

## Lidl Slovenská republika, v.o.s.

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

k 28. februáru 2021

Zostavená dňa:	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
11. júna 2021	Matúš Gála Katarína Matejovie	Dominika Hrušovská Michal Boháč	Dominika Hrušovská Michal Boháč

## OBSAH

Výkaz komplexného výsledku.....	1
Výkaz finančnej pozície .....	2
Výkaz zmien vo vlastnom imaní.....	3
Výkaz peňažných tokov .....	4
Poznámky k účtovnej závierke.....	5
1. Informácie o spoločnosti.....	5
2. Významné účtovné zásady.....	6
3. Výnosy.....	14
4. Spotreba materiálu a energie.....	15
5. Mzdy a odvody .....	15
6. Ostatné prevádzkové náklady (netto).....	16
7. Hmotný majetok - pozemky, budovy a zariadenia.....	17
7.2 Obchodný rok 2020 .....	17
7.1 Obchodný rok 2019 .....	18
8. Nehmotný majetok.....	20
8.1 Obchodný rok 2020 .....	20
8.2 Obchodný rok 2019 .....	20
9. Zásoby.....	22
10. Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky .....	22
11. Ostatné krátkodobé aktíva.....	23
12. Peniaze a peňažné ekvivalenty.....	23
13. Ostatné finančné Výnosy / náklady (netto).....	24
14. Vlastné imanie.....	24
15. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky .....	25
16. Úvery a pôžičky a ostatné dlhodobé záväzky .....	26
16.1 Úvery a pôžičky.....	26
16.2 Ostatné dlhodobé záväzky .....	28
17. Podmienené záväzky.....	29
18. Záväzkové vzťahy a aplikácia IFRS 16.....	29
18.1 Čiastky vykázané v súvahe – aktívum z práva používať prenajatý majetok.....	29
18.2 Čiastky vykázané v súvahe – Záväzok z prenájmu majetku.....	30
18.3 Čiastky vykázané vo výkaze ziskov a strát .....	30
18.4 Výkaz peňažných tokov (výňatok) .....	30
18.5 Zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení .....	31
19. Transakcie so spriaznenými osobami.....	31
19.1 Obchodné transakcie .....	31
19.2 Príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti a vrcholového manažmentu .....	32

20. Finančné nástroje a faktory a riadenie finančného rizika .....	32
20.1 Reálna hodnota finančných nástrojov .....	33
20.2 Riadenie finančných rizík.....	33
20.3 Menové riziko.....	34
20.4 Úrokové riziko .....	35
20.5 Komoditné riziko.....	35
20.6 Riziko likvidity.....	35
20.7 Kreditné riziko .....	36
20.8 Hierarchie reálnej hodnoty .....	38
21. Udalosti po súvahovom dni.....	39

**VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU**

	Pozn.	2020 v tis. EUR	2019 v tis. EUR
<b><u>Výnosy</u></b>	3	<b>1 509 677</b>	<b>1 368 521</b>
Spotreba materiálu a energie	4	(25 167)	(21 698)
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(1 084 243)	(997 172)
Odpisy (vrátane nákladov na demoláciu) a amortizácia	7,8	(29 371)	(27 329)
Odpisy k právam na užívanie	18	(2 796)	(2 367)
Mzdy a odvody	5	(109 111)	(99 126)
Ostatné prevádzkové náklady (netto)	6	(120 116)	(99 611)
<b><u>Prevádzkový hospodársky výsledok</u></b>		<b>138 873</b>	<b>121 218</b>
Výnosové úroky		5	55
Nákladové úroky		(3 203)	(2 982)
Úrok zo záväzku z prenajatého majetku	18	(514)	(408)
Ostatné finančné náklady/výnosy (netto)	13	(8 790)	(4 495)
<b><u>Finančný hospodársky výsledok</u></b>		<b>(12 502)</b>	<b>(7 830)</b>
<b><u>Zisk za účtovné obdobie</u></b>		<b>126 371</b>	<b>113 388</b>
Zmena hodnoty zabezpečovacích derivátov		556	62
<b><u>Položky, ktoré môžu byť presunuté do zisku/straty</u></b>		<b>556</b>	<b>62</b>
Poistno-matematický zisk/strata		(58)	(18)
<b><u>Položky, ktoré nebudú presunuté do zisku/straty</u></b>		<b>(58)</b>	<b>(18)</b>
<b><u>Ostatný komplexný výsledok</u></b>		<b>498</b>	<b>44</b>
<b><u>Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie</u></b>		<b>126 869</b>	<b>113 432</b>

**VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE**

	Pozn.	28.2.2021 v tis. EUR	29.2.2020 v tis. EUR
<b>Aktíva</b>			
<b>Dlhodobý majetok</b>			
Pozemky, budovy a zariadenia	7	458 408	428 507
Práva na užívanie	18	26 590	27 767
Nehmotný majetok	8	351	95
		<u>485 349</u>	<u>456 369</u>
<b>Krátkodobý majetok</b>			
Zásoby	9	86 980	89 269
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	10	241 600	184 910
Ostatné krátkodobé aktíva	11	720	790
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	36 414	21 103
Pohľadávky voči spoločníkom	19	0	1 988
Pohľadávky z derivátových operácií	13,20	3 269	3 620
		<u>368 983</u>	<u>301 680</u>
<b>Aktíva celkom</b>		<b>854 332</b>	<b>758 049</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>			
<b>Vlastné imanie</b>			
Základné imanie	14	88 867	88 867
Nerozdelený zisk minulých rokov	14	225 936	159 565
Ostatné komponenty vlastného imania	13	718	220
<b>Vlastné imanie celkom</b>		<b>315 521</b>	<b>248 652</b>
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Úvery a pôžičky dlhodobé	16	301 647	289 497
Dlhodobý záväzok z prenajatého majetku	18	24 252	25 416
Ostatné záväzky dlhodobé	16	4 321	3 596
		<u>330 220</u>	<u>318 509</u>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	172 894	161 265
Krátkodobý záväzok z prenajatého majetku	18	2 720	2 520
Úvery a pôžičky krátkodobé	16	32 931	27 000
Záväzky z menových derivátových operácií	13,20	46	103
		<u>208 591</u>	<u>190 888</u>
<b>Záväzky celkom</b>		<b>538 811</b>	<b>509 397</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky celkom</b>		<b>854 332</b>	<b>758 049</b>

**VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ**

	Vklady spoločníkov v tis. EUR	Nerozdelený zisk minulých rokov v tis. EUR	Ostatné komponenty vlastného imania v tis. EUR	Vlastné imanie v tis. EUR
<b>Stav k 1. marcu 2019</b>	<b>88 867</b>	<b>116 177</b>	<b>176</b>	<b>205 220</b>
Zisk obchodného roku 2019	-	113 388	-	113 388
Ostatný komplexný výsledok	-	-	(44)	(44)
<b>Celkový komplexný výsledok obchodného roku 2019</b>	<b>-</b>	<b>113 388</b>	<b>(44)</b>	<b>113 432</b>
Dividendy	-	(70 000)	-	(70 000)
<b>Stav k 29. februáru 2020</b>	<b>88 867</b>	<b>159 565</b>	<b>220</b>	<b>248 652</b>
Zisk obchodného roku 2020	-	126 371	-	126 371
Ostatný komplexný výsledok	-	-	498	498
<b>Celkový komplexný výsledok obchodného roku 2020</b>	<b>-</b>	<b>126 371</b>	<b>498</b>	<b>126 869</b>
Dividendy	-	(60 000)	-	(60 000)
Zníženie vlastného kapitálu	-	-	-	-
<b>Stav k 28. februáru 2021</b>	<b>88 867</b>	<b>225 936</b>	<b>718</b>	<b>315 521</b>

**VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV**

	Pozn.	2020 v tis. EUR	2019 v tis. EUR
<b>Prevádzkové činnosti</b>			
<b>Zisk za obchodný rok</b>	<b>14</b>	<b>126 371</b>	<b>113 388</b>
Upravený o:			
Odpisy a amortizácia	7,8	32 167	29 696
Zisk / (Strata) z predaja dlhodobého majetku		464	(47)
Úroky účtované do výnosov		0	(55)
Úroky účtované do nákladov		4 310	3 390
Ostatné položky nepeňažného charakteru		567	624
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu		163 879	146 996
Zmena stavu zásob	9	2 289	(14 543)
Zmena stavu pohľadávok a krátkodobých aktív	10,11,13	(56 269)	20 934
Zmena stavu záväzkov a rezerv	13,15,16	10 735	30 713
Zaplatené úroky		(2 808)	(3 056)
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkových činností</b>		<b>117 826</b>	<b>181 044</b>
<b>Investičné činnosti</b>			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		-	-
Príjmy z úverov a pôžičiek		-	55
Obstaranie dlhodobého majetku	7,8,18	(62 584)	(84 964)
Zmena stavu depozít u spriaznených osôb		1 988	(1 988)
<b>Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti</b>		<b>(60 596)</b>	<b>(86 897)</b>
<b>Finančné činnosti</b>			
Zmena stavu úverov a pôžičiek	16	18 081	(24 782)
Dividendy	14	(60 000)	(70 000)
<b>Čisté peňažné toky z finančných činností</b>		<b>(41 919)</b>	<b>(94 782)</b>
Čisté zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov		15 311	(635)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12	21 103	21 738
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>		<b>36 414</b>	<b>21 103</b>

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

### 1. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

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

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

Spoločníkmi spoločnosti sú spoločnosť C E Beteiligungs-GmbH a Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. Spoločnosť C E Beteiligungs-GmbH mala k 28. februáru 2021 100% podiel na vkladoch spoločníkov, t. j. 88 867 tis. EUR, k 29. februáru 2020 88 867 tis. EUR. Spoločnosť Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. mala k vyššie uvedeným dátumom 0% podiel na vkladoch spoločníkov, t.j. 0 tis. EUR. Spoločnosť C E Beteiligungs-GmbH mala k 28. februáru 2021 88 866 hlasov pri rozhodovaní spoločníkov. Spoločnosť Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. mala k vyššie uvedenému dátumu 1 hlas.

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

Spoločník CE Beteiligungs – GmbH sa radí medzi platcov, ktorí odvádzajú na dani z príjmov právnických osôb do štátneho rozpočtu Slovenskej republiky najväčšiu čiastku. Odvedená daň za rok 2019 predstavuje čiastku 23 664 tis. EUR.

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

Predmetom činnosti spoločnosti zapísaným v obchodnom registri je:

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

Ku koncu obchodného roka 2020 prevádzkovala spoločnosť 147 predajní (2019: 142).

Spoločnosť vykazovala v obchodnom roku 2020 priemerný počet zamestnancov vo výške 5 559 (2019: 5 121) z čoho bolo vedúcich pracovníkov 399 (2019: 357).

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ. Konateľom spoločnosti je spoločník Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. Štatutárnym orgánom Lidl Holding Slovenská republika, s.r.o. sú k 28. februáru 2021 nasledujúci konatelia: Matúš Gála, Martin Nagy, Katarína Matejovie, Miroslav Růžička a Karol Michal Krasowski.

Spoločnosť v obchodnom roku 2020 ani v obchodnom roku 2019 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych účtovných jednotkách.

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku ako riadnu účtovnú závierku ku koncu obchodného roka 2020, tzn. k 28. februáru 2021.

Účtovným obdobím spoločnosti je obchodný rok, ktorý začína 1. marca a končí 28. alebo 29. februára. Vykazovaným obdobím je obchodný rok 2020 („2020“), ktorý začína 1. marca 2020 a končí 28. februára 2021. Predchádzajúcim účtovným obdobím je obchodný rok 2019 („2019“), ktorý začína 1. marca 2019 a končí 29. februára 2020.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, tzn. za obchodný rok 2019, bola zostavená 21. mája 2020 a schválená 03. septembra 2020 štatutárnym orgánom spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti za obchodný rok 2020 bola autorizovaná manažmentom 11. júna 2021.

## 2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### Vyhlasenie o zhode s predpismi

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

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

### Základ pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### Významné účtovné posúdenia a odhady

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

*Opravné položky k zásobám*

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

*Zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení*

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

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

*Opravné položky k pohľadávkam*

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

*Rezervy a podmienené záväzky*

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

*Odmeny pri pracovných jubileách*

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

**Vykazovanie výnosov a nákladov**

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

*Výnosy z predaja výrobkov a tovaru*

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

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

*Služby*

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

**Funkčná mena a mena prezentácie**

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

**Cudzie meny**

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

**Náklady na prijaté pôžičky a úvery**

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

**Zamestnanecké pôžitky**

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

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

**Pozemky, budovy a zariadenia**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Používané doby ekonomickej životnosti:**

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

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

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

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

#### **Nehmotný majetok**

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

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

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

#### *Počítačový software*

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

#### *Licenčné poplatky*

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

**Zníženie hodnoty pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Zásoby**

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

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

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

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

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

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

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

### **Finančné nástroje**

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

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

### **Deriváty**

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

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

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

**Pohľadávky z obchodného styku**

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

**Peniaze a peňažné ekvivalenty**

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

**Úvery a pôžičky**

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

**Závázky z obchodného styku**

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

**Rezervy**

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

**Daň z príjmov**

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

**Prevádzkový hospodársky výsledok**

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

**Vykázanie vlastného imania spoločnosti**

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

Nerozdelené zisky vytvorené spoločnosťou v minulosti sú klasifikované do vlastného imania spoločnosti ako nerozdelené zisky minulých rokov. Tieto zisky predstavovali k 28. februáru 2021 čiastku 225 936 tis. EUR, k 29. februáru 2020 predstavovali čiastku 159 565 tis. EUR.

**Prenajatý majetok (IFRS 16)**

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

Aktíva z práva používať majetok sa v súvahe prezentujú samostatne.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné nové a doplnené štandardy:

- IFRS 3 Podnikové kombinácie - Dodatok aktualizujúci odkazy na koncepčný rámec (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 4 Poistné zmluvy - Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR - Fáza 2 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)

- IFRS 4 Poistné zmluvy - Dodatok týkajúci sa odkladu IFRS 9 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR - Fáza 2 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie - Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR - Fáza 2 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- IFRS 14 Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 16 Lízingy - Dodatok o výnimke pre nájomcu z posudzovania, či je úprava nájomného pre COVID-19 modifikáciou lízingu (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júna 2020 alebo neskôr)
- IFRS 16 Lízingy – Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR - Fáza 2 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- IFRS 17 Poistné zmluvy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok týkajúci sa zverejňovania účtovnej politiky (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby - Dodatok týkajúci sa definície účtovných odhadov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia - Dodatok zakazujúci spoločnosti odpočítať z obstarávacej ceny nehnuteľnosti, strojov a zariadení zisky z predaja položiek vyrobených počas obdobia, keď spoločnosť pripravuje majetok na svoje zamýšľané použitie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva - Dodatok týkajúci sa nákladov, ktoré sa majú zahrnúť do posúdenia nevýhodnosti zmluvy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie - Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR - Fáza 2 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- Ročné vylepšenia 2018 - 2020 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)

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

### 3. VÝNOSY

	2020 v tis. EUR	2019 v tis. EUR
Výnosy z predaja služieb	510	558
Výnosy z predaja tovaru	1 509 167	1 367 963
<b>Celkom</b>	<b>1 509 677</b>	<b>1 368 521</b>

**4. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>v tis. EUR</b>	<b>v tis. EUR</b>
Spotreba materiálu	(14 415)	(12 385)
Spotreba energie	(10 355)	(8 973)
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	(397)	(340)
<b>Celkom</b>	<b>(25 167)</b>	<b>(21 698)</b>

**5. MZDY A ODVODY**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>v tis. EUR</b>	<b>v tis. EUR</b>
Mzdové náklady	(77 770)	(70 664)
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	(27 472)	(24 697)
Zákonné sociálne náklady	(3 428)	(3 359)
Ostatné náklady na zamestnancov	(441)	(406)
<b>Celkom</b>	<b>(109 111)</b>	<b>(99 126)</b>

**6. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY (NETTO)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>v tis. EUR</b>	<b>v tis. EUR</b>
Prefakturácia služieb v rámci skupiny	(43 687)	(26 617)
Reklama	(26 290)	(26 646)
Náklady na opravu a údržbu	(18 563)	(17 582)
Doprava	(11 843)	(11 231)
Strážna služba	(4 460)	(3 023)
Náklady na zamestnancov a externý personál	(4 004)	(2 925)
Nájom, vedľajšie náklady nájom	(2 355)	(1 664)
Manká a škody	(1 879)	(1 428)
Dane a poplatky	(1 500)	(1 408)
Upratovanie	(1 467)	(983)
IT služby	(1 370)	(1 208)
Odvoz odpadu	(1 185)	(897)
CSR (Corporate Social Responsibility)	(1 155)	(1 153)
Poistenie	(677)	(627)
Pokuty	(614)	(269)
Náklady na telefónne služby a internet	(581)	(418)
Poštovné, kuriér	(575)	(301)
Analýza tovaru	(554)	(555)
Právne poradenstvo	(407)	(276)
Odvoz finančnej hotovosti	(394)	(401)
Reprezentačné náklady	(272)	(595)
Zneškodnenie odpadu	(226)	(328)
Cestovné náklady	(246)	(851)
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek obchodným pohľadávkam	(240)	130
Ostatné prevádzkové výnosy	5 888	5 622
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám	444	(2 566)
Ostatné služby	(1 904)	(3 782)
Ostatné náklady	(0)	(886)
<b>Celkom</b>	<b>(120 116)</b>	<b>(99 611)</b>

Na medziročné zvýšenie Prefakturácie služieb v rámci skupiny mala vplyv zvýšená aktivita spoločnosti v oblasti E-Commerce v priebehu obchodného roka 2020. Náklady za audítorské služby obchodného roka 2020 predstavovali 74 tis. EUR (z toho 15 tis. EUR predstavovali náklady na štatutárny audit a 59 tis. EUR predstavovali náklady na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť).

Náklady za audítorské služby obchodného roka 2019 predstavovali 68 tis. EUR (z toho 13 tis. EUR predstavovali náklady na štatutárny audit a 55 tis. EUR predstavovali náklady na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť).

**7. HMOTNÝ MAJETOK - POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA****7.2 OBCHODNÝ ROK 2020**

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

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

<b>Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku (v tis. EUR)</b>	<b>1.3.2020</b>	<b>28.2.2021</b>
<b>Celkom</b>	<b>428 468</b>	<b>458 408</b>

## 7.1 OBCHODNÝ ROK 2019

Obstarávacía cena (v tis. EUR)	1.3.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	29.2.2020
Pozemky	95 278	6 238	(48)	3 980	105 448
Budovy, haly, stavby	372 540	26 442	(1 977)	5 719	402 724
Stroje, prístroje a zariadenia	34 687	3 912	(917)	(10 093)	27 589
Dopravné prostriedky	6 467	4 735	(562)	-	10 640
Inventár	71 202	12 312	(1 100)	9 822	92 236
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	15 987	5 805	(3 446)	(9 428)	8 918
Poskytnuté zálohy	4	185	-	-	189
<b>Celkom</b>	<b>596 165</b>	<b>59 629</b>	<b>(8 050)</b>	<b>-</b>	<b>647 744</b>

V Obchodnom roku 2019 došlo na základe internacionálnych usmernení v rámci podnikateľskej skupiny k zmene kategorizácie chladiacich vitrín z majetkovej kategórie Stroje, prístroje a zariadenia do kategórie Inventár.

Oprávky (v tis. EUR)	1.3.2019	Odpisy vrátane nákladov na demoláciu	Zostatková cena predaného majetku	Úbytky	29.2.2020
Budovy, haly, stavby	(139 340)	(14 016)	-	0	(152 617)
Stroje, prístroje a zariadenia	(16 503)	(3 908)	(191)	1 666	(18 936)
Dopravné prostriedky	(3 428)	(1 588)	(96)	402	(4 710)
Inventár	(35 591)	(7 817)	-	1 173	(42 974)
<b>Celkom</b>	<b>(194 862)</b>	<b>(27 329)</b>	<b>(287)</b>	<b>3 241</b>	<b>(219 237)</b>

Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku (v tis. EUR)	1.3.2019	29.2.2020
<b>Celkom</b>	<b>401 303</b>	<b>428 507</b>

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

K 29. februáru 2020 bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na pozemky a budovy v obstarávacej hodnote 173 755 tis. EUR a zostatkovej hodnote 112 182 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 2021 je hodnota plne odpísaného hmotného majetku, ktorý spoločnosť stále používa 64 816 tis. EUR. K 29. februáru 2020 bola hodnota takého majetku 52 397 tis. EUR .

V súlade s požiadavkou IAS 36 spoločnosť posúdila, či existujú náznaky, že sa hodnota pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku k 29. februáru 2020 znížila. Spoločnosť také náznaky nezistila.

**8. NEHMOTNÝ MAJETOK****8.1 OBCHODNÝ ROK 2020**

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

<b>Oprávky</b> (v tis. EUR)	<b>1.3.2020</b>	<b>Amortizácia</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>28.2.2021</b>
Software	(549)	(115)	-	-	(664)
<b>Celkom</b>	<b>(549)</b>	<b>(115)</b>	-	-	<b>(664)</b>

<b>Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku (v tis. EUR)</b>	<b>1.3.2020</b>	<b>28.2.2021</b>
<b>Celkom</b>	<b>95</b>	<b>351</b>

**8.2 OBCHODNÝ ROK 2019**

<b>Obstarávacia cena</b> (v tis. EUR)	<b>1.3.2019</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>29.2.2020</b>
Software	570	74	-	-	644
<b>Celkom</b>	<b>570</b>	<b>74</b>	-	-	<b>644</b>

<b>Oprávky</b> (v tis. EUR)	<b>1.3.2019</b>	<b>Amortizácia</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>29.2.2020</b>
Software	(485)	(63)	-	-	(549)
<b>Celkom</b>	<b>(485)</b>	<b>(63)</b>	-	-	<b>(549)</b>

<b>Zostatková cena dlhodobého</b> <b>nehmotného majetku (v tis. EUR)</b>	<b>1.3.2019</b>	<b>29.2.2020</b>
<b>Celkom</b>	<b>85</b>	<b>95</b>

**9. ZÁSoby**

	<b>28. 2. 2021</b>	<b>29. 2. 2020</b>
	<b>v tis. EUR</b>	<b>v tis. EUR</b>
Materiál	0	0
Tovar	93 199	95 932
Opravná položka k zásobám	(6 219)	(6 663)
<b>Čistá realizačná hodnota</b>	<b>86 980</b>	<b>89 269</b>

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

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

V obchodnom roku 2019 zaúčtovala spoločnosť zvýšenie opravnej položky k zásobám vo výške 2 566 tis. EUR, pričom celková hodnota opravnej položky k zásobám predstavovala čiastku 6 663 tis. EUR. Zvýšenie opravnej položky bolo zaúčtované do ostatných prevádzkových nákladov.

V obchodnom roku 2020 spoločnosť odpísala skladové zásoby v hodnote 37 009 tis. EUR (2019: 31 341 tis. EUR). Ide najmä o rýchloobrátkový tovar s krátkou dobou životnosti. Tento náklad je vykázaný v Nákladoch na obstaranie predaného tovaru.

Spoločnosť v obchodnom roku 2020 evidovala opravné položky k zásobám nepotravinárskeho sortimentu, tzv. „non-food“, vo výške 5 361 tis. EUR (2019: 5 570 tis. EUR). Účtovná hodnota tovaru, ku ktorému bola vytvorená opravná položka, je po jej zohľadnení 858 tis. EUR (2019: 745 tis. EUR).

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**

	<b>28.2.2021</b>	<b>29.2.2020</b>
	<b>v tis. EUR</b>	<b>v tis. EUR</b>
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 19)	1 588	1 693
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	12 731	12 533
Opravné položky k pochybným pohľadávkam z obchodného styku	(787)	(576)
Ostatné pohľadávky voči spriazneným stranám	223 814	167 716
Ostatné pohľadávky voči tretím stranám	4 254	3 544
<b>Celkom</b>	<b>241 600</b>	<b>184 910</b>

V obchodnom roku 2020 spoločnosť odpísala pohľadávky vo výške 30 tis. EUR. (2019:22 tis.EUR). Pohľadávky z obchodného styku sú znížené o opravné položky k pochybným pohľadávkam vo výške 787 tis. EUR (2019: 576 tis. EUR), týmto je hodnota pohľadávok znížená na ich predpokladanú realizovateľnú hodnotu. Z dôvodu zachovania daňovej uznateľnosti nákladov na pochybné pohľadávky nie sú pohľadávky spoločnosti odpísané z účtovníctva do doby splnenia zákonných požiadaviek pre daňovú uznateľnosť týchto nákladov.

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v poznámke č. 20.7.

## 11. OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ AKTÍVA

	28. 2. 2021 v tis. EUR	29. 2. 2020 v tis. EUR
Náklady budúcich období	720	790
<b>Celkom</b>	<b>720</b>	<b>790</b>

## 12. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

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

	28. 2. 2021 v tis. EUR	29. 2. 2020 v tis. EUR
Peňažná hotovosť a ceniny	11 048	10 584
Bankové účty	25 366	10 519
<b>Celkom</b>	<b>36 414</b>	<b>21 103</b>

Spoločnosť môže voľne disponovať so všetkými peniazmi a peňažnými ekvivalentmi.

**13. OSTATNÉ FINANČNÉ VÝNOSY / NÁKLADY (NETTO)**

	2020 v tis. EUR	2019 v tis. EUR
Zisk z derivátových obchodov	1 601	2 399
Strata z derivátových obchodov	(2 142)	0
Ostatné finančné náklady (netto)	(8 249)	(6 894)
<b>Ostatné finančné náklady (netto)</b>	<b>(8 790)</b>	<b>(4 495)</b>

Spoločnosť mala k 28. februáru 2021 uzatvorené menové forwardy na menu poľský zlotý a menu česká koruna. Tieto forwardy sú posúdené ako zabezpečovacie deriváty a k 28. februáru 2021 boli precenené na ich reálnu hodnotu. Pohľadávky z titulu precenenia derivátových obchodov na ich reálnu hodnotu sú vo výške 1 122 tis. EUR (2019: 623 tis. EUR) a záväzky z titulu precenenia derivátových obchodov na ich reálnu hodnotu sú vo výške -46 tis. EUR (2019: -103 tis. - EUR).

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

Zabezpečovaný objem bude na základe „plánu dopytu po tovare v cudzej mene“ aktualizovaný na mesačnej báze pre každú cudziu menu, pričom splatnosť a objem zabezpečovanej meny je rovnako určený z tohto plánu. Tento zabezpečovací vzťah spoločnosť definuje ako CASH FLOW hedging. Neefektívnosť zabezpečenia v roku 2020 a 2019 bola nevýznamná.

Ostatné komponenty vlastného imania v hodnote 718 tis. EUR pozostávajú z poistno-matematickeho precenenia zamestnaneckých pôžitkov v hodnote -358 tis. EUR (záväzok) a z precenenia menových forwardov v hodnote 1 076 tis. EUR (pohľadávka). Menové ako aj úrokové forwardy sú detailnejšie analyzované vrámci bodu 20.FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY A RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA.

**14. VLASTNÉ IMANIE**

Spoločníci mali vklady do spoločnosti k 28. februáru 2021 v celkovej hodnote 88 867 tis. EUR. Tieto vklady zodpovedajú definícii tzv. „puttable instruments“ podľa IAS 32 Finančné nástroje: prezentácia a splňujú podmienky pre klasifikáciu v rámci vlastného imania spoločnosti.

Spoločnosť na základe rozhodnutia spoločníkov zo dňa 3. septembra 2020 schválila výplatu dividend vo výške 60 000 tis. EUR.

Hlavným cieľom spoločnosti v oblasti riadenia vlastného imania je:

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

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

Nižšie uvedená tabuľka ukazuje výpočet debt to equity ratio spoločnosti k 28. februáru 2021 ako aj k 29. februáru 2020.

	<b>28. 2. 2021</b> v tis. EUR	<b>29. 2. 2020</b> v tis. EUR
Úročené úvery	334 578	316 497
Závazky, rezervy	204 233	192
<b>Celkom záväzky</b>	<b>538 811</b>	<b>509 397</b>
Vlastné imanie	315 521	248 652
<b>Debt to equity ratio</b>	<b>171%</b>	<b>205%</b>

Spoločnosť, vzhľadom na svoju právnu formu, ako aj vzhľadom na charakter podnikateľskej skupiny Lidl Stiftung & Co. KG. do ktorej prináleží, nepodlieha externým požiadavkám na vlastné imanie. V obchodnom roku 2020 ani v obchodnom roku 2019 nedošlo ku zmene cieľov, postupov ani procesov v oblasti riadenia vlastného imania.

## 15. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

	<b>28. 2. 2021</b> v tis. EUR	<b>29. 2. 2020</b> v tis. EUR
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	106 670	103 807
Závazky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 19)	14 710	11 713
Nevyfakturované dodávky	22 370	17 932
Závazky voči zamestnancom	4 949	4 560
Závazky voči orgánom soc. a zdrav. Poistenia	4 289	3 377
Závazky z DPH	13 252	12 774
Rezervy krátkodobé	4 664	4 310
Iné záväzky	1 990	2 792
<b>Celkom</b>	<b>172 894</b>	<b>161 265</b>

Závazky z obchodného styku zahŕňajú najmä neuhradené faktúry za nákupy tovaru, ktorý spoločnosť ďalej predáva v sieti svojich predajní. Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku je suma 13 634 tis. EUR po lehote splatnosti (2019: 6 863 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**

	<b>28. 2. 2021</b>	<b>29. 2. 2020</b>
	<b>v tis. EUR</b>	<b>v tis. EUR</b>
Bankové úvery	332 431	313 500
Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru	2 147	2 997
<b>Celkom</b>	<b>334 578</b>	<b>316 497</b>

*Splatnosť pôžičiek*

	<b>28. 2. 2021</b>	<b>29. 2. 2020</b>
	<b>v tis. EUR</b>	<b>v tis. EUR</b>
Od jedného roka do piatich rokov	277 750	228 000
Od piatich rokov vyššie	21 750	58 500
<b>Celkom splatné nad jeden rok</b>	<b>299 500</b>	<b>286 500</b>
Na požiadanie alebo do jedného roka	32 931	27 000
Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru	2 147	2 997
<b>Celkom</b>	<b>334 578</b>	<b>316 497</b>

Spoločnosť čerpala k 28. 2. 2021 nasledujúce úvery:

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

Spoločnosť čerpala k 29. 2. 2020 nasledujúce úvery:

	Mena	Úrok p.a. %	Dátum splatnosti	29. 2. 2020 v tis. EUR
Banka 1	EUR	Fix	30.6.2025	36 000
Banka 2	EUR	Fix	31.5.2025	35 750
Banka 3	EUR	Fix	29.5.2026	22 750
Banka 4	EUR	Fix	20.3.2022	120 000
Banka 5	EUR	Fix	12.12.2025	99 000
<b>Bankové úvery celkom</b>				<b>313 500</b>
Zmena reálnej hodnoty zabezpečeného úveru				2 997
<b>Celkom</b>				<b>316 497</b>

K všetkým šiestim dlhodobým úverom boli uplatnené fixné úrokové sadzby. Fixácia je nemenná počas celej doby splatnosti úveru.

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

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

Všetky zostatky peňažných prostriedkov, ktoré má spoločnosť uložené na bankových účtoch, sú úročené v prospech spoločnosti. Úročenie je na trhovej báze.

Spoločnosť má uzatvorenú úverovú zmluvu so spriaznenými osobami, informácie k tejto zmluve sú uvedené v poznámke 19.

Administratívne náklady na prijaté úvery predstavovali v obchodnom roku 2020 čiastku 7 tis. EUR (2019: 130 tis. EUR).

Spoločnosť ďalej mala k 28. februáru 2021 uzatvorenú zmluvu o krátkodobom financovaní vo výške 20 000 tis. EUR (2019: 20 000 tis. EUR). Čerpanie tohto úverového rámca je možné formou kontokorentného úveru, fixných čerpaní alebo formou vystavenia bankových záruk a dokumentárnych akreditívov. Hodnota úverového rámca je denominovaná v mene euro. Rámec nie je zaistený, ide o multifunkčnú úverovú linku bez zabezpečenia, pričom tento úverový rámec bol čerpaný k 28. februáru 2021 v podobe poskytnutých bankových záruk a vystavených dokumentárnych akreditívov v celkovej výške 7 840 tis. EUR (2019: 10 014 tis. EUR).

**16.2 OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY**

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

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

	<b>28.2.2021</b> v tis. EUR	<b>29. 2. 2020</b> v tis. EUR
Záväzky zo sociálneho fondu	119	56
Zadržné peňažných prostriedkov	145	81
Rezerva na odchodné a pracovné jubileum	3 464	3 413
Rezerva na online	593	46
Rezerva na opravy	0	0
<b>Celkom</b>	<b>4 321</b>	<b>3 596</b>

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

	<b>28. 2. 2021</b> v tis. EUR	<b>29. 2. 2020</b> v tis. EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	56	36
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64	24
Čerpanie sociálneho fondu	(1)	(4)
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>119</b>	<b>56</b>

Informácie o rezervách na zamestnanecké požitky

	<b>28. 2. 2021</b> v tis. EUR	<b>29. 2. 2020</b> v tis. EUR
Rezerva na pracovné jubileum krátkodobá	195	249
Rezerva na pracovné jubileum dlhodobá	2 181	2 219
Rezerva na odchodné krátkodobá	86	68
Rezerva na odchodné dlhodobá	1 283	1 194
<b>Rezervy na pracovné jubileá a odchodné</b>	<b>3 745</b>	<b>3 730</b>

**17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY****Súdne spory**

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

**Garancie**

Spoločnosť nemá žiadne významné podmienené záväzky z titulu garancií.

**Daňové podmienené záväzky**

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

**Nevypovedateľné povinnosti z prenájmu**

Spoločnosť je v prípade vypovedania nájomných zmlúv povinná zaplatiť k 28.2.2021 sumu vo výške 7 745 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

	<b>28.2.2021</b> v tis. EUR	<b>01.03.2020</b> v tis. EUR
Budovy a pozemky	26 590	27 768
<b>Celkom</b>	<b>26 590</b>	<b>27 768</b>

IFRS 16

<b>Stav</b> (v tis. EUR)	<b>1.3.2020</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Odpisy</b>	<b>28.2.2021</b>
Budovy a pozemky	27 768	1 618	-	(2 796)	26 590
<b>Celkom</b>	<b>27 768</b>	<b>1 618</b>	<b>-</b>	<b>(2 796)</b>	<b>26 590</b>

**18.2 ČIASTKY VYKÁZANÉ V SÚVAHE – ZÁVÄZOK Z PRENÁJMU MAJETKU**

IFRS 16

	<b>28.2.2021</b> v tis. EUR	<b>01. 03. 2020</b> v tis. EUR
Dlhodobé	24 252	25 416
Krátkodobé	2 720	2 520
<b>Celkom</b>	<b>26 972</b>	<b>27 936</b>

**18.3 ČIASTKY VYKÁZANÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**

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

IFRS 16

	<b>28.2.2021</b> v tis. EUR	<b>1.3.2020</b> v tis. EUR
Odpisy aktív z práva požívať majetok	(2 796)	(2 367)
Úrokové náklady (zahrnuté do finančných nákladov)	(514)	(408)
Náklady na krátkodobé líziny (zahrnuté do prevádzkových nákladov)	(2 355)	(1 664)
Náklady na operatívny lízing (IAS 17, len pre porovnanie)	-	-
<b>Celkom</b>	<b>(5 665)</b>	<b>(4 439)</b>

**18.4 VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV (VÝŇATOK)**

	<b>IFRS 16</b> <b>28. 2. 2021</b> v tis. EUR	<b>IFRS 16</b> <b>29. 2. 2020</b> v tis. EUR
<b>Vyplatené peňažné prostriedky na lízing- prevádzková činnosť</b>	<b>(2 355)</b>	<b>(1 664)</b>
Platby za líziny s nízkou hodnotou podkladového aktíva alebo dobou prenájmu kratšou ako 1 rok	(2 355)	(1 664)
<b>Vyplatené peňažné prostriedky na lízing – finančná činnosť</b>	<b>(3 310)</b>	<b>(2 775)</b>
Splátky istiny lízingových záväzkov	(2 796)	(2 367)
Vyplatené úroky z lízingových záväzkov	(514)	(408)
<b>Vyplatené peňažné prostriedky spolu</b>	<b>(5 665)</b>	<b>(4 439)</b>

**18.5 ZMLUVNÉ ZÁVÄZKY Z OBSTARANIA POZEMKOV, BUDOV A ZARIADENÍ**

K 28. februáru 2021 Spoločnosť evidovala zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení vo výške 4 824 tis. EUR. K 29. februáru 2020 Spoločnosť evidovala zmluvné záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení vo výške 2 481 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 2021 a 29. februáru 2020 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>v tis. EUR</b>	<b>v tis. EUR</b>
Predaj tovaru	1 085	387
Ostatné prevádzkové výnosy	1 588	1 886
Ostatné prevádzkové náklady	(82)	(141)
Nákup tovaru a spotr. Materiálu	(124 238)	(135 217)
Licenčné poplatky	(1 509)	(1 296)
Poplatky za ručenie	(917)	(953)
Prenájom os. Automobilov	(42)	(237)
Prefakturácia služieb v rámci skupiny	(43 475)	(25 182)
Prijaté úroky z depozit u spriaznených osôb	0	27
Náklady na reklamu	(213)	(936)
<b><u>Transakcie s materskými spoločnosťami</u></b>		
Poskytnuté manažérske služby	(29)	(34)
<b>Celkom</b>	<b>(167 832)</b>	<b>(161 669)</b>

Na medziročné zvýšenie Prefakturácie služieb v rámci skupiny mala vplyv zvýšená aktivita spoločnosti v oblasti E-Commerce v priebehu obchodného roka 2020.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje stav pohľadávok voči spriazneným osobám k 28. februáru 2021 a 29. februáru 2020:

	28. 2. 2021 v tis. EUR	29. 2. 2020 v tis. EUR
<b><u>Transakcie so sesterskými spoločnosťami</u></b>		
Pohľadávky z obchodného styku	1 588	1 693
Ostatné pohľadávky	223 814	167 716
Krátkodobé pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	(14 710)	(11 713)
<b><u>Pohľadávky voči spoločníkom</u></b>		
Pohľadávky z titulu preddavkov na daň	0	1 988
Závazky z obchodného styku	9	9
Pohľadávky z obchodného styku	1	1

Zostatok pohľadávky z cash-poolu k 28. februáru 2021 predstavuje 223 814 tis. EUR (29. február 2020: 167 716 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 2020 Spoločnosť neposkytla žiadne pôžičky spriazneným spoločnostiam skupiny. V obchodnom roku 2019 spoločnosť neposkytla žiadne pôžičky spriazneným spoločnostiam skupiny.

## 19.2 PRÍJMY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI A VRCHOLOVÉHO MANAŽMENTU

V priebehu obchodného roka 2020 a 2019 neobdržali členovia štatutárnych orgánov spoločnosti žiadne peňažné alebo nepeňažné príjmy okrem úhrad za manažérske služby poskytnuté v priebehu obchodného roka 2020 vo výške 29 tis. EUR (2019: 34 tis. EUR).

V hospodárskom roku 2020 a 2019 sa členom štatutárnych orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne preddavky, pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

## 20. FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY A RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

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

v tis. €	Poznámky	28.2.2021	29.2.2020
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	10	241 600	184 910
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	36 414	21 103
Pohľadávky voči spoločníkom	19	0	1
<b>Úvery a pohľadávky</b>		<b>278 014</b>	<b>206 014</b>

Kladná reálna hodnota menových derivátových transakcií na zabezpečenie peňažných tokov (Stupeň 2)	1 122	623
Kladná reálna hodnota úrokových derivátových transakcií na zabezpečenie úverov (Stupeň 2)	2 147	2 997
<b>Kladná reálna hodnota derivátov, ktoré sú určené ako efektívne zabezpečovacie nástroje</b>	<b>13</b>	<b>3 620</b>
<b>Finančné aktíva spolu</b>	<b>280 352</b>	<b>209 634</b>

v tis. €	Poznámky	28.2.2021	29.2.2020
Úvery a pôžičky dlhodobé	16	299 500	289 497
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	172 894	161 265
Úvery a pôžičky krátkodobé	16	32 931	27 000
<b>Finančné záväzky ocenené v amortizovaných nákladoch</b>		<b>505 325</b>	<b>477 762</b>
Záporná reálna hodnota menových derivátových transakcií na zabezpečenie peňažných tokov (Stupeň 2)		(46)	(103)
<b>Záporná reálna hodnota derivátov, ktoré sú určené ako efektívne zabezpečovacie nástroje</b>	<b>13</b>	<b>(46)</b>	<b>(103)</b>
<b>Finančné záväzky spolu</b>		<b>505 279</b>	<b>477 659</b>

## 20.1 REÁLNA HODNOTA FINANČNÝCH NÁSTROJOV

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

## 20.2 RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK

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

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

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

**20.3 MENOVÉ RIZIKO**

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

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

V tejto oblasti sa stratégia spoločnosti odvíja od nasledujúcich faktorov:

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

Spoločnosť mala k 28. februáru 2021 uzatvorené forwardové obchody na nákup poľských zlotých a českých korún. Forwardové obchody na nákup poľských zlotých a českých korún zaisťujú cash flow spoločnosti v mene CZK na 12 mesiacov obchodného roka 2021 a v mene PLN taktiež na 12 mesiacov obchodného roka 2021. Vo všetkých prípadoch ide o zabezpečovacie deriváty. Precenenie týchto derivátov na ich reálnu hodnotu je uvedené v ostatnom komplexom výsledku s protizápisom na účte ostatných záväzkov (pozn. 10 a 13).

Spoločnosť preceňuje svoje pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzích menách k súvahovému dňu na kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou. Nasledujúca tabuľka predstavuje dopad reálne možných zmien kurzu eura voči cudzím menám k 28. februáru 2021 resp. 29. februáru 2020:

*Dopad zmien kurzu k 28.2.2021*

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

*Dopad zmien kurzu k 29.2.2020*

Mena	Rast/pokles s kurzom EUR v %	Dopad na výsledok v tis. EUR	Dopad na ostatný komplexný výsledok v tis. EUR
CZK	5%	388	1 660
CZK	(5%)	(388)	(1 660)
PLN	5%	349	(353)
PLN	(5%)	(349)	(353)
Ostatné	5%	68	-
Ostatné	(5%)	(68)	-
<b>Zmena kurzu (rast) celkom</b>	<b>5%</b>	<b>805</b>	<b>2 013</b>
<b>Zmena kurzu (pokles) celkom</b>	<b>(5%)</b>	<b>(805)</b>	<b>(2 013)</b>

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

#### 20.4 ÚROKOVÉ RIZIKO

Úrokové riziko spoločnosti sa môže týkať predovšetkým dlhodobých úverov. Dlhodobé úvery, ako aj krátkodobé úverové rámce a peňažné aktíva, sú spravidla úročené na báze fixných úrokových sadzieb. Vzhľadom k tomu, že sa finančné aktíva a pasíva neprečerpávajú 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 2020 zvýšilo úrokové náklady o 3 448 tis. EUR (2019: 3 319 tis. EUR) a zároveň úrokové výnosy o 0 tis. EUR (2019: 0 tis. EUR). Zníženie úrokovej sadzby o jeden percentný bod by malo na úrokové náklady a výnosy opačný efekt. Hodnoty boli kalkulované na základe konečných zostatkov k 28. februáru 2021 a k 29. februáru 2020.

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

#### 20.5 KOMODITNÉ RIZIKO

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

#### 20.6 RIZIKO LIKVIDITY

Spoločnosť sleduje riziko nedostatku peňažných prostriedkov pomocou plánovania cash flow. Tento nástroj berie do úvahy peňažné toky z operatívnej činnosti, z investičnej činnosti ako aj z finančnej činnosti, kde sleduje splatnosť jednotlivých úverov. Spoločnosť sa predovšetkým sústreďuje na likvidný profil zohľadňujúci očakávané finančné toky z bežnej činnosti a splatnosti dlhov v horizonte nasledujúcich 12 mesiacov.

Politikou spoločnosti je zabezpečiť dostatočné peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, alebo zabezpečiť možnosť financovania prostredníctvom primeraného počtu úverových línií, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou. K 28. februáru 2021 mala spoločnosť k dispozícii nečerpané bankové krátkodobé úverové linky v hodnote 12 160 tis. EUR (2019: 9 986 tis. EUR). Nižšie uvedená tabuľka zahŕňa splatnosti finančných záväzkov spoločnosti k 28. februáru 2021 a k 29. februáru 2020 na základe zmluvných nediskontovaných platieb:

**28.2.2021**

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

**29.2.2020**

	<b>Celkom podľa súvahy v tis. EUR</b>	<b>Celkom nediskont. v tis. EUR</b>	<b>Do 3 mes. v tis. EUR</b>	<b>3-12 mes. v tis. EUR</b>	<b>1-5 rokov v tis. EUR</b>	<b>Nad 5 rokov v tis. EUR</b>
Bankové úvery	316 497	313 500	2 500	24 500	228 000	58 500
Závazky z obch. styku a ostatné záväzky	189 201	189 201	188 329	872	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	3 914	3 914	-	-	3 914	-
Menové forwardy – vydané fin. toky	-	40 273	33 206	7 067	-	-
Menové forwardy – prijaté fin. toky	-	(41 038)	(33 872)	(7 166)	-	-
<b>Celkom</b>	<b>509 612</b>	<b>505 850</b>	<b>190 163</b>	<b>25 273</b>	<b>231 914</b>	<b>58 500</b>

**20.7 KREDITNÉ RIZIKO**

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

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

Maximálne kreditné riziko predstavuje súčet účtovných hodnôt pohľadávok a hotovosti.

Nižšie uvedená tabuľka zahŕňa splatnosti pohľadávok spoločnosti k 28. februáru 2021 a k 29. februáru 2020:

**28.2.2021**

	<b>Celkom podľa súvahy v tis. EUR</b>	<b>Do splatn. v tis. EUR</b>	<b>Do 180 dní v tis. EUR</b>	<b>Do 360 dní v tis. EUR</b>	<b>Od 361 dní v tis. EUR</b>
Obchodné a iné pohľadávky	242 387	241 312	191	559	325
Opravné položky	(787)	-	(158)	(304)	(325)
<b>Celkom</b>	<b>241 600</b>	<b>241 312</b>	<b>33</b>	<b>255</b>	<b>-</b>

**29.2.2020**

	<b>Celkom podľa súvahy v tis. EUR</b>	<b>Do splatn. v tis. EUR</b>	<b>Do 180 dní v tis. EUR</b>	<b>Do 360 dní v tis. EUR</b>	<b>Od 360 dní v tis. EUR</b>
Obchodné a iné pohľadávky	185 486	184 711	356	35	384
Opravné položky	(576)	-	(175)	(17)	(384)
<b>Celkom</b>	<b>184 910</b>	<b>184 711</b>	<b>181</b>	<b>18</b>	<b>-</b>

	<b>k 29.2.2020 v tis. EUR</b>	<b>Tvorba OP v tis. EUR</b>	<b>Zúčtovanie OP v tis. EUR</b>	<b>k 28.2.2021 v tis. EUR</b>
Opravná položka k obchodným pohľadávkam	576	568	(357)	787

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

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné aktíva.

## 20.8 HIERARCHIE REÁLNEJ HODNOTY

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

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

K 28. februáru 2021 a k 29. februáru 2020 držala spoločnosť nasledujúce finančné inštrumenty ocenené reálnou hodnotou:

28.2.2021

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

29.2.2020

	Úroveň 1 v tis. EUR	Úroveň 2 v tis. EUR	Úroveň 3 v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
Menové forwardy – pohľadávka	-	623	-	623
Úrokové forwardy – záväzok	-	(103)	-	(103)
Úrokové forwardy – pohľadávka	-	2 997	-	2 997
<b>Celkom</b>	<b>-</b>	<b>3 517</b>	<b>-</b>	<b>3 517</b>

## 21. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 28. februári 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej zavierke.