)

[16.2 Ostatné dlhodobé záväzky 26](#_Toc137018252)

[17. Podmienené záväzky 27](#_Toc137018253)

[18. Záväzkové vzťahy a aplikácia IFRS 16 27](#_Toc137018254)

[18.1 Čiastky vykázané v súvahe – aktívum z práva používať prenajatý majetok 27](#_Toc137018255)

[18.2 Čiastky vykázané v súvahe – Záväzok z prenájmu majetku 28](#_Toc137018256)

[18.3 Čiastky vykázané vo výkaze ziskov a strát 28](#_Toc137018257)

[18.4 Výkaz peňažných tokov (výňatok) 28](#_Toc137018258)

[18.5 Zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení 29](#_Toc137018259)

[19. Transakcie so spriaznenými osobami 29](#_Toc137018260)

[19.1 Obchodné transakcie 29](#_Toc137018261)

[19.2 Príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti a vrcholového manažmentu 30](#_Toc137018262)

[20. Finančné nástroje a faktory a riadenie finančného rizika 30](#_Toc137018263)

[20.1 Reálna hodnota finančných nástrojov 31](#_Toc137018264)

[20.2 Riadenie finančných rizík 31](#_Toc137018265)

[20.3 Menové riziko 31](#_Toc137018266)

[20.4 Úrokové riziko 32](#_Toc137018267)

[20.5 Komoditné riziko 32](#_Toc137018268)

[20.6 Riziko likvidity 32](#_Toc137018269)

[20.7 Kreditné riziko 34](#_Toc137018270)

[20.8 Hierarchie reálnej hodnoty 35](#_Toc137018271)

[21. Udalosti po súvahovom dni 36](#_Toc137018272)

# Výkaz komplexného výsledku

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **Pozn.** |  | **2022** |  | **2021** | | **v tis. EUR** |  | **v tis. EUR** | |  |  |  |  |  |  | | **Výnosy** | 3 |  | **1 892 026** |  | **1 653 540** |  | |  |  |  |  |  |  |  | | Spotreba materiálu a energie | 4 |  | (32 338) |  | (27 560) |  | | Náklady na obstaranie predaného tovaru |  |  | (1 387 793) |  | (1 190 904) |  | | Odpisy (vrátane nákladov na demoláciu) a amortizácia | 7,8 |  | (35 082) |  | (32 177) |  | | Odpisy k právam na užívanie | 18 |  | (3 899) |  | (3 485) |  | | Mzdy a odvody | 5 |  | (136 344) |  | (119 899) |  | | Ostatné prevádzkové náklady (netto) | 6 |  | (127 516) |  | (121 172) |  | |  |  |  |  |  |  | | **Prevádzkový hospodársky výsledok** |  |  | **169 054** |  | **158 343** | |  |  |  |  |  |  | | Výnosové úroky |  |  | 1 386 |  | - | | Nákladové úroky |  |  | (4 206) |  | (2 797) | | Úrok zo záväzku z prenajatého majetku | 18 |  | (862) |  | (521) | | Ostatné finančné náklady/výnosy (netto) | 13 |  | (6 755) |  | (7 643) | |  |  |  |  |  |  | | **Finančný hospodársky výsledok** |  |  | **(10 437)** |  | **(10 961)** | |  |  |  |  |  |  | | **Zisk za účtovné obdobie** |  |  | **158 617** |  | **147 382** | |  |  |  |  |  |  | | Zmena hodnoty zabezpečovacích derivátov |  |  | (920) |  | (156) | | **Položky, ktoré môžu byť presunuté do zisku/straty** |  | **(920)** |  | **(156)** | |  |  |  |  |  | | Poistno-matematický zisk/strata |  | 874 |  | 107 | | **Položky, ktoré nebudú presunuté do zisku/straty** |  |  | **874** |  | **107** | | **Ostatný komplexný výsledok** |  |  | **(46)** |  | **(49)** | |  |  | | **Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie** |  |  | **158 571** |  | **147 333** |  | |

# Výkaz finančnej pozície

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **Pozn.** |  | **28.2.2023** |  | **28.2.2022** | |  | **v tis. EUR** |  | **v tis. EUR** | | **Aktíva** |  |  |  |  |  | | **Dlhodobý majetok** |  |  |  |  |  | | Pozemky, budovy a zariadenia | 7 |  | 549 886 |  | 498 729 | | Práva na užívanie | 18 |  | 51 571 |  | 43 621 | | Nehmotný a finančný majetok | 8 |  | 172 |  | 259 | |  |  |  | 601 629 |  | 542 609 | |  |  |  |  |  |  | | **Krátkodobý majetok** |  |  |  |  |  | | Zásoby | 9 |  | 153 061 |  | 106 949 | | Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 10 |  | 124 912 |  | 230 378 | | Ostatné krátkodobé aktíva | 11 |  | 1 286 |  | 815 | | Peniaze a peňažné ekvivalenty | 12 |  | 38 044 |  | 23 136 | | Pohľadávky z  derivátových operácií | 13,20 |  | 0 |  | 1 392 | |  |  |  | 317 303 |  | 362 670 | |  |  | | **Aktíva celkom** |  |  | **918 932** |  | **905 279** | | **Vlastné imanie a záväzky** |  |  |  |  |  | | **Vlastné imanie** |  |  |  |  |  | | Základné imanie | 14 |  | 88 867 |  | 88 867 | | Nerozdelený zisk minulých rokov | 14 |  | 231 935 |  | 223 318 | | Ostatné komponenty vlastného imania | 13 |  | 623 |  | 669 | | **Vlastné imanie celkom** |  |  | **321 425** |  | **312 854** | |  |  |  |  |  |  | | **Dlhodobé záväzky** |  |  |  |  |  | | Úvery a pôžičky dlhodobé | 16 |  | 242 940 |  | 206 548 | | Dlhodobý záväzok z prenajatého majetku | 18 |  | 49 601 |  | 40 820 | | Ostatné dlhodobé záväzky a rezervy | 16 |  | 9 101 |  | 4 920 | |  |  |  | 301 642 |  | 252 288 | |  |  |  |  |  |  | | **Krátkodobé záväzky** |  |  |  |  |  | | Záväzky z obchodného styku, ostatné záväzky a rezervy | 15 |  | 227 685 |  | 173 253 | | Krátkodobý záväzok z prenajatého majetku | 18 |  | 2 873 |  | 3 378 | | Úvery a pôžičky krátkodobé | 16 |  | 56 910 |  | 161 835 | | Záväzky z menových derivátových operácii a zaistenia úverov | 13,20 |  | 8 397 |  | 1 671 | |  |  |  | 295 864 |  | 340 137 | |  |  |  |  |  |  | | **Záväzky celkom** |  |  | **597 507** |  | **592 425** | |  |  |  |  |  |  | | **Vlastné imanie a záväzky celkom** |  |  | **918 932** |  | **905 279** | |

# 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 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** |
|  | - | (150 000) |  | (150 000) |
| Dividendy | - |
|  |  |
| **Stav k 28. februáru 2022** | **88 867** | **223 318** | **669** | **312 854** |
| Zisk obchodného roku 2022 | - | **158 617** | - | **158 617** |
| Ostatný komplexný výsledok | - | - | (46) | (46) |
|  |  |  |  |  |
| **Celkový komplexný výsledok obchodného roku 2022** | **-** | **158 617** | **(46)** | **158 571** |
|  |  |  |  |  |
| Dividendy | - | (150 000) | - | (150 000) |
|  |  |  |  |  |
| **Stav k 28. februáru 2023** | **88 867** | **231 935** | **623** | **231 425** |
|  |  |  |  |  |

# Výkaz peňažných tokov

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **Pozn.** |  | **2022** |  | **2021** | |  | **v tis. EUR** |  | **v tis. EUR** | | **Prevádzkové činnosti** |  |  |  |  |  | | **Zisk za obchodný rok** | **14** |  | **158 617** |  | **147 382** | |  |  |  |  |  |  | | Upravený o: |  |  |  |  |  | | Odpisy a amortizácia | 7,8,18 |  | 38 981 |  | 35 662 | | Zisk / (Strata) z predaja dlhodobého majetku |  |  | (231) |  | (369) | | Úroky účtované do nákladov |  |  | 3 682 |  | 3 318 | | Ostatné položky nepeňažného charakteru |  |  | (46) |  | (49) | |  |  |  |  |  |  | | Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu |  |  | 201 003 |  | 185 944 | |  |  |  |  |  |  | | Zmena stavu zásob | 9 |  | (46 112) |  | (19 969) | | Zmena stavu pohľadávok a krátkodobých aktív | 10,11,13 |  | 106 387 |  | 13 004 | | Zmena stavu záväzkov a rezerv | 13,15,16 |  | 65 339 |  | 2 583 | | Zaplatené úroky |  |  | (5 068) |  | (3 318) | |  |  |  |  |  |  | | **Čisté peňažné toky z prevádzkových činností** |  |  | **321 549** |  | **178 244** | |  |  |  |  |  |  | | **Investičné činnosti** |  |  |  |  |  | | Príjmy z predaja dlhodobého majetku |  |  | 451 |  | 1 484 | | Príjmy z úverov a pôžičiek |  |  | - |  | - | | Obstaranie dlhodobého majetku | 7,8,18 |  | (98 221) |  | (94 037) | | Prijaté úroky |  |  | 1 386 |  | - | |  |  |  |  |  |  | | **Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti** |  |  | **(96 384)** |  | **(92 553)** |  | |  |  |  |  |  |  | | **Finančné činnosti** |  |  |  |  |  | | Zmena stavu úverov a pôžičiek | 16 |  | (68 533) |  | 33 805 | | Dividendy | 14 |  | (150 000) |  | (150 000) | | Zmena stavu záväzku z finančného lízingu |  |  | 8 276 |  | 17 226 | |  |  |  |  |  |  | | **Čisté peňažné toky z finančných činností** |  |  | **(210 257)** |  | **(98 969)** |  | |  |  |  |  |  |  | | Čisté zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov |  |  | 14 908 |  | (13 278) | |  |  |  |  |  |  | | Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 12 |  | 23 136 |  | 36 414 | |  |  |  |  |  |  | | **Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka** | **12** |  | **38 044** |  | **23 136** | |
|  |

# 

# 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 2023 100% podiel na vkladoch spoločníkov, t. j. 88 867 tis. EUR, k 28. februáru 2022 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 2023 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 odvádza.

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 2022 predstavuje čiastku 33 772 tis. EUR. Finálne daňové priznanie sa bude podávať v auguste 2023.

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
* Poskytovanie nabíjania elektrických vozidiel
* Prevádzkovanie nabíjacích stojanov pre elektrické vozidlá

Ku koncu obchodného roka 2022 prevádzkovala spoločnosť 163 predajní (2021: 155).

Spoločnosť vykazovala v obchodnom roku 2022 priemerný počet zamestnancov vo výške 5 969 (2021: 5 724) z čoho bolo vedúcich pracovníkov 457 (2021: 416). Do priemerného počtu zamestnancov sú započítaní koeficientom aj zamestnanci na skrátení pracovný úväzok a nie sú započítaní 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 2023 nasledujúci konatelia: Adam Miszczyszyn, Martin Nagy, Katarína Matejovie, Karol Michal Krasowski a Róbert Flachbart.

Spoločnosť v obchodnom roku 2022 ani v obchodnom roku 2021 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych účtovných jednotkách.

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku ako riadnu účtovnú závierku ku koncu obchodného roka 2022, tzn. k 28. februáru 2023.

Účtovným obdobím spoločnosti je obchodný rok, ktorý začína 1. marca a končí 28. alebo 29. februára. Vykazovaným obdobím je obchodný rok 2022 („2022“), ktorý začína 1. marca 2022 a končí 28. februára 2023. Predchádzajúcim účtovným obdobím je obchodný rok 2021 („2021“), ktorý začína 1. marca 2021 a končí 28. februára 2022.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, tzn. za obchodný rok 2021, bola zostavená 15. júna 2022 a schválená 30. augusta 2022 štatutárnym orgánom spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti za obchodný rok 2022 bola autorizovaná manažmentom 20. júna 2023.

2. Významné účtovné zásady

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

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka, 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 vyrovnaniu 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 súčasnou hodnotou rezervy z odmeny 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 zákazníkovi.

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

**Cudzie meny**

Pri zostavovaní účtovnej závierky 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 závierky 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. Záväzok vzťahujúci sa k odmene pri jubileách je súčasnou 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 exspirácii 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 nevymožiteľné 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 splatením, resp. umorením úveru, sa vykazujú počas doby splácania v súlade s účtovnou zásadou spoločnosti platnou pre náklady na prijaté úvery a pôžičky (pozri vyššie).

**Záväzky z obchodného styku**

Záväzky z obchodné 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 nerealizované.

**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 2023 čiastku 231 935 tis. EUR, k 28. februáru 2022 predstavovali čiastku 223 318 tis. EUR.

**Prenajatý majetok (IFRS 16)**

Lízingy sa vykazujú ako aktíva z práva používať majetok a ako príslušné záväzky ku dňu, kedy prenajaté 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 stimu-lov,
* 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 nevypovedateľné obdobie, na ktoré bol lízing uzatvorený. Obdobia, v ktorých je možné predĺžiť či pred-časne 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 sú po prvýkrát aplikovateľné v roku 2022

* **IAS 16 Nehnuteľnosti, Stroje a Zariadenia** - Dodatok týkajúci sa špecifikácie priamych nákladov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr)
* **IAS 37 Rezervy, Podmienené záväzky a Podmienené aktíva** - Dodatok týkajúci sa úpravy definície nevýhodnej zmluvy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr)

Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale nie sú zatiaľ účinné

K dátumu schválenia účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné štandardy

* **IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky** - Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (vydaná 23. januára 2020 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
* **IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky** - Dodatok týkajúci sa zverejňovania účtovnej politiky (účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr). Tento dodatok nebol zatiaľ schválený EÚ.
* **IFRS 3 Definícia podniku** – novela (vydaná 22. októbra 2018 a účinná pre akvizície od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. januára 2023).
* **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.
* **IFRS 10 Konsolidované finančné výkazy a IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov** - Dodatky týkajúce sa predaja alebo vkladu majetku uskutočneného medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom (vydaná 11. septembra 2014 a účinná pre ročné obdobia začínajúce dátumom, ktorý stanoví IASB). 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.
* **IFRS 16 Leasingy** - Cοvid 19 Súvisiace úľavy na nájomné (dodatok). Novela je účinná retrospektívne od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. júna 2022 alebo neskôr.

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.

Neočakáva sa, že by nové a doplnené štandardy mohli mať významný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti.

# 3. Výnosy

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **2022**  **v tis. EUR** | **2021**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |  |  |
| Výnosy z predaja služieb |  |  | 571 | 553 |
| Výnosy z predaja tovaru |  |  | 1 891 455 | 1 652 987 |
|  |  |  |  |  |
| **Celkom** |  |  | **1 892 026** | **1 653 540** |

# 4. Spotreba materiálu a energie

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **2022**  **v tis. EUR** | **2021**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |  |  |
| Spotreba materiálu |  |  | (15 190) | (15 438) |
| Spotreba energie |  |  | (16 733) | (11 711) |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok |  |  | (415) | (411) |
|  |  |  |  |  |
| **Celkom** |  |  | **(32 338)** | **(27 560)** |

# 5. Mzdy a odvody

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **2022**  **v tis. EUR** | **2021**  **v tis. EUR** |
| Mzdové náklady  Náklady na sociálne a iné zabezpečenie  Zákonné sociálne náklady  Ostatné náklady na zamestnancov |  |  | (96 424)  (34 326)  (5 070)  (524) | (87 296)  (28 695)  (3 426)  (482) |
| **Celkom** |  |  | **(136 344)** | **(119 899)** |

# 6. Ostatné prevádzkové náklady (netto)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022**  **v tis. EUR** | **2021**  **v tis. EUR** |
| Prefakturácia služieb v rámci skupiny | (49 091) | (42 409) |
| Reklama | (28 040) | (26 540) |
| Náklady na opravu a údržbu | (17 131) | (25 974) |
| Doprava | (16 387) | (13 080) |
| Strážna služba | (4 259) | (4 988) |
| Nájom, vedľajšie náklady nájom | (4 086) | (2 500) |
| Náklady na zamestnancov a externý personál | (3 592) | (3 836) |
| Dane a poplatky | (1 624) | (1 553) |
| Manká a škody | (1 562) | (2 596) |
| IT služby | (1 543) | (1 363) |
| Upratovanie | (1 485) | (1 248) |
| Odvoz odpadu | (1 363) | (1 330) |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám | (1 036) | 2 946 |
| Cestovné náklady | (962) | (568) |
| Poistenie | (920) | (907) |
| Poštovné, kuriér | (849) | (652) |
| Analýza tovaru | (754) | (595) |
| Reprezentačné náklady | (732) | (371) |
| CSR (Corporate Social Responsibility) | (456) | (695) |
| Odvoz finančnej hotovosti | (404) | (386) |
| Právne poradenstvo | (343) | (327) |
| Náklady na telefónne služby a internet | (303) | (364) |
| Zneškodnenie odpadu | (174) | (137) |
| Pokuty | 57 | (991) |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek obchodným pohľadávkam | 74 | 298 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 14 231 | 9 008 |
| Ostatné služby | (4 782) | (14) |
| **Celkom** | **(127 516)** | **(121 172)** |

Náklady za audítorské služby obchodného roku 2022 predstavovali 75 tis. EUR (z toho 71 tis. EUR predstavovali náklady na overenie účtovnej závierky vrátane nákladov na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť, 2 tis. EUR predstavujú iné uisťovanie služby s 2 tis. EUR za ostatné služby ).

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

# 7. Hmotný majetok - pozemky, budovy a zariadenia

## 7.2 Obchodný rok 2022

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obstarávacia cena**  (v tis. EUR) | **1.3.2022** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **28.2.2023** |
|  |  |  |  |  |  |
| Pozemky | 110 429 | 4 909 | (2) | 294 | 115 630 |
| Budovy, haly, stavby | 448 116 | 17 117 | (747) | 1 549 | 466 035 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 36 464 | 5 343 | (515) | 220 | 41 512 |
| Dopravné prostriedky | 12 409 | 3 941 | (915) | 44 | 15 479 |
| Inventár | 118 683 | 24 086 | (2 727) | (184) | 139 858 |
| Nedokončený dlhodobý hmotný majetok | 10 162 | 17 961 | (301) | (1 923) | 25 899 |
| Poskytnuté zálohy | 29 496 | 14 002 | (1 159) | - | 42 339 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Celkom** | **765 759** | **87 359** | **(6 366)** | **(-)** | **846 752** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oprávky**  (v tis. EUR) | **1.3.2022** | **Odpisy vrátane nákladov na demoláciu** | **Zostatková cena predaného majetku** | **Úbytky** | **28.2.2023** |
|  |  |  |  |  |  |
| Pozemky a pozemkové práva  Budovy, haly, stavby | (73)  (183 032) | (24)  (15 307) | -  (17) | -  1 049 | (97)  (197 307) |
| Stroje, prístroje a zariadenia | (24 233) | (3 008) | (43) | 251 | (27 033) |
| Dopravné prostriedky | (6 878) | (2 177) | (130) | 1 303 | (7 882) |
| Inventár | (52 814) | (14 393) | (30) | 3 006 | (64 231) |
|  |  |  |  |  |  |
| **Celkom** | **(267 030)** | **(34 909)** | **(220)** | **5 609** | **(296 550)** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku (v tis. EUR)** | **1.3.2022** | **28.2.2023** |
|  |  |  |
| **Celkom** | **498 729** | **550 202** |

## 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  Budovy, haly, stavby | (56)  (167 409) | (17)  (15 726) | -  - | -  103 | (73)  (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** |

Na pozemky a budovy v obstarávacej hodnote 326 797 tis. EUR a zostatkovej hodnote 218 713 tis. EUR (ide o aktivované filiálky a centrálny sklad v Nemšovej, v Prešove a v Seredi) je k 28. februáru 2023 zriadené záložné právo v prospech veriteľov na krytie úverových rámcov.

K 28. februáru 2022 bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na pozemky a budovy v obstarávacej hodnote 354 883 tis. EUR a zostatkovej hodnote 244 180 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 2023 je hodnota plne odpísaného hmotného majetku, ktorý spoločnosť stále používa 84 807 tis. EUR. K 28. februáru 2022 bola hodnota takého majetku 92 583. 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 2022 znížila. Spoločnosť také náznaky nezistila.

# 8. Nehmotný majetok

## 8.1 Obchodný rok 2022

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obstarávacia cena**  (v tis. EUR) | **1.3.2022** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **28.2.2023** |
|  |  |  |  |  |  |
| Software | 1 025 | 32 | - | - | 1 057 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Celkom** | **1 025** | **32** | **-** | **-** | **1 057** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oprávky**  (v tis. EUR) | **1.3.2022** | **Amortizácia** | **Úbytky** | **Presuny** | **28.2.2023** |
|  |  |  |  |  |  |
| Software | (773) | (119) | - | - | (892) |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Celkom** | **(773)** | **(119)** | **-** | **-** | **(892)** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku** (v tis. EUR) | **1.3.2022** | **28.2.2023** |
|  |  |  |
| **Celkom** | **252** | **165** |

Spoločnosť Lidl Slovenská republika, v.o.s. vložila v obchodnom roku 2022 peňažný vklad do nadačného imania Nadácie Lidl Slovenská republika v celkovej hodnote 7 tis. EUR.

## 8.2 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** |

# 9. Zásoby

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **28.02.2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |  |  |  |
| Tovar |  |  |  | 157 370 | 110 222 |
| Opravná položka k zásobám |  |  |  | (4 309) | (3 273) |
|  |  |  |  |  |  |
| **Čistá realizačná hodnota** |  |  |  | **153 061** | **106 949** |

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 2022 zaúčtovala spoločnosť zvýšenie opravnej položky k zásobám vo výške 1 036 tisíc EUR, pričom celková hodnota opravnej položky k zásobám predstavovala čiastku 4 309 tis. EUR. Zvýšenie opravnej položky bolo zaúčtované do ostatných prevádzkových nákladov.

V obchodnom roku 2021 zaúčtovala spoločnosť zníženie opravnej položky k zásobám vo výške 2 946 tis. 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 2022 spoločnosť odpísala skladové zásoby v hodnote 34 842 tis. EUR (2021: 27 005 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. Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  | **28.2.2023** |  | **28.2.2022** |
|  | **v tis. EUR** |  | **v tis. EUR** |
|  |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 19) | 2 468 |  | 1 633 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám | 7 400 |  | 18 212 |
| Opravné položky k pochybným pohľadávkam z obchodného styku | (400) |  | (448) |
| Ostatné pohľadávky voči spriazneným stranám (pozn.19) | 107 182 |  | 204 842 |
| Ostatné pohľadávky voči tretím stranám | 8 262 |  | 6 139 |
|  |  |  |  |
| **Celkom** | **124 912** |  | **230 378** |

V obchodnom roku 2022 spoločnosť odpísala pohľadávky vo výške 122 tis. EUR. (2021: 41 tis.EUR).

Pohľadávky z obchodného styku sú znížené o opravné položky k pochybným pohľadávkam vo výške 400 tis. EUR (2021: 448 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. 2.2023 v tis. EUR** | **28. 2.2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Náklady budúcich období | 1 286 | 815 |
| **Celkom** | **1 286** | **815** |

# 12. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **28. 2. 2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Peňažná hotovosť a ceniny | 7 010 | 5 462 |
| Bankové účty | 31 034 | 17 674 |
|  |  |  |
| **Celkom** | **38 044** | **23 136** |

Spoločnosť môže voľne disponovať so všetkými peniazmi a peňažnými ekvivalentmi.

# 13. Ostatné finančné Výnosy / náklady (netto)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022**  **v tis. EUR** | **2021**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Zisk z derivátových obchodov | 11 587 | 3 147 |
| Strata z derivátových obchodov | (9 429) | (1 542) |
| Ostatné finančné náklady (netto) | (8 913) | (9 248) |
|  |  |  |
| **Ostatné finančné náklady (netto)** | **(6 755)** | **(7 643)** |

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

Zabezpečovaný 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 2022 a 2021 bola nevýznamná.

Ostatné komponenty vlastného imania v hodnote 623 tis. EUR pozostávajú z poistno-matematickeho precenenia zamestnaneckých pôžitkov v hodnote -623 tis. EUR (záväzok).

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 2023 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 30. augusta 2022 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 2023 ako aj k 28. februáru 2022.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **28. 2. 2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Úročené úvery | 299 850 | 368 383 |
| Záväzky, rezervy | 297 657 | 224 042 |
| Celkom záväzky | 597 507 | 592 425 |
|  |  |  |
| Vlastné imanie | **321 425** | 312 854 |
| **Debt to equity ratio** | **186%** | **189%** |

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 2022 ani v obchodnom roku 2021 nedošlo ku zmene cieľov, postupov ani procesov v oblasti riadenia vlastného imania.

# 15. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **28. 2. 2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Záväzky z obchodného styku voči tretím stranám | 122 233 | 106 900 |
| Záväzky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 19) | 38 716 | 12 399 |
| Nevyfakturované dodávky | 27 562 | 20 418 |
| Záväzky voči zamestnancom | 5 918 | 5 239 |
| Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. Poistenia | 5 361 | 4 566 |
| Záväzky z DPH | 17 113 | 14 579 |
| Rezervy krátkodobé | 6 988 | 7 393 |
| Iné záväzky | 3 794 | 1 759 |
| **Celkom** | **227 685** | **173 253** |

Záväzky 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 409 tis. EUR po lehote splatnosti (2021: 3 678 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. 2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Bankové úvery | 308 247 | 369 582 |
| Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru | (8 397) | (1 199) |
|  |  |  |
| **Celkom** | **299 850** | **368 383** |

*Splatnosť pôžičiek*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **28. 2. 2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** | |
|  |  | |  |
| Od jedného roka do piatich rokov | 240 266 | | 186 841 |
| Od piatich rokov vyššie | 11 071 | | 20 906 |
| Celkom splatné nad jeden rok | 251 337 | 207 747 | |
|  |  |  | |
| Na požiadanie alebo do jedného roka | 56 910 | 161 835 | |
| Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru | (8 397) | (1 199) | |
|  |  |  | |
| **Celkom** | **299 850** | **368 383** | |

Spoločnosť čerpala k 28. 2. 2023 nasledujúce úvery:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Mena** | **Úrok p.a. %** | **Dátum splatnosti** | **28. 2. 2023**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |  |  |
| Banka 1 | EUR | Fix | 30.6.2025 | 18 000 |
| Banka 2 | EUR | Fix | 30.6.2025 | 16 250 |
| Banka 3 | EUR | Fix | 29.5.2026 | 12 250 |
| Banka 4 | EUR | Marža+3M EURIBOR | 09.3.2027 | 100 500 |
| Banka 5 | EUR | Fix | 12.12.2025 | 66 000 |
| Banka 6 | EUR | Fix | 26.2.2027 | 35 000 |
| Banka 7 | EUR | Marža+3M EURIBOR | 30.6.2028 | 20 961 |
| Banka 8 | EUR | Marža+3M EURIBOR | 28.8.2028 | 39 286 |
| **Bankové úvery celkom** |  |  |  | **308 247** |
| Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru |  |  |  | (8 397) |

**Celkom 299 850**

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**

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 2022 čiastku 234 tis. EUR (2021: 80 tis. EUR).

Spoločnosť ďalej mala k 28. februáru 2023 uzatvorenú zmluvu o krátkodobom financovaní vo výške 20 000 tis. EUR (2021: 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 rámcu 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 2023 v podobe poskytnutých bankových záruk a vystavených dokumentárnych akreditívov v celkovej výške 0 tis. EUR (2021: 8 467 tis. EUR). Správa bankových záruk bola v priebehu roka presunutá pod skupinu Schwarz. Bankových záruk bola k 28.2.2023 vo výške 4 912 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **28.2.2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 364 | 163 |
| Zádržné peňažných prostriedkov | 519 | 493 |
| Rezerva na odchodné a pracovné jubileum | 3 885 | 3 678 |
| Rezerva na online obchod | 4 333 | 586 |
| **Celkom** | **9 101** | **4 920** |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **28. 2. 2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 163 | 119 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 231 | 44 |
| Čerpanie sociálneho fondu | (30) | 0 |
|  |  |  |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **364** | **163** |

Informácie o rezervách na zamestnanecké požitky

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **28. 2. 2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Rezerva na pracovné jubileum krátkodobá | 263 | 139 |
| Rezerva na pracovné jubileum dlhodobá | 3 199 | 2 294 |
| Rezerva na odchodné krátkodobá | 97 | 79 |
| Rezerva na odchodné dlhodobá | 686 | 1 384 |
| **Rezervy na pracovné jubileá a odchodné** | **4 245** | **3 896** |

# 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 28.2.2023 sumu vo výške 10 14 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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **28.2.2023**  **v tis. EUR** | **28.02.2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Budovy a pozemky | 51 573 | 43 621 |
|  |  |  |
| **Celkom** | **51 573** | **43 621** |

IFRS 16

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Stav**  (v tis. EUR) | **1.3.2022** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Odpisy** | **28.2.2023** |
|  |  |  |  |  |  |
| Budovy a pozemky | 43 621 | 1. 980 | (129) | (3 899) | 51 573 |
| **Celkom** | **43 621** | 1. **980** | **(129)** | **(3 899)** | **51 573** |

## 18.2 Čiastky vykázané v súvahe – Záväzok z prenájmu majetku

IFRS 16

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **28.2.2023**  **v tis. EUR** | **01. 03. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Dlhodobé | 49 601 | 40 820 |
| Krátkodobé | 2 873 | 3 378 |
|  |  |  |
| **Celkom** | **52 474** | **44 198** |

## 18.3 Čiastky vykázané vo výkaze ziskov a strát

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

IFRS 16

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **28.2.2023**  **v tis. EUR** | **1.3.2022**  **v tis. EUR** |
| Odpisy aktív z práva požívať majetok | (3 899) | (3 485) |
| Úrokové náklady (zahrnuté do finančných nákladov) | (862) | (521) |
|  |  |  |
| **Celkom** | **(4 761)** | **(4 006)** |
|  |  |  |

## 18.4 Výkaz peňažných tokov (výňatok)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **IFRS 16**  **28. 2. 2023**  **v tis. EUR** | **IFRS 16**  **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| **Vyplatené peňažné prostriedky na lízing – finančná činnosť**  Splátky istiny lízingových záväzkov | **(4 761)**  (3 899) | **(4 006)**  (3 485) |
| Vyplatené úroky z lízingových záväzkov | (862) | (521) |
|  |  |  |
|  |  |  |

Vyplatené peňažné prostriedky spolu (4 761) (4 006)

## 18.5 Zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení

K 28. februáru 2023 Spoločnosť evidovala zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení vo výške 6 688 tis. EUR. K 28. februáru 2022 Spoločnosť evidovala zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení vo výške 6 863 tis. EUR.

# 19. Transakcie so spriaznenými osobami

## 19.1 Obchodné transakcie

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 2023 a 28. februáru 2022 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022**  **v tis. EUR** | **2021**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |
| Predaj tovaru | 968 | 1 000 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 295 | 517 |
| Ostatné prevádzkové náklady | (32) | (14) |
| Nákup tovaru a spotr. Materiálu | (185 912) | (146 887) |
| Licenčné poplatky | (1 883) | (1 648) |
| Poplatky za ručenie | (982) | (1 007) |
| Prenájom os. Automobilov | - | - |
| Prefakturácia služieb v rámci skupiny | (49 091) | (40 492) |
| Náklady na reklamu | (332) | (269) |
| **Transakcie s materskými spoločnosťami**  Poskytnuté manažérske služby | (45) | (42) |
| **Celkom** | **(237 014)** | **(188 842)** |
|  |  |  |

Nasledujúca tabuľka zobrazuje stav pohľadávok voči spriazneným osobám k 28. februáru 2023 a 28. februáru 2022:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **28. 2. 2023**  **v tis. EUR** | **28. 2. 2022**  **v tis. EUR** |
| **Transakcie so sesterskými spoločnosťami** |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku |  | 2,468 | 1,633 |
| Ostatné pohľadávky | 107,182 | | 204,842 |  |
| Záväzky z obchodného styku | (38,716) | | (15,963) |  |
|  |  | |  |  |
| **Transakcie s materskými spoločnosťami** |  | |  |  |
| Záväzky z obchodného styku | 13 | | 14 |  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 | | 1 |  |

Zostatok pohľadávky z cash-poolu k 28. februáru 2023 predstavuje 107 182 tis. EUR (28. február 2022: 204 842 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 2022 Spoločnosť poskytla pôžičku spriazneným spoločnostiam skupiny v sume 150 000 tis. EUR. V obchodnom roku 2021 spoločnosť neposkytla žiadne pôžičky spriazneným spoločnostiam skupiny.

## 19.2 Príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti a vrcholového manažmentu

V priebehu obchodného roka 2022 a 2021 neobdržali členovia štatutárnych orgánov spoločnosti žiadne peňažné alebo nepeňažné príjmy okrem úhrad za manažérske služby poskytnuté v priebehu obchodného roka 2022 vo výške 45 tis. EUR (2021: 42 tis. EUR). V hospodárskom roku 2022 a 2021 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 zámenu finančných aktív a záväzkov.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| v tis. € | **Poznámky** | **28.2.2023** | **28.2.2022** |
|  |  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky | 10 | 124 912 | 230 378 |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty | 12 | 38 044 | 23 136 |
| **Úvery a pohľadávky** |  | **162 956** | **253 514** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Kladná reálna hodnota menových derivátových transakcií na zabezpečenie peňažných tokov (Stupeň 2) |  | 0 | 1 392 |
| Kladná reálna hodnota úrokových derivátových transakcií na zabezpečenie úverov (Stupeň 2) |  | - | - |
| **Kladná reálna hodnota derivátov, ktoré sú určené ako efektívne zabezpečovacie nástroje** | **13** | **0** | **1 392** |
|  |  |  |  |
| **Finančné aktíva spolu** |  | **158 196** | **254 906** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| v tis. € | | **Poznámky** | **28.2.2023** | **28.2.2022** |
|  | |  |  |  |
| Úvery a pôžičky dlhodobé | | 16 | 251 337 | 207 747 |
| Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky | | 15 | 227 685 | 173 253 |
| Úvery a pôžičky krátkodobé | | 16 | 56 910 | 161 835 |
| **Finančné záväzky ocenené v amortizovaných nákladoch** | |  | **535 932** | **542 835** |
|  | |  |  |  |
|  | |  |  |  |
| Záporná reálna hodnota menových derivátových transakcií na zabezpečenie peňažných tokov (Stupeň 2) |  | 0 | | (472) |
| Záporná reálna hodnota úrokových derivátových transakcií na zabezpečenie úverov (Stupeň 2) |  | (8 397) | | (1 199) |
| **Záporná reálna hodnota derivátov, ktoré sú určené ako efektívne zabezpečovacie nástroje** | | **13** | **(8 397)** | **(1 671)** |
|  | |  |  |  |
| **Finančné záväzky spolu** | |  | **544 329** | **541 164** |

## 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 sadzieb 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 klasifikovane ako zaisťovacie.

Riadenie rizík zaisťuje finančné oddelenie spoločnosti v súlade so zásadami schválenými centrálou 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 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 2023 resp. 28. februáru 2022:

*Dopad zmien kurzu k 28.2.2023*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Mena** | **Rast/pokles kurzu EUR v %** | **Dopad na výsledok v tis. EUR** | **Dopad na ostatný komplexný výsledok v tis. EUR** |
|  |  |  |  |
| CZK | 5% | 591 | - |
| CZK | (5%) | (591) | - |
| PLN | 5% | 391 | - |
| PLN | (5%) | (391) | - |
| Ostatné | 5% | 498 | - |
| Ostatné | (5%) | (498) | - |
|  |  |  |  |
| **Zmena kurzu (rast) celkom** | **5%** | **1 480** | **-** |
| **Zmena kurzu (pokles) celkom** | **(5%)** | **(1 480)** | **-** |

*Dopad zmien kurzu k 28.2.2022*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Mena** | **Rast/pokles kurzu 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)** |

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 nepreceňujú 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 2022 zvýšilo úrokové náklady o 3 352 tis. EUR (2021: 3 682 tis. EUR) a zároveň úrokové výnosy o 383 tis. EUR (2021: 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 2023 a k 28. februáru 2022.

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 zaisťovacie 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 liniek, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou. K 28. februáru 2023 mala spoločnosť k dispozícií nečerpané bankové krátkodobé úverové linky v hodnote 20 000 tis. EUR (2021: 11 533 tis. EUR). Nižšie uvedená tabuľka zahŕňa splatnosti finančných záväzkov spoločnosti k 28. februáru 2023 a k 28. februáru 2022 na základe zmluvných nediskontovaných platieb:

*28.2.2023*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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 | | 299 850 | 308 247 | | 19 361 | 37 549 | | | 240 266 |  | | 11 071 | |
| Záväzky z obch. styku a ostatné záväzky | | 199 971 | 199 971 | | 185 911 | 14 060 | | | - |  | | - | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | 9 101 | 9 101 | | - | - | | | 9 101 |  | | - | |
| Záväzky z menových derivátových operácii a zaistenia úverov | | 8 397 | 8 397 | | - | 8 397 | | | - |  | | - | |
| Menové forwardy – vydané fin. toky | | - | - | | - | - | | | - |  | | - | |
| Menové forwardy – prijaté fin. toky | | - | - | | - | - | | | - |  | | - | |
| **Celkom** | **517 319** | | | **525 716** | **205 272** | | **60 006** | **249 367** | | | **11 071** | | |

*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 operácii 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** |

## 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 2023 a k 28. februáru 2022:

*28.2.2023*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **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 | 125 312 | 124 747 | 95 | 211 | 259 |
| Opravné položky | (400) | - | (53) | (96) | (251) |
|  |  |  |  |  |  |
| **Celkom** | **124 912** | **124 747** | **42** | **115** | **8** |

*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 360 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** | **-** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **k 28.2.2022 v tis. EUR** | **Tvorba OP v tis. EUR** | **Zúčtovanie OP v tis. EUR** | **k 28.2.2023**  **v tis. EUR** |
|  |  |  |  |  |
| Opravná položka k obchodným pohľadávkam | 448 | 667 | (715) | 400 |
|  |  |  |  |  |

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 2023 a k 28. februáru 2022 držala spoločnosť nasledujúce finančné inštrumenty ocenené reálnou hodnotou:

*28.2.2023*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Úroveň 1 v tis. EUR** | | **Úroveň 2 v tis. EUR** | | **Úroveň 3 v tis. EUR** | | **Celkom v tis. EUR** |
|  | |  | |  | |  | |  |
| Menové forwardy – pohľadávka | - | | - | | - | | - | |
| Menové forwardy – záväzok | - | | - | | - | | - | |
| Úrokové forwardy – záväzok | - | | (8 397) | | - | | (8 397) | |
| **Celkom** | | **-** | | **(8 397)** | | **-** | | **(8 397)** |

*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)** |

# 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.

Dňa 3.3.2023 bol Adam Miszczyszyn rozhodnutím spoločníkov spoločnosti odvolaný z funkcie konateľa. Zároveň dňa 3.3.2023 rozhodnutím spoločníkov spoločnosti bola menovaná konateľom spoločnosti Zita Szlavikovics.

1. Delegované nariadenie Európskej komisie č. 2021/2139 zo 4. júna 2021, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 stanovením technických kritérií preskúmania na určenie podmienok, za ktorých sa hospodárska činnosť označuje za významne prispievajúcu k zmierneniu zmeny klímy alebo adaptácii na zmenu klímy, a na určenie toho, či daná hospodárska činnosť výrazne nenarúša plnenie niektorého z iných environmentálnych cieľov. [↑](#footnote-ref-2)
2. Delegované nariadenie Európskej komisie č. 2022/1214 z 9. marca 2022, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2021/2139, pokiaľ ide o hospodárske činnosti v určitých odvetviach energetiky, a delegované nariadenie (EÚ) 2021/2178, pokiaľ ide o osobitné zverejňovanie informácií o týchto hospodárskych činnostiach. [↑](#footnote-ref-3)
3. Delegované nariadenie Európskej komisie) 2021/2178 zo 6. júla 2021, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 upresnením obsahu a prezentácie informácií, ktoré majú zverejňovať podniky, na ktoré sa vzťahuje článok 19a alebo 29a smernice 2013/34/EÚ, pokiaľ ide o environmentálne udržateľné hospodárske činnosti, a upresnením metodiky na splnenie uvedenej povinnosti zverejňovania. [↑](#footnote-ref-4)
4. Nástroj dostupný online na <https://interactive-atlas.ipcc.ch/> [↑](#footnote-ref-5)