

Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 28. februáru 2018

Zostavené dňa:	Podpis štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Osoba zodpovedná za účtovníctvo (meno, podpis):	Osoba zodpovedná za účtovnú závierku (meno, podpis):
26. apríla 2018	Lilijana Remich	Miriám Chvalná	Miriám Chvalná
	Matúš Gála	Maroš Straka	Maroš Straka

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 7. júna 2000. Spoločnosť je vedená na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 81548/B. Spoločnosť sídli na Ružinovskej 1E, 821 02 Bratislava, identifikačné číslo 35 790 563, IČ-DPH SK2021489712 a DIČ 2021489712.

Spoločnosť je súčasťou konsolidačného celku nemeckej podnikateľskej skupiny Lidl Stiftung & CO. KG.. Spoločníkom spoločnosti je spoločnosť C E – Beteiligungs-GmbH, so sídlom Max - Eyth - Str. 13, Waldenburg, SRN, D-74638, ktorá je zároveň materskou spoločnosťou. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje materská spoločnosť. Táto konsolidovaná účtovná závierka je prístupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Podiel spoločníkov na základnom imaní spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v tis. EUR	%	
C E – Beteiligungs-GmbH	7	100	100

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v spoločnosti Lidl Slovenská republika, v.o.s.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti zapísanom v obchodnom registri je:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
3. nájom a prenájom reklamných plôch.

Spoločnosť vykazovala v hospodárskom roku 2017 priemerný evidenčný počet zamestnancov vo výške 4 (2016: 4).

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ. Štatutárnym orgánom k 28. februáru 2018 sú nasledujúci konatelia: Martin Nagy, Lilijana Remich, Matúš Gála, Karol Michal Krasowski a Miroslav Růžička.

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku ako riadnu účtovnú závierku ku koncu svojho hospodárskeho roka 2017, t. j. k 28. februáru 2018, podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie hospodárskeho roka 2016 bola schválená dňa 07.09.2016.

Spoločnosť nemá v zahraničí organizačnú zložku.

2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

Účtovná závierka je vypracovaná ako riadna účtovná závierka, za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

Účtovným obdobím je hospodársky rok, ktorý začína 1. marca a končí 28. alebo 29. februára. Vykazovaným obdobím je hospodársky rok 2017 („2017“), ktorý začína 1. marca 2017 a končí 28. februára 2018. Porovnávaným obdobím je hospodársky rok 2016 („2016“), ktorý začína 1. marca 2016 a končí 28. februára 2017.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za hospodársky rok 2017 a 2016, sú nasledovné:

Výnosy

Výnosy majú povahu manažérskych služieb a boli vyfakturované na základe zmluvy uzatvorenej so spoločnosťou Lidl Slovenská republika, v. o. s. Výnosy neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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 spoločnosti v očakávanej výške záväzku.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých rokov a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmena základného imania.

Mena prezentácie

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

Transakcie v cudzích menách

Pri zostavovaní účtovnej závierky sa transakcie v inej mene (cudzia mena) ako je funkčná mena prepočítajú kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska/Európskou centrálnou bankou, platným k dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovnej operácie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa peňažné položky denominované v cudzích menách prepočítajú kurzom platným k súvahovému dňu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zahrnú do výkazu ziskov a strát za dané obdobie.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

3. VÝNOSY A NÁKLADY

Významné položky výnosov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>(v tis. EUR)</i>	2017	2016
Poskytnuté služby	34	39
Ostatné	-	-
Spolu	34	39

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o poskytovaní manažérskych služieb so spoločnosťou Lidl Slovenská republika, v.o.s. Na základe tejto zmluvy sú služby fakturované štvrťročne.

Významné položky nákladov za poskytnuté služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>(v tis. EUR)</i>	2017	2016
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	-	-
Nájom	(3)	(3)
Ostatné	-	-
Spolu	(3)	(3)

4. OSOBNÉ NÁKLADY

Rozpis osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>(v tis. EUR)</i>	2017		2016	
	Náklady za celkový počet zamestnancov	Náklady členov riadiacich orgánov	Náklady za celkový počet zamestnancov	Náklady členov riadiacich orgánov
Mzdy	(21)	(21)	(25)	(25)
Sociálne zabezpečenie a zdravotné poistenie	(8)	(8)	(9)	(9)
Sociálne náklady	-	-	-	-
Osobné náklady spolu	(29)	(29)	(34)	(34)

Priemerný evidenčný počet zamestnancov za hospodársky rok 2017 bol 4, (2016:4).

5. FINANČNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Spoločnosť nemala za hospodársky rok 2016 žiadne finančné výnosy ani finančné náklady.

6. POHLÁDÁVKY

<i>(v tis. EUR)</i>	2017	2016
Krátkodobé:		
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám	9	11
Daňové pohľadávky	0	0
Spolu	9	11

7. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

8. ZÁVÄZKY**Krátkodobé záväzky**

Krátkodobé záväzky spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>(v tis. EUR)</i>	2017	2016
Záväzky z obchodného styku voči spriazneným stranám	1	1
Záväzky voči zamestnancom	1	2
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	4	2
Daňové záväzky	8	8
Spolu	14	13

K 28. februáru 2017 a k 29. februáru 2016 nemala spoločnosť krátkodobé záväzky po splatnosti.

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky spoločnosti predstavujú predovšetkým záväzky zo sociálneho fondu.

<i>(v tis. EUR)</i>	2017	2016
Začiatočný zostatok	15	15
Tvorba	0	0
Čerpanie	-	-
Konečný zostatok	15	15

9. REZERVY

Spoločnosť v obchodnom roku 2017 a 2016 netvorila žiadne krátkodobé rezervy.

10. VLASTNÉ IMANIE

<i>(v tis. EUR)</i>	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Neuhradená strata	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. marca 2017	7	1	124	-	-	132
Rozdelenie výsledku hospodárskeho roka 2016	-	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia za hospodársky rok 2017	-	-	-	-	-	-
28. februára 2018	7	1	124	-	-	132

<i>(v tis. EUR)</i>	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk	Neuhradená strata	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. marca 2016	7	1	124	-	-	132
Rozdelenie výsledku hospodárskeho roka 2015	-	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia za hospodársky rok 2016	-	-	-	-	1	1
28. februára 2017	7	1	124	0	1	133

11. DAŇ Z PRÍJMOV

<i>(v tis. EUR)</i>	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1	2
Úpravy		
- trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely	0	0
Základ dane	1	2
Daňová sadzba	21,00%	22,00%
Daň z príjmov splatná	1	1
Oprava dane minulých období	-	-
Konečná splatná daň	1	1

Spoločnosť k 28. februáru 2018 disponuje využiteľnou daňovou stratou **EUR 41.**

12. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY NEVYKÁZANÉ V SÚVAHE

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu o prenájme kancelárskych priestorov so spoločnosťou Lidl Slovenská republika, v. o. s. Táto zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájom sa fakturuje k prvému dňu hospodárskeho štvrťroka a jeho výška je 3 tis. EUR za rok.

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

13. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V hospodárskom roku 2017 a 2016 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenou spoločnosťou Lidl Slovenská republika, v.o.s.

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami v hospodárskom roku 2017 a 2016:

<i>(v tis. EUR)</i>	2017	2016
Predaj:		
Poskytnuté služby	34	39
Ostatné	-	-
Spolu predaj	34	39
Nákup:		
Nájom	3	3
Spolu nákup	3	3

14. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Spoločnosť nezostavuje prehľad o peňažných tokoch vzhľadom na fakt, že nemusí mať účtovnú závierku overenú audítorom.

15. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

V spoločnosti nedošlo k žiadnym udalostiam po súvahovom dni.