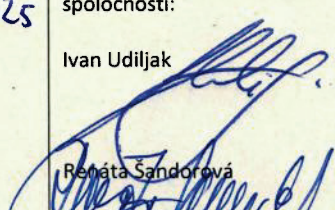

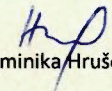
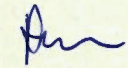



Lidl Slovenská republika, s. r. o.
Účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo
prijatými v EÚ

k 28. februáru 2025

Zostavená dňa: 03.06.2025	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti: Ivan Udiljak  Renáta Šandorová	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Marek Brozman  Dominika Hrušovská 	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Marek Brozman  Dominika Hrušovská 
------------------------------	---	---	--

OBSAH

Výkaz komplexného výsledku	1
Výkaz finančnej pozície	2
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	3
Výkaz peňažných tokov	4
Poznámky k účtovnej závierke	5
1. Informácie o spoločnosti	5
2. Významné účtovné zásady	6
3. Výnosy	15
4. Spotreba materiálu a energie	15
5. Mzdy a odvody	15
6. Ostatné prevádzkové náklady/Výnosy (netto)	16
7. Hmotný majetok - pozemky, budovy a zariadenia	17
7.1 Obchodný rok 2024	17
7.2 Obchodný rok 2023	18
8. Nehmotný majetok	20
8.1 Obchodný rok 2024	20
8.2 Obchodný rok 2023	21
9. Zásoby	22
10. Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	22
11. Ostatné krátkodobé aktíva	23
12. Peniaze a peňažné ekvivalenty	23
13. Ostatné finančné Výnosy / náklady (netto)	23
14. Vlastné imanie	24
15. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	25
16. Úvery a pôžičky a ostatné dlhodobé záväzky	25
16.1 Úvery a pôžičky	25
16.2 Ostatné dlhodobé záväzky	28
17. Podmienené záväzky	28
18. Záväzkové vzťahy a aplikácia IFRS 16	29
18.1 Čiastky vykázané v súvahe – aktívum z práva používať prenajatý majetok	29
18.2 Čiastky vykázané v súvahe – Záväzok z prenájmu majetku	29
18.3 Čiastky vykázané vo výkaze ziskov a strát	29
18.4 Výkaz peňažných tokov (výňatok)	30
18.5 Zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení	30
19. Transakcie so spriaznenými osobami	30
19.1 Obchodné transakcie	30
19.2 Príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti a vrcholového manažmentu	31

20. Daň z Príjmov a Odložená daň	31
21. Finančné nástroje a faktory a riadenie finančného rizika	32
21.1 Reálna hodnota finančných nástrojov	33
21.2 Riadenie finančných rizík	33
21.3 Menové riziko	33
21.4 Úrokové riziko	34
21.5 Komoditné riziko	34
21.6 Riziko likvidity	34
21.7 Kreditné riziko	36
21.8 Hierarchie reálnej hodnoty	37
22. Udalosti po súvahovom dni	38

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

	Pozn.	2024 v tis. EUR	2023 v tis. EUR
Výnosy	3	2 156 215	2 089 037
Spotreba materiálu a energie	4	(32 686)	(38 244)
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(1 596 969)	(1 531 638)
Odpisy a amortizácia	7,8	(41 517)	(38 543)
Odpisy k právam na užívanie	18	(6 724)	(6 857)
Mzdy a odvody	5	(169 572)	(162 110)
Ostatné prevádzkové náklady a výnosy (netto)	6	(151 897)	(137 258)
Prevádzkový hospodársky výsledok		156 850	174 387
Výnosové úroky		8 107	8 344
Nákladové úroky		(12 593)	(12 776)
Úrok zo záväzku z prenajatého majetku	18	(1 578)	(1 538)
Ostatné finančné náklady a výnosy (netto)	13	(9 552)	(8 428)
Finančný hospodársky výsledok		(15 616)	(14 398)
Zisk za účtovné obdobie pred daňou z príjmu		141 234	159 989
Daň z príjmov	20	(37 602)	-
Zisk za rok /celkový súhrnný čistý zisk		103 632	159 989
Zmena hodnoty zabezpečovacích derivátov		-	-
Položky, ktoré môžu byť presunuté do zisku/straty		-	-
Poistno-matematický zisk/strata		(3)	4
Položky, ktoré nebudú presunuté do zisku/straty		(3)	4
Ostatný komplexný výsledok		(3)	4
Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie po zdanení		103 629	159 993

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

	Pozn.	28.2.2025 v tis. EUR	29.2.2024 v tis. EUR
Aktíva			
Dlhodobý majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	7	604 411	557 673
Práva na užívanie	18	70 142	54 940
Nehmotný a finančný majetok	8	208	111
		<u>674 761</u>	<u>612 724</u>
Krátkodobý majetok			
Zásoby	9	128 549	115 790
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	10	136 184	145 533
Ostatné krátkodobé aktíva	11	3 490	2 299
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	32 592	33 760
		<u>300 815</u>	<u>297 382</u>
Aktíva celkom		975 576	910 106
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	14	180 000	88 867
Nerozdelený zisk minulých rokov	14	-	241 924
Kapitálové fondy		50 490	-
Ostatné komponenty vlastného imania	13	624	627
Výsledok hospodárenia		<u>103 632</u>	<u>-</u>
Vlastné imanie celkom		334 746	331 418
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky dlhodobé	16	193 315	230 737
Dlhodobý záväzok z prenajatého majetku	18	66 081	50 441
Odložený daňový záväzok	20	9 108	-
Ostatné dlhodobé záväzky a rezervy	16	5 590	7 976
		<u>274 094</u>	<u>289 154</u>
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku, ostatné záväzky a rezervy	15	231 835	216 876
Krátkodobý záväzok z prenajatého majetku	18	6 210	5 808
Úvery a pôžičky krátkodobé	16	98 446	61 910
Záväzok zo splatnej dane z príjmov	20	28 472	-
Záväzky z derivátov	13,21	1 773	4 940
		<u>366 736</u>	<u>289 534</u>
Záväzky celkom		640 830	578 688
Vlastné imanie a záväzky celkom		975 576	910 106

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

Pozn.14	Základné imanie v tis. EUR	Nerozdelený zisk v tis. EUR	Ostatné kapitálové fondy	Ostatné komponenty vlastného imania v tis. EUR	Vlastné imanie v tis. EUR
Stav k 01.03.2024	180 000	-	150 490	627	331 117
Zisk obchodného roku 2024	-	103 632	-	-	103 632
Precenenie zamestnaneckých benefitov	-	-	-	-3	-3
Celkový komplexný výsledok obchodného roku 2024		103 632	-	-3	103 629
Vyplatené dividendy	-	-	-100 000	-	-100 000
Stav k 28. februáru 2025	180 000	103 632	50 490	624	334 746

	Základné imanie v tis. EUR	Nerozdelený zisk v tis. EUR	Ostatné kapitálové fondy	Ostatné komponenty vlastného imania v tis. EUR	Vlastné imanie v tis. EUR
Stav k 01.03.2023	88 867	231 935	-	623	321 425
Zisk obchodného roku 2023	-	159 989	-	-	159 989
Precenenie zamestnaneckých benefitov	-	-	-	4	4
Celkový komplexný výsledok obchodného roku 2023		159 989	-	4	159 993
Vyplatené dividendy	-	-150 000	-	-	-150 000
Stav k 29. februáru 2024	88 867	241 924	-	627	331 418

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

	Pozn.	2024 v tis. EUR	2023 v tis. EUR
Prevádzkové činnosti			
Zisk za obchodný rok	14	141 233	159 989
Upravený o:			
Odpisy a amortizácia	7,8,18	48 241	45 400
(Zisk) / Strata z predaja dlhodobého majetku		(1 430)	(1 062)
Úroky účtované do nákladov		14 171	14 314
Úroky účtované do výnosov		(8 107)	(8 344)
Ostatné položky nepeňažného charakteru		(3)	4
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu		194 105	210 301
Zmena stavu zásob	9	(12 759)	37 271
Zmena stavu pohľadávok a krátkodobých aktív	10,11,13	98 158	(21 634)
Zmena stavu záväzkov a rezerv	13,15,16	8 933	(15 484)
Zaplatené úroky		(14 171)	(14 314)
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		274 266	196 140
Investičné činnosti			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		2 833	1 960
Obstaranie dlhodobého majetku	7,8,18	(111 681)	(57 797)
Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám		(200 000)	(130 000)
Splatenie poskytnutých pôžičiek		110 000	130 000
Prijaté úroky		8 107	8 344
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti		(190 741)	(47 493)
Finančné činnosti			
Zmena stavu úverov a pôžičiek – príjmy	16	63 167	53 457
Zmena stavu úverov a pôžičiek – splácania	16	(64 053)	(60 660)
Dividendy	14	(100 000)	(150 000)
Zmena stavu záväzku z finančného lízingu		16 193	3 775
Čisté peňažné toky z finančných činností		(84 693)	(153 428)
Čisté zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov		(1 168)	(4 284)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12	33 760	38 044
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka		32 592	33 760

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Lidl Slovenská republika, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená v Slovenskej republike 6. júla 2000. Spoločnosť sídli na Prievozskej ulici 2, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika.

Od 01.03.2024 spoločnosť zmenila právnu formu z v.o.s. - verejná obchodná spoločnosť na s.r.o. – spoločnosť s ručením obmedzeným. Dňa 01. marca 2024 bola zapísaná do Obchodného Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sr, vložka č. 176180/B. Identifikačné číslo 35 793 783, IČ-DPH SK2020279415 a DIČ 2020279415.

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.

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 2025 99,999% podiel na vkladoch spoločníkov, t. j. 179 998 200 EUR. Spoločnosť Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. mala k 28. februáru 2025 0,001% podiel na vkladoch spoločníkov, t.j. 1 800 EUR. Počet hlasov spoločníkov je nasledovný: CE-Beteiligungs 99 999 hlasov a Lidl Holding 1 hlas.

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 2024 prevádzkovala spoločnosť 172 predajní (2023: 164).

Spoločnosť vykazovala v obchodnom roku 2024 priemerný počet zamestnancov vo výške 6 500 (2023: 6 281) z čoho bolo vedúcich pracovníkov 458 (2023: 426). Do priemerného počtu zamestnancov sú započítaní aj zamestnanci na skrátenej pracovný úväzok a nie sú započítaní zamestnanci na materskej a rodičovskej dovolenke.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú nasledujúci konatelia: Ivan Udiljak, Katarína Matejovie, Róbert Flachbart, Grzegorz Maciej Urban, Judit Dulin a Justyna Stefania Siekanko.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

Spoločnosť v obchodnom roku 2024 ani v obchodnom roku 2023 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych účtovných jednotkách.

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku ako riadnu účtovnú závierku ku koncu obchodného roka 2024, tzn. k 28. februáru 2025.

Účtovným obdobím spoločnosti je obchodný rok, ktorý začína 1. marca a končí 28. alebo 29. februára. Vykazovaným obdobím je obchodný rok 2024 („2024“), ktorý začína 1. marca 2024 a končí 28. februára 2025. Predchádzajúcim účtovným obdobím je obchodný rok 2023 („2023“), ktorý začína 1. marca 2023 a končí 29. februára 2024.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, tzn. za obchodný rok 2023, bola zostavená 24. júna 2024 a schválená 03. septembra 2024 štatutárnym orgánom spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti za obchodný rok 2024 bola autorizovaná manažmentom 03. júna 2025.

2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Vyhĺasenie 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.

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

Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva

Vydané štandardy, interpretácie a novely štandardov, ktoré Spoločnosť aplikovala po prvýkrát v roku 2024:

- Zmeny a doplnenia IFRS 16 „Líziny“: „Závazky z lízingu pri predaji a spätnom lízingu“;
- Zmeny a doplnenia IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“: „Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé“, „Dlhodobé záväzky s podmienkami“;
- Zmeny a doplnenia IAS 7 „Výkaz peňažných tokov“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: Zverejňovanie informácií: Finančné dohody s dodávateľmi“;

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

Nasledovné štandardy a interpretácie boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výborom pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva (IFRIC), ale nenadobudli účinnosť:

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná zvierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

- Zmeny a doplnenia k IAS 21: Vplyv zmien výmenných kurzov: Nedostatočná vymeniteľnosť (vydané 15. augusta 2023) - ešte neschválené EÚ - účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2025 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 9 a IFRS 7 „Klasifikácia a oceňovanie finančných nástrojov“ (vydané 30. mája 2024) - do dátumu schválenia tejto účtovnej zvierky ešte neschválené EÚ - účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2026 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 9 a IFRS 7 Zmluvy týkajúce sa elektriny závislej od prírody (vydané 18. decembra 2024) - k dátumu schválenia tejto účtovnej zvierky ešte neschválené EÚ - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2026 alebo neskôr;
- Ročné vylepšenia zväzok 11 (vydané 18. júla 2024) - ku dňu schválenia tejto účtovnej zvierky ešte neschválené EÚ - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2026 alebo neskôr;
- Úprava IFRS 10 Konsolidovaná účtovná zvierka a IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov: (v decembri 2015 IASB odložila dátum účinnosti týchto dodatkov na neurčito, kým nebude známy výsledok jej výskumného projektu o metóde vlastného imania);
- IFRS 18 „Prezentácia a zverejňovanie v účtovnej zvierke“ (vydaný 9. apríla 2024) - do dátumu schválenia tejto účtovnej zvierky ešte neschválený EÚ - účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2027 alebo neskôr;
- IFRS 19 „Dcérske spoločnosti bez verejnej zodpovednosti: (vydaný 9. mája 2024) - do dátumu schválenia tejto konsolidovanej účtovnej zvierky ešte nebol schválený EÚ - účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2027 alebo neskôr.

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

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

Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej zvierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej zvierke a v poznámkach k účtovnej zvierke. 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.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

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 poisťní matematici použitím tzv. prírastkovej poistno-matematickej metódy (Projected Unit Credit Method). Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických úprav, zmien poistno-matematických predpokladov a úprav v penzijných programoch, sú zúčtované do ostatného komplexného výsledku hospodárenia v čase ich vzniku.

Vykazovanie výnosov a nákladov

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

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru

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

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

Služby

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

Funkčná mena a mena prezentácie

Účtovná 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 aktuálneho 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

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá žiadne dodatočné náklady s týmto poistením po uskutočnení platby.

Spoločnosť vypláca aj odmeny zamestnancom pri jubileách v súlade s internou smernicou. Závazok vzťahujúci sa k odmene pri jubileách je súčasťou hodnotou záväzku z odmeny pri jubileách k súvahovému dňu. Tento záväzok je každoročne prepočítaný poisťno-matematickými metódami. Poisťno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických uprav a zmien poisťno-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 použitia takéhoto majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

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 prípravenosti 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

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

v súvislosti so svojou prevádzkou. Jednotka vytvárajúca peňažné toky je nezávislá na ostatných zložkách majetku, tzn. na ostatných jednotkách vytvárajúcich peňažné toky, na logistických centrách ako aj na iných majetkoch.

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

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

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

Zásoby

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

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

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

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

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

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

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

Finančné nástroje

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

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

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

Rezervy

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

Daň z príjmov

Po zmene právnej formy od 1.3.2024 spoločnosť účtuje o splatnej a odloženej dani z príjmov právnických osôb prvý krát - viď poznámka 20.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

Splatná daň z príjmov

Výška splatnej dane z príjmov sa určuje z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o odpočítateľné a pripočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných rozdielov medzi účtovným a zdaniteľným ziskom. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. Splatný daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. Ak zaplatené preddavky na daň prevyšujú daňový záväzok za bežné účtovné obdobie, spoločnosť vykáže daňovú pohľadávku.

Odložená daňová pohľadávka/záväzok

Odložená daň z príjmov sa v účtovnej závierke vykazuje použitím súvahovej metódy v prípade dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. O odloženej dani z príjmov sa však neúčtuje, ak vzniká z prvého vykázania majetku alebo záväzku v súvislosti s transakciou, ktorá nepredstavuje podnikovú kombináciu, a ak v čase transakcie neovplyvňuje účtovný ani daňový zisk alebo stratu.

Odložená daň je stanovená použitím daňových sadzieb (a zákonov), ktoré boli schválené k súvahovému dňu a očakáva sa, že budú platiť v čase realizácie odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložená daň sa účtuje do výkazu ziskov a strát okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa vykazujú priamo vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia. V takom prípade sa vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia vykazuje aj príslušná odložená daň.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcej dani. Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknuté zdaniteľné zisky budú postačovať na opätovné získanie časti daňových aktív alebo ich celej výšky. Spoločnosť započítava odložené daňové pohľadávky s odloženými daňovými záväzkami, ak má právne vymožitelný nárok ich započítať a ak sa týkajú daní z príjmov vybraných tým istým daňovým úradom.

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 180 000 tis. EUR.

Spoločnosť tvorí zákonný rezervný fond v súlade s obchodným zákonníkom. Spoločnosť tvorí zákonný rezervný fond vo výške najmenej 5% z čistého zisku, a to najviac do výšky 10% základného imania.

Prenajatý majetok (IFRS 16)

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

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

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

Lízingové splátky sú diskontované buď pomocou implicitnej úrokovej miery lízingu (ak možno túto sadzbu ľahko určiť) alebo pomocou prírastkovej úrokovej sadzby pôžičky Spoločnosti. Každá lízingová splátka sa rozdeľuje na splátku záväzku (istiny) a na finančné náklady. Účtovná hodnota záväzku sa následne preceňuje, aby odrážala akékoľvek opätovné posúdenie či modifikáciu lízingu alebo úpravu v podstate fixných platieb. Doba lízingu je nevyhovodateľné obdobie, na ktoré bol lízing uzatvorený. Obdobia, v ktorých je možné predĺžiť či predčasne ukončiť lízing, sa do doby trvania lízingu zahrňajú 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.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

3. VÝNOSY

	2024 v tis. EUR	2023 v tis. EUR
Výnosy z predaja služieb	861	621
Výnosy z predaja tovaru	2 155 354	2 088 416
Celkom	2 156 215	2 089 037

4. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

	2024 v tis. EUR	2023 v tis. EUR
Spotreba materiálu	(10 835)	(15 801)
Spotreba energie	(21 338)	(21 978)
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	(513)	(465)
Celkom	(32 686)	(38 244)

5. MZDY A ODVODY

	2024 v tis. EUR	2023 v tis. EUR
Mzdové náklady	(117 849)	(114 523)
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	(42 323)	(39 966)
Zákonné sociálne náklady	(8 642)	(6 241)
Ostatné náklady na zamestnancov	(758)	(1 382)
Celkom	(169 572)	(162 110)

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

6. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY/VÝNOSY (NETTO)

	2024 v tis. EUR	2023 v tis. EUR
Prefakturácia služieb v rámci skupiny	(48 791)	(55 714)
Náklady na opravu a údržbu	(36 808)	(17 517)
Reklama	(26 673)	(28 592)
Doprava	(16 780)	(15 404)
Ostatné služby	(11 329)	(2 736)
Strážna služba	(5 850)	(4 871)
Náklady na zamestnancov a externý personál	(4 696)	(4 067)
Licenčné poplatky	(3 293)	(4 646)
Nájom, vedľajšie náklady nájom	(2 923)	(2 075)
Dane a poplatky	(2 417)	(1 752)
IT služby	(1 718)	(1 881)
Manká a škody	(1 713)	(2 526)
Upratovanie	(1 668)	(1 353)
Odvoz odpadu	(1 449)	(1 507)
Poistenie	(1 399)	(1 261)
Cestovné náklady	(1 353)	(1 279)
Analýza tovaru	(1 084)	(1 163)
CSR (Corporate Social Responsibility)	(832)	(431)
Právne poradenstvo	(726)	(369)
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	(707)	(641)
Poštovné, kuriér	(705)	(821)
Odvoz finančnej hotovosti	(584)	(440)
Pokuty	(490)	(318)
Náklady na telefónne služby a internet	(412)	(309)
Zneškodnenie odpadu	(231)	(229)
Reprezentačné náklady	(49)	(665)
Výnosy z recyklovania materiálov a nebezpečného odpadu	3 821	3 146
Výnosy z manipulačného poplatku od Správcu zálohového systému	3 974	6 459
Ostatné prevádzkové výnosy	14 700	5 704
Celkom	(151 897)	(137 258)

Náklady za auditorské služby obchodného roku 2024 predstavovali 106 tis. EUR (z toho 82 tis. EUR predstavovali náklady na overenie účtovnej závierky vrátane nákladov na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť, 24 tis. EUR predstavujú iné uisťovanie služby).

Náklady za auditorské služby obchodného roku 2023 predstavovali 79 tis. EUR (z toho 77 tis. EUR predstavovali náklady na overenie účtovnej závierky vrátane nákladov na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť, 2 tis. EUR predstavujú iné uisťovanie služby).

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

7. HMOTNÝ MAJETOK - POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA

7.1 OBCHODNÝ ROK 2024

Obstarávacia cena (v tis. EUR)	1.3.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2025
Pozemky	118 524	2 373	(8)	7 829	128 718
Budovy, haly, stavby	474 563	30 963	(1 371)	2 624	506 779
Stroje, prístroje a zariadenia	43 253	7 618	(169)	10	50 712
Dopravné prostriedky	17 883	5 665	(5 184)	2 149	20 513
Inventár	152 106	17 764	(6 452)	(10)	163 408
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	32 076	27 146	(448)	(12 602)	46 172
Poskytnuté zálohy	50 253	1 863	(4 151)	-	47 965
Celkom	888 658	93 392	(17 783)	-	964 267

Oprávky (v tis. EUR)	1.3.2024	Odpisy vrátane nákladov na demoláciu	Zostatková cena predaného majetku	Úbytky	28.2.2025
Pozemky a pozemkové práva	(75)	(21)	(8)	8	(96)
Budovy, haly, stavby	(212 585)	(16 001)	(129)	1 888	(226 827)
Stroje, prístroje a zariadenia	(31 126)	(4 934)	-	153	(35 907)
Dopravné prostriedky	(8 768)	(3 647)	(1 256)	4 471	(9 200)
Inventár	(78 431)	(16 833)	(18)	7 456	(87 826)
Celkom	(330 985)	(41 436)	(1 411)	13 976	(359 856)

Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku (v tis. EUR)	1.3.2024	29.2.2025
Celkom	555 673	604 411

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

7.2 OBCHODNÝ ROK 2023

Obstarávacia cena (v tis. EUR)	1.3.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	29.2.2024
Pozemky	115 630	2 281	(823)	1 436	118 524
Budovy, haly, stavby	466 035	2 966	(4)	5 566	474 563
Stroje, prístroje a zariadenia	41 512	1 513	(81)	309	43 253
Dopravné prostriedky	15 479	4 526	(3 475)	1 353	17 883
Inventár	139 858	14 529	(2 251)	(30)	152 106
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	25 899	14 863	(52)	(8 634)	32 076
Poskytnuté zálohy	42 339	7 915	(1)	-	50 253
Celkom	846 752	48 593	(6 687)	-	888 658

Oprávky (v tis. EUR)	1.3.2022	Odpisy vrátane nákladov na demoláciu	Zostatková cena predaného majetku	Úbytky	28.2.2023
Pozemky a pozemkové práva	(97)	22	-	-	(75)
Budovy, haly, stavby	(197 307)	(15 668)	-	390	(212 585)
Stroje, prístroje a zariadenia	(27 033)	(4 131)	(2)	40	(31 126)
Dopravné prostriedky	(7 882)	(2 841)	(832)	2 787	(8 768)
Inventár	(64 231)	(15 813)	(64)	1 713	(78 431)
Celkom	(296 550)	(38 431)	(898)	4 894	(330 985)

Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku (v tis. EUR)	1.3.2023	29.2.2024
Celkom	550 202	557 673

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

Na pozemky a budovy v obstarávacej hodnote 400 596 tis. EUR a zostatkovej hodnote 244 453 tis. EUR (ide o aktivované filiálky a centrálny sklad v Nemšovej, v Prešove a v Seredi) je k 28. februáru 2025 zriadené záložné právo v prospech veriteľov na krytie úverových rámcov.

K 29. februáru 2024 bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na pozemky a budovy v obstarávacej hodnote 354 192 tis. EUR a zostatkovej hodnote 228 865 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 2025 je hodnota plne odpísaného hmotného majetku, ktorý spoločnosť stále používa 107 569 tis. EUR. K 29. februáru 2024 bola hodnota takého majetku 96 787 tis. EUR .

V súlade s požiadavkou IAS 36 spoločnosť posúdila, či existujú náznaky, že sa hodnota pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku k 28. februáru 2025 znížila. Spoločnosť také náznaky nezistila.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

8. NEHMOTNÝ MAJETOK

8.1 OBCHODNÝ ROK 2024

Obstarávacia cena (v tis. EUR)	1.3.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2025
Software	1 109	177	(23)	-	1 263
Celkom	1 109	177	(23)	-	1 263

Oprávky (v tis. EUR)	1.3.2024	Amortizácia	Úbytky	Presuny	28.2.2025
Software	(1 004)	(81)	23	-	(1 062)
Celkom	(1 004)	(81)	23	-	(1 062)

Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku (v tis. EUR)	1.3.2024	28.2.2025
Celkom	105	201

Spoločnosť evidovala podiely v dcérskej účtovnej jednotke vo výške 6 638 EUR.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

8.2 OBCHODNÝ ROK 2023

Obstarávacia cena (v tis. EUR)	1.3.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	29.2.2024
Software	1 057	52	-	-	1 109
Celkom	1 057	52	-	-	1 109

Oprávky (v tis. EUR)	1.3.2023	Amortizácia	Úbytky	Presuny	29.2.2024
Software	(892)	(112)	-	-	(1 004)
Celkom	(892)	(112)	-	-	(1 004)

Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku (v tis. EUR)	1.3.2023				29.2.2024
Celkom	165				105

Spoločnosť evidovala podiely v dcérskej účtovnej jednotke vo výške 6 638 EUR.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

9. ZÁSoby

	28. 2. 2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Tovar	134 206	120 741
Opravná položka k zásobám	(5 657)	(4 951)
Spolu	128 549	115 790

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

V obchodnom roku 2024 zaúčtovala spoločnosť zvýšenie opravnej položky k zásobám vo výške 706 tisíc EUR, pričom celková hodnota opravnej položky k zásobám predstavovala čiastku 5 657 tis. EUR. Zvýšenie opravnej položky bolo zaúčtované do ostatných prevádzkových nákladov.

V obchodnom roku 2023 zaúčtovala spoločnosť zvýšenie opravnej položky k zásobám vo výške 642 tis. EUR, pričom celková hodnota opravnej položky k zásobám predstavovala čiastku 4 951 tis. EUR. Zvýšenie opravnej položky bolo zaúčtované do ostatných prevádzkových nákladov.

V obchodnom roku 2024 spoločnosť odpísala skladové zásoby v hodnote 38 399 tis. EUR (2023: 40 526 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

	28.2.2025 v tis. EUR	29.2.2024 v tis. EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 19)	3 845	2 402
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	8 806	5 833
Opravné položky k pochybným pohľadávkam z obchodného styku	(381)	(389)
Ostatné pohľadávky voči spriazneným stranám (pozn. 19)	121 199	128 321
Ostatné pohľadávky voči tretím stranám	2 714	9 367
Celkom	136 184	145 533

V obchodnom roku 2024 spoločnosť odpísala pohľadávky vo výške 20 tis. EUR. (2023: 69 tis. EUR).

Pohľadávky z obchodného styku sú znížené o opravné položky k pochybným pohľadávkam vo výške 381 tis. EUR (2023: 389 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.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

11. OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ AKTÍVA

	28. 2. 2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Náklady budúcich období	3 490	2 299
Celkom	3 490	2 299

12. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Peniaze a peňažné ekvivalenty sa skladajú z:

	28. 2. 2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Peňažná hotovosť a ceniny	8 237	6 007
Bankové účty	24 355	27 753
Celkom	32 592	33 760

Spoločnosť môže voľne disponovať so všetkými peniazmi a peňažnými ekvivalentmi.

13. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY / NÁKLADY (NETTO)

	2024 v tis. EUR	2023 v tis. EUR
Zisk z derivátových obchodov	2 326	5 272
Strata z derivátových obchodov	(2 093)	(5 012)
Ostatné finančné náklady (netto)	(9 785)	(8 688)
Ostatné finančné náklady (netto)	(9 552)	(8 428)

Lidl Slovenská republika, s.r.o 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).

Menové ako aj úrokové deriváty sú detailnejšie analyzované v rámci bodu 20.FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY A RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

14. VLASTNÉ IMANIE

Spoločníci mali vklady do spoločnosti k 28. februáru 2025 v celkovej hodnote 180 000 tis. EUR. K súvahovému dnu bolo imanie splatené v plnej výške.

Z dôvodu zmeny právnej formy z verejnej obchodnej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným efektívne k 01.03.2024 došlo k nasledujúcim zmenám vo vlastnom imaní:

- Základné imanie sa navýšilo z pôvodných 88 867 tis. EUR na 180 000 tis. EUR, kde sa do tejto hodnoty použili prostriedky z nerozdelených ziskov minulých rokov.
- Lidl Holding, s.r.o. splatil svoj podiel do spoločnosti na základe rozhodnutia spoločníkov pri zmene právnej formy v hodnote 1 800 EUR (0,00001 % zo 180 000 tis. EUR)
- Spoločníci rozhodli o vytvorení ostatných kapitálových fondov z hodnoty nerozdeleného zisku k 29. februáru 2024, ktorá sa nepoužila na tvorbu základného imania spoločnosti. Takisto rozhodli o dodatočnom príspevku Lidl Holding, s.r.o. do ostatných kapitálových fondov vo výške 10 tis. EUR. Vytvorené ostatné kapitálové fondy teda predstavujú výšku 150 490 tis. EUR k dátumu zmeny právnej formy.
- Ostatné komponenty vlastného imania zostali nezmenené.

Spoločnosť vykázala vo výkaze zmien vlastného imania otvárací stav k 01.03.2024 podľa aktuálnej obchodnej formy a skutočne zapísaného základného imania v obchodnom registri.

Spoločnosť na základe rozhodnutia spoločníkov zo dňa 3.septembra 2024 schválila výplatu dividend vo výške 100 000 tis. EUR, ktoré boli vyplatené do konca obchodného roka 2024

Spoločnosť následne bude tvoriť zákonný rezervný fond z prvého čistého zisku vykazaného v riadnej účtovnej závierke za obchodný rok 2024 po zmene právnej formy a to vo výške najmenej 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania.

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 2025 ako aj k 29. februáru 2024.

	28. 2. 2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Úročené úvery	291 761	292 647
Záväzky, rezervy	349 067	286 041
Celkom záväzky	640 828	578 688
Vlastné imanie	334 746	331 820
Debt to equity ratio	191%	174%

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

Spoločnosť, vzhľadom na svoju právnu formu, ako aj vzhľadom na charakter podnikateľskej skupiny Lidl Stiftung & Co. KG. do ktorej prináleží, nepodlieha iným externým požiadavkám na vlastné imanie okrem tvorby zákonného rezervného fondu z prvého čistého zisku vykazaného v riadnej účtovnej závierke za obchodný rok 2024. V obchodnom roku 2024 došlo ku zmene cieľov, postupov a procesov v oblasti riadenia vlastného imania, z dôvodu prechodu na s.r.o., kde spoločnosť na základe rozhodnutia spoločníkov vložila časť vlastného imania, ktoré nepripadalo do základného imania na ostatné kapitálové fondy.

15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

	28. 2. 2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Záväzky z obchodného styku voči tretím stranám	127 385	110 889
Záväzky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 19)	18 500	16 960
Nevyfakturované dodávky	38 137	37 538
Záväzky voči zamestnancom	7 516	7 816
Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. Poistenia	5 342	4 893
Záväzky z DPH	16 963	18 765
Rezervy krátkodobé	13 094	15 986
Iné záväzky	4 899	4 023
Celkom	231 835	216 869

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 2 366 tis. EUR po lehote splatnosti (2023: 1 314 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. 2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Bankové úvery	293 534	297 587
Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru	(1 773)	(4 940)
Celkom	291 761	292 647

Splatnosť pôžičiek

	28. 2. 2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Od jedného roka do piatich rokov	163 838	214 427
Od piatich rokov vyššie	31 250	21 250

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru	(726)	(4 940)
Celkom splatné nad jeden rok	194 362	230 737
Na požiadanie alebo do jedného roka	98 446	61 910
Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru	(1 047)	-
Celkom splatné na požiadanie alebo do jedného roka	97 399	61 910
Celkom	291 761	292 647

Spoločnosť čerpala k 28. 2. 2025 nasledujúce úvery:

	Mena	Úrok p.a. %	Dátum splatnosti	28. 2. 2025 v tis. EUR
Banka 1	EUR	Fix	30.6.2025	6 000
Banka 2	EUR	Fix	30.6.2025	3 250
Banka 3	EUR	Fix	29.5.2026	5 250
Banka 4	EUR	Marža+3M EURIBOR	9.3.2027	70 350
Banka 5	EUR	Fix	12.12.2025	44 000
Banka 6	EUR	Fix	26.2.2027	25 000
Banka 7	EUR	Marža+3M EURIBOR	30.6.2028	15 577
Banka 8	EUR	Marža+3M EURIBOR	28.8.2028	25 000
Banka 9	EUR	Marža+3M EURIBOR	31.5.2030	41 250
Banka 10	EUR	Marža+3M EURIBOR	18.9.2031	57 857
Bankové úvery celkom				293 534
Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru				(1 773)
Celkom				291 761

Spoločnosť čerpala k 29. 2. 2024 nasledujúce úvery:

	Mena	Úrok p.a. %	Dátum splatnosti	29. 2. 2024 v tis. EUR
Banka 1	EUR	Fix	30.6.2025	12 000
Banka 2	EUR	Fix	30.6.2025	9 750
Banka 3	EUR	Fix	29.5.2026	8 750
Banka 4	EUR	Marža+3M EURIBOR	09.3.2027	85 425
Banka 5	EUR	Fix	12.12.2025	55 000
Banka 6	EUR	Fix	26.2.2027	30 000
Banka 7	EUR	Marža+3M EURIBOR	30.6.2028	18 269
Banka 8	EUR	Marža+3M EURIBOR	28.08.2028	32 143
Banka 9	EUR	Marža+3M EURIBOR	31.05.2030	46 250
Bankové úvery celkom				297 587
Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru				(4 940)
Celkom				292 647

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná zvierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

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

Úvery sú zaistené záložným právom k nehnuteľnostiam zapísanými v katastrí nehnuteľností a zábezpekou spriaznených spoločností v rámci skupiny. 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. V niektorých úverových zmluvách je zároveň stanovený aj LTV kovenant. K dátumu účtovnej zvierky spoločnosť spĺňa aj túto podmienku.

Administratívne náklady na prijaté úvery predstavovali v obchodnom roku 2024 čiastku 17 tis. EUR (2023: 17 tis. EUR).

Správa bankových záruk je spravovaná skupinou. Bankové záruky boli k 28.02.2025 vo výške 5 626 tis EUR.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

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.

	28.2.2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Záväzky zo sociálneho fondu	220	620
Zádržné peňažných prostriedkov	646	495
Rezerva na odchodné a pracovné jubileum	4 725	4 326
Rezerva na online obchod	-	2 535
Celkom	5 590	7 976

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

	28. 2.2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	621	364
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	91	261
Čerpanie sociálneho fondu	(493)	(5)
Konečný zostatok sociálneho fondu	220	620

Informácie o rezervách na zamestnanecké požitky

	29. 2. 2024 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Rezerva na pracovné jubileum krátkodobá	1 070	423
Rezerva na pracovné jubileum dlhodobá	3 831	3 517
Rezerva na odchodné krátkodobá	102	81
Rezerva na odchodné dlhodobá	894	809
Rezervy na pracovné jubileá a odchodné	5 897	4 830

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

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 28.2.2025 sumu vo výške 3 345 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

	28.2.2025 v tis. EUR	29.02.2024 v tis. EUR
Budovy a pozemky	70 142	54 940
Celkom	70 142	54 940

IFRS 16

Stav (v tis. EUR)	1.3.2024	Prírastky	Úbytky	Odpisy	28.2.2025
Budovy a pozemky	54 940	22 500	(574)	(6 724)	70 142
Celkom	54 940	22 500	(574)	(6 724)	70 142

18.2 ČIASTKY VYKÁZANÉ V SÚVAHE – ZÁVÄZOK Z PRENÁJMU MAJETKU

IFRS 16

	28.2.2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Dlhodobé	66 081	50 441
Krátkodobé	6 210	5 808
Celkom	72 291	56 249

18.3 ČIASTKY VYKÁZANÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

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

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

IFRS 16

	28.2.2025 v tis. EUR	29.2.2024 v tis. EUR
Odpisy aktív z práva požívať majetok	(6 724)	(6 857)
Úrokové náklady (zahrnuté do finančných nákladov)	(1 578)	(1 538)
Celkom	(8 302)	(8 395)

18.4 VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV (VÝŇATOK)

	IFRS 16 28. 2. 2025 v tis. EUR	IFRS 16 29. 2. 2024 v tis. EUR
Vyplatené peňažné prostriedky na lízing – finančná činnosť	(8 302)	(8 395)
Splátky istiny lízingových záväzkov	(6 724)	(6 857)
Vyplatené úroky z lízingových záväzkov	(1 578)	(1 538)

18.5 ZMLUVNÉ ZÁVÄZKY Z OBSTARANIA POZEMKOV, BUDOV A ZARIADENÍ

K 28. februáru 2025 Spoločnosť evidovala zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení vo výške 7 263 tis. EUR. K 29. februáru 2024 Spoločnosť evidovala zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení vo výške 6 395 tis. EUR.

19. TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

19.1 OBCHODNÉ TRANSAKIE

V priebehu roka spoločnosť realizovala obchodné transakcie s viacerými sesterskými spoločnosťami, v rámci koncernu Lidl Stiftung & Co. KG. Tieto transakcie a príslušné zostatky k 28. februáru 2025 a 29. februáru 2024 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2024 v tis. EUR	2023 v tis. EUR
Predaj tovaru	2 721	2 115
Ostatné prevádzkové výnosy	1 758	1 137
Ostatné prevádzkové náklady	(75)	(218)
Nákup tovaru a spotr. Materiálu	(163 149)	(135 614)
Licenčné poplatky	(3 293)	(4 646)
Poplatky za ručenie	(888)	(941)
Prenájom os. Automobilov	-	-
Prefakturácia služieb v rámci skupiny	(48 791)	(55 714)
Náklady na reklamu	(3 520)	(244)
Transakcie s materskými spoločnosťami		
Poskytnuté manažérske služby	(51)	(45)
Celkom	(215 288)	(194 173)

Nasledujúca tabuľka zobrazuje stav pohľadávok voči spriazneným osobám k 28. februáru 2025 a 29. februáru 2024:

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

	28. 2. 2025 v tis. EUR	29. 2. 2024 v tis. EUR
Transakcie so sesterskými spoločnosťami		
Pohľadávky z obchodného styku	3,845	2,402
Ostatné pohľadávky	121,199	128,321
Závazky z obchodného styku	(18,486)	(16,945)
Transakcie s materskými spoločnosťami		
Závazky z obchodného styku	(13)	(15)
Pohľadávky z obchodného styku	1	1

Zostatok pohľadávky z cash-poolu k 28. februáru 2025 predstavuje 121 199 tis. EUR (29. február 2024: 128 321 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 2024 Spoločnosť poskytla pôžičku spriazneným spoločnostiam skupiny v sume 200 000 tis. EUR. V obchodnom roku 2023 spoločnosť poskytla pôžičku spriazneným spoločnostiam skupiny v sume 130 000 tis. EUR.

19.2 PRÍJMY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI A VRCHOLOVÉHO MANAŽMENTU

V priebehu obchodného roka 2024 a 2023 neobdržali členovia štatutárnych orgánov spoločnosti žiadne peňažné alebo nepeňažné príjmy okrem úhrad za manažérske služby poskytnuté v priebehu obchodného roka 2024 vo výške 51 tis. EUR (2023: 45 tis. EUR). V hospodárskom roku 2024 a 2023 sa členom štatutárnych orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne preddavky, pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

20. DAŇ Z PRÍJMOV

Po zmene právnej formy na s.r.o. od 1.3.2024 spoločnosť účtovala o splatnej a odloženej dani z príjmov právnických osôb prvý krát k 28.2.2025. V prechádzajúcich účtovných obdobiach pred zmenou právnej formy platil a vykazoval daň z príjmov za v.o.s. v zmysle zákona jej spoločník C E – Beteiligungs GmbH.

Prehľad dane z príjmov

V tis. EUR	28.2.2025 vo výkaze komplexného výsledku
Splatná daň z príjmov	(28 494)
Odložený daňový záväzok	(9 108)
Celkom	(37 602)

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

Prevod od nominálnej k efektívnej dani z príjmov

V tis. EUR		28.2.2025
Zisk pred zdanením		141 234
Očakávaná splatná daň z príjmov 21%	21%	29 659
Vplyv položiek zvyšujúcich/znižujúcich základ dane, netto	(1%)	(1 164)
Odložená daň za aktuálne obdobie s použitou sadzbou 21%	2%	3 045
Vplyv zmeny daňovej sadzby použitá pre výpočet odloženej dane 24%	1%	1 139
Odložená daň za predchádzajúce obdobie vykázaná vo výkaze ziskov a strát	4%	4 923
Vykázaná splatná daň z príjmov	27%	37 602

Odložená daň z príjmov

Odloženú daň spoločnosť počíta v súlade s IAS 12 z dočasných rozdielov podľa súvahovej metódy s použitím schválenej očakávanej daňovej sadzby. Spoločnosť počítala odloženú daň použitím daňovej sadzby 24% platnej od 1.1.2025. Vo výkaze komplexného výsledku bola podľa IFRS SIC-25 vykázaná celá pasívna odložená daň, vrátane časti týkajúcej sa dočasných rozdielov z minulých účtovných období, keďže spoločnosť pred zmenou právnej formy v minulosti o odloženej dani neúčtovala.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky pred ich vzájomným započítaním sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

V tis. EUR	28.2.2025
Dlhodobý majetok	(29 943)
Zásoby	1 188
Pohľadávky	205
Rezervy	3 913
Záväzky	15 529
(Pasívna) / aktívna odložená daň celkom	(9 108)

21. FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY A RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

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

v tis. €	Poznámky	28.2.2025	29.2.2024
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	10	136 184	145 533
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	32 592	33 760
Peniaze a peňažné ekvivalenty a pohľadávky		168 776	179 293
Finančné aktíva spolu		168 776	179 293

v tis. €	Poznámky	28.2.2025	29.2.2024
Úvery a pôžičky dlhodobé	16	194 362	235 677
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	231 835	216 876

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

Úvery a pôžičky krátkodobé	16	97 399	61 910
Finančné záväzky ocenené v amortizovaných nákladoch		523 596	514 463
Záporná reálna hodnota úrokových derivátových transakcií na zabezpečenie úverov (Stupeň 2)		(1 773)	(4 940)
Záporná reálna hodnota derivátov, ktoré sú určené ako efektívne zabezpečovacie nástroje	13	(1 773)	(4 940)
Finančné záväzky spolu		521 823	509 523

21.1 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.

21.2 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 klasifikované ako zaistovacie.

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

21.3 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 rýchloobrátkových 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 29. februáru 2024 resp. 28. februáru 2023:

Dopad zmien kurzu k 28.2.2025

Mena	Rast/pokle s kurzu EUR v %	Dopad na výsledok v tis. EUR	Dopad na ostatný komplexný výsledok v tis. EUR
CZK	5%	575	-
CZK	(5%)	(575)	-
PLN	5%	422	-
PLN	(5%)	(422)	-

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

Ostatné	5%	91	-
Ostatné	(5%)	(91)	-
Zmena kurzu (rast) celkom	5%	1 088	-
Zmena kurzu (pokles) celkom	(5%)	(1 088)	-

Dopad zmien kurzu k 29.2.2024

Mena	Rast/pokles s kurzu EUR v %	Dopad na výsledok v tis. EUR	Dopad na ostatný komplexný výsledok v tis. EUR
CZK	5%	515	-
CZK	(5%)	(515)	-
PLN	5%	481	-
PLN	(5%)	(481)	-
Ostatné	5%	168	-
Ostatné	(5%)	(168)	-
Zmena kurzu (rast) celkom	5%	1 164	-
Zmena kurzu (pokles) celkom	(5%)	(1 164)	-

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.

21.4 ÚROKOVÉ RIZIKO

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

Analýza citlivosti

Zvýšenie úrokovej sadzby o jeden percentný bod by v hospodárskom roku 2024 zvýšilo úrokové náklady o 2 943 tis. EUR (2023: 3 109 tis. EUR) a zároveň úrokové výnosy o 2 139 tis. EUR (2023: 2 061 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 2025 a k 29. februáru 2024.

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

21.5 KOMODITNÉ RIZIKO

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

21.6 RIZIKO LIKVIDITY

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

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 2025 mala spoločnosť k dispozícii nečerpané bankové krátkodobé úverové linky v hodnote 0 tis. EUR (2023: 0 tis. EUR). Nižšie uvedená tabuľka zahŕňa splatnosti finančných záväzkov spoločnosti k 28. februáru 2025 a k 29. februáru 2024 na základe zmluvných nediskontovaných platieb:

28.2.2025

	Celkom podľa súvahy v tis. EUR	Celkom nediskon. 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	291 761	293 534	20 611	77 835	163 838	31 250
Závazky z obch. styku a ostatné záväzky	231 835	231 835	231 577	241	8	9
Ostatné dlhodobé záväzky	5 590	5 590	-	-	5 590	-
Závazky z menových derivátových operácií a zaistenia úverov	1 773	1 773	-	1 773	-	-
Celkom	530 959	532 732	252 188	79 849	169 436	31 259

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

29.2.2024

	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	292 647	297 587	19 361	42 549	214 427	21 250
Závazky z obch. styku a ostatné záväzky	216 876	216 876	209 350	7 526	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	7 976	7 976	-	-	7 976	-
Závazky z menových derivátových operácií a zaistenia úverov	4 940	4 940	-	4 940	-	-
Celkom	522 439	527 379	228 711	55 015	222 403	21 250

21.7 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 2025 a k 29. februáru 2024:

28.2.2025

	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	136 133	134 431	180	163	1 409
Opravné položky	(381)	-	(173)	(13)	(195)
Celkom	135 802	134 431	7	150	1 214

Spoločnosť nepovažuje pohľadávky od spriaznených strán ako rizikové a preto v analýze splatností abstrahuje od týchto pohľadávok. Súčasťou pohľadávok je aj zostatok poskytnutých pôžičiek splatných do 360 dní.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

29.2.2024

	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	145 533	144 594	611	42	286
Opravné položky	(389)	-	(80)	(23)	(286)
Celkom	145 144	144 594	531	19	0

	k 29.2.2024 v tis. EUR	Tvorba OP v tis. EUR	Zúčtovanie OP v tis. EUR	k 28.2.2025 v tis. EUR
Opravná položka k obchodným pohľadávkam	389	256	(264)	381

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.

21.8 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.

Lidl Slovenská republika, s. r. o.

Účtovná závierka k 28. februáru 2025 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo prijatými v EÚ

K 28. februáru 2025 a k 29. februáru 2024 držala spoločnosť nasledujúce finančné inštrumenty ocenené reálnou hodnotou:

28.2.2025

	Úroveň 1 v tis. EUR	Úroveň 2 v tis. EUR	Úroveň 3 v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
Úrokové deriváty – záväzok		(1 773)	-	(1 773)
Celkom	-	(1 773)	-	(1 773)

29.2.2024

	Úroveň 1 v tis. EUR	Úroveň 2 v tis. EUR	Úroveň 3 v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
Úrokové deriváty – záväzok		(4 940)	-	(4 940)
Celkom	-	(4 940)	-	(4 940)

22. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Dňa 01.05.2025 bola rozhodnutím spoločníkov menovaná do funkcie konateľá Renáta Šandorová a súčasne zanikla funkcia konateľá Kataríny Matejovjovej.