

VÝROČNÁ SPRÁVA - Kaufland Slovenská republika v.o.s.

k 28. februáru 2022

PROFIL SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti: Kaufland Slovenská republika v.o.s.

Zapísaná: Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sr, vložka 489/B.

Sídlo spoločnosti: Trnavská cesta 41/A, Bratislava 831 04

Právna forma: verejná obchodná spoločnosť

IČO: 35 790 164

DIČ: 2020234216

Vznik spoločnosti: 26. mája 2000

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prieskum trhu
- reklamná činnosť
- mäsiarstvo a údenárstvo
- prenájom nehnuteľností bytových a nebytových priestorov pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky vrátane systémovej údržby software
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- tepelná úprava pekárskych výrobkov (chlieb, pečivo) pečením z mrazených pekárskych polotovarov na účely maloobchodného predaja
- predaj pyrotechnických predmetov triedy II a podtriedy T1
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu
- vedenie účtovníctva
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti cestnej dopravy
- skladovanie a pomocné činnosti

Spoločníci:

Kaufland Management SK s.r.o.

Kaufland International Erste GmbH

ŠTATUTÁRNE ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je spoločník. K 28. februáru 2022 bol štatutárnym orgánom spoločník Kaufland Management SK s.r.o.. Štatutárnym orgánom Kaufland Management s.r.o. boli k 28. februáru 2022 nasledujúci konatelia: Branislav Brunovský, Richard Bendík, Paul Pauls, Sven Reinhard a Jannette Kučerková.

KRONIKA

1930

Josef Schwarz vstupuje ako spoločník do veľkoobchodu s južným ovocím Lidl & Co. v Heilbronne. Spoločnosť je premenovaná na Lidl & Schwarz KG. Predmetom podnikania je obchod s koloniálnym tovarom, s tovarom dennej spotreby a južným ovocím. Následne je firma zmenená na potravinársky veľkoobchod. Ďalší rozvoj firmy prerušila druhá svetová vojna. Po jej skončení nasledovala obnova vojnovými udalosťami zničenej spoločnosti.

1968

Otvorenie prvého maloobchodu pod názvom "Handelshof" v nemeckom meste Backnang.

1972

Centrála spoločnosti je presťahovaná do Neckarsulmu.

1984

Otvorenie prvého veľkoplošného obchodného domu Kaufland v Nemecku v meste Neckarsulm.

1990

V nových spolkových krajinách Nemecka je otvorený prvý predajný stánok v meste Meissen.

1998

Začiatok expanzie mimo územia Nemecka. Otvorenie prvého obchodného domu Kaufland v Českej republike.

2000

Otvorenie prvého obchodného domu Kaufland na Slovensku.

2009

Kaufland uviedol vlastnú značku mäsa a mäsových výrobkov Purland.

2010

Kaufland uviedol vlastnú značku výrobkov K-Classic, ktorá je zárukou najvyššej kvality za najnižšiu cenu.

2011

Kaufland je už 1000x v Európe.

2013

Kaufland otvoril 50. obchodný dom na Slovensku.

2014

Značka mäsa a mäsových výrobkov K-Purland oslávila 5 rokov.

2016

Prvá produktovo-orientovaná televízna reklama.

2018

50 rokov Kauflandu v Európe

2019

Partnerstvo Kauflandu a Slovenskej hokejovej reprezentácie na Majstrovstvách sveta v ľadovom hokeji

2021

Predstavenie vernostného programu K-Card, v rámci ktorého majú naši zákazníci možnosť zbierať vernostné body a využívať širokú ponuku akcií.

2022

Zavedenie zálohovania plastových (PET) a kovových jednorazových obalov od nápojov.

FILOZOFIA

U nás nakúpите dobre a lacno.

Naše obchodné domy vám splnia každé želanie. Budete nadšení z našich zákazníckych záruk a nášho servisu, z vysokej kvality, z veľmi bohatej ponuky sortimentu a samozrejme z našich známych nízkych cien.

Naša ponuka siaha od sortimentu výrobkov našej vlastnej značky až po množstvo značkového tovaru. Odborný personál v našich obchodných domoch vám je k dispozícii, keď potrebujete poradiť alebo pomôcť.

Ponúkame vám obrovský výber sortimentu až do 25 000 výrobkov. Stredobodom našej bohatej ponuky je oddelenie čerstvého ovocia a zeleniny, oddelenie mliečnych výrobkov ako aj mäsových výrobkov, syrov a rýb – čiastočne aj v obslužných pultoch. Pritom kladieme stále dôraz na výrobky od domácich dodávateľov.

Sme maloobchodom s potravinami, preto okrem iného kladieme osobitný dôraz na zodpovedné budovanie sortimentu s ohľadom na ochranu ľudí, životného prostredia a ekológiu.

Ponuku dopĺňajú výrobky pre domácnosť, elektrické spotrebiče, textil, písacie potreby, hračky a sezónny tovar ako aj týždenná ponuka akciového tovaru.

Spoločnosť Kaufland má vlastnú výrobu mäsa!

Začiatkom októbra 2009 spoločnosť Kaufland uviedla na trh svoju novú mäsovú značku Purland. Zákazníkom ju predstavila dňa 3. októbra 2009 a nesie slogan „Kto povie mňam, myslí Purland.“

Výrobky značky Purland sú výsledkom práce špičkových odborníkov z nášho vlastného mäsokombinátu. Náš výrobný podnik je na vysokej technickej úrovni, čo zaručuje vysokú kvalitu mäsa. Obdržaný medzinárodný potravinársky certifikát IFS potvrdzuje najvyššiu bezpečnosť produktu a jeho špičkovú kvalitu. Dodávané mäso je kontrolované najprísnejšími hygienickými, internými a úradnými veterinárnymi kontrolami, čo je zárukou stopercentného dozoru nad kvalitou a mäsovým zážitkom.

V roku 2009 sa na pulty obchodných domov Kaufland dostala široká paleta špecialít Purland v originálnom hygienickom balení. Na regáloch s mäsom na zákazníkov čakali vyberané rolády, šťavnaté mäso, jemné bravčové karé a veľa domácich lahôdok za senzačné ceny. Vďaka vlastnej výrobe, ktorú máme pevne v rukách, vieme teraz zákazníkom ponúknuť ešte nižšie ceny a našou prioritou je aj kvalita a čerstvosť výrobkov. Za tie ručíme naším dobrým menom.

POZÍCIA SPOLOČNOSTI NA TRHU A PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Spoločnosti KAUF LAND sa aj v obchodnom roku 2022 podarilo udržať si popredné postavenie na slovenskom trhu supermarketov s potravinárskymi produktmi.

V obchodnom roku 2022 zrealizovala Spoločnosť obrat vo výške 1 379 472 756 Eur.

Ku koncu obchodného roka 2022 prevádzkovala Spoločnosť 72 predajní (k 28. februáru 2021: 70).

V obchodnom roku 2022 sme otvorili 2 nové predajne na Slovensku :

4. novembra 2021 – Bratislava – Devínska Nová Ves

18. novembra 2021 – Bratislava Petržalka - Danubia

V nasledujúcom obchodnom roku, do 28. februára 2023, plánuje Spoločnosť otvoriť 7 nových filiállok.

Spoločnosť KAUF LAND plánuje dosiahnuť lepšie pokrytie predajňami na území Slovenska, to znamená, že v ďalších rokoch sa plánuje expanzia predajní a rekonštrukcia existujúcich predajní.

ROZDELENIE ZISKU

Návrh na rozdelenie dosiahnutého výsledku hospodárenia po zdanení za obchodný rok 2022 vo výške 86 116 265 Eur je nasledovný:

vykázaný zisk rozdelený spoločníkom v pomere ich splatených
vkladov v uvedenej výške bude čiastočne vyplatený spoločníkom
a čiastočne ponechaný vo vlastnom imaní Spoločnosti

86 116 265 Eur

OBLASŤ SPOLOČENSKEJ ZODPOVEDNOSTI

Model obchodovania

Model obchodovania je opísaný vo výročnej správe, kapitola Filozofia.

Koncepty



Sociálna angažovanosť

Spoločenskú zodpovednosť chápeme v širšom zmysle, nielen ako zmierňovanie priamych či nepriamych dôsledkov nášho podnikania. Rozličnými opatreniami preberáme a podporujeme sociálnu zodpovednosť aj mimo nášho hlavného poľa pôsobnosti. Stratégia spoločenskej zodpovednosti je pevne zakorenená v našej podnikovej kultúre pod mottom „Rozhodujú činy.“ Už od roku 2014 úzko spolupracujeme so Slovenským Červeným krížom na projektoch pomoci ľuďom v núdzi, ako sú potravinové zbierky či podpora terénnych sociálnych služieb. Podporujeme dobrovoľnícku aktivitu našich zamestnancov a zdravé stravovanie študentov na základných školách projektom Čerstvé hlavičky. V poslednom roku to bola práve zdravá výživa, na ktorú sme sa sústredili ako prirodzené rozšírenie niekoľkoročného obľúbeného projektu Čerstvých hlavičiek. V tejto oblasti sme všetky naše aktivity zjednotili pod sloganom „Kaufland za zdravú výživu“. V tomto roku sme sa aj intenzívnejšie začali venovať ochrane klímy a projektom, ktoré pomáhajú znižovať našu uhlíkovú stopu.

Nakoľko ešte pokračovala pandémia COVID-19, poskytovali sme podporu ako našim zamestnancom, tak aj pomáhajúcim organizáciám a najvyťaženejším nemocniciam po celom Slovensku.

Na sklonku nášho obchodného roka sme boli svedkami vypuknutia konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou. Promptne sme zabezpečili pomoc v podobe potravín a hygienických potrieb a opäť v spolupráci so Slovenským Červeným krížom sme tak dokázali pomôcť tým, ktorí pomoc najviac potrebovali.

Ukazovatele:

Počet predajní zapojených do darovania potravín Potravinovej banke Slovenska: 62 predajní (+12 predajní)

Množstvo darovaných potravín po dátume minimálnej trvanlivosti: 29.8 ton

Množstvo darovaných potravín v Potravinovej zbierke: 52 ton (+40 ton)

Počet škôl zapojených do projektu Čerstvé hlavičky: 70 škôl



Životné prostredie

V oblasti životného prostredia konáme v súlade s našou podnikovou zásadou „V našom každodennom konaní preberáme ekonomickú, sociálnu a ekologickú zodpovednosť“. Pri tvorbe sortimentu zohľadňujeme sociálne a ekologické aspekty a spolupracujeme s medzinárodne uznávanými iniciatívami a certifikačnými organizáciami ako FSC®, Fairtrade, UTZ Certified, Rainforest Alliance a MSC. Neustále rozširujeme ponuku produktov vyrobených na Slovensku. Hľadáme možnosti ako ešte viac prispieť k ochrane životného prostredia a vzdelávať v tejto oblasti aj našich zákazníkov. Vo viacerých oblastiach podnikáme kroky, ktoré vedú k zníženiu emisií CO₂ a ochrane klímy. Od roku 2013 naše predajne budujeme s rekuperáciou a všade

tam, kde je to možné, využívame ekologické technológie. Dlhodobo sa snažíme znižovať spotrebu plastu v rozsahu, ktorý sme si vytýčili.

Ukazovatele:

Spotreba elektrickej energie vo filiálkách na m² predajnej plochy: 405 kWh/m² (-1kWh/m²)

Počet BIO produktov: 494 (+35%)

Počet produktov s pečatou Fairtrade: 137 (+42,7%)

Produkty s pečatou Fairtrade a BIO produkty tvoria 3% celkového počtu produktov.

Počet dodávateľov so sídlom na Slovensku, ktorí nám dodávajú potravinový tovar: 484 (+8%)

Počet regionálnych dodávateľov: 127 (+37 dodávateľov)



Záujmy zamestnancov

Prioritou pre nás ako zodpovedného zamestnávateľa je vytvorenie atraktívnych pracovných podmienok pre našich zamestnancov, zabezpečenie rovnosti príležitostí a férovosti. Hodnoty ako výkon, dynamika a férovosť sú základom každodennej práce a princípmi, ktoré zásadne ovplyvňujú naše konanie. Z týchto hodnôt vychádzajú Zásady vedenia - ako nástroj pre našich riadiacich pracovníkov a zároveň sľub pre našich zamestnancov.

Okrem uceleného a rozsiahleho konceptu rozvoja zamestnancov sa pri vytváraní atraktívnych pracovných podmienok zameriavame viacerými aktivitami aj na zosúladenie pracovného a súkromného života. Patrí k nim napríklad vernostná dovolenka, flexibilita pracovného času, sabatikal a aktivity podporujúce zdravie zamestnancov – Multisport karta, športové dni, vitamínové balíčky, ovocné dni. Zaviedli sme mzdové stupne, ktoré sú priebežne upravované podľa situácie na pracovnom trhu. Vo všetkých krajinách, v ktorých pôsobíme a kde existuje zákonná minimálna mzda, je odmeňovanie nastavené tak, aby ju prevyšovalo. Flexibilne reagujeme na aktuálne situácie a trendy a spôsob práce ako aj vzdelávanie prispôbujeme tak, aby sme vedeli pracovať efektívne.

Ukazovatele:

Celkový počet zamestnancov: 7 427

Podiel žien z celkového počtu zamestnancov: 71,2%

Podiel žien vo vedúcich pozíciách: 46,4%



Dodržiavanie ľudských práv

„Riadime sa platným právom a internými predpismi.“ Túto podnikovú zásadu uplatňujeme v oblasti ľudských práv a pri boji proti korupcii. Na začiatku obchodného vzťahu predkladáme našim dodávateľom Etický kódex skupiny Schwarz Group pre obchodných partnerov, aby dodržiavali minimálne štandardy týkajúce sa pracovných podmienok, ľudských práv, životného prostredia a boja proti korupcii.



Boj proti korupcii a úplatkárstvu

Naša podniková kultúra je formovaná jasnou zodpovednosťou a dôverou. Zákonné správanie a spravodlivá súťaž sú pevnou súčasťou obchodných aktivít a dôležitým predpokladom pre trvalé zaistenie podnikateľského úspechu. Naša podniková zásada „Riadime sa platným právom a internými predpismi“ je trvalo zakotvená v každodennom konaní. Náš systém manažmentu s použitím kompilačných metód cielene zamedzuje protiprávnemu konaniu. Prostredníctvom jeho nástrojov a opatrení sa zamestnanci oboznamujú s právnymi rizikami a učia sa s nimi zaobchádzať. Pomocou online systému ohlasovania môžu byť kedykoľvek nahlásené podnety na možné porušenia Compliance ako napr. podplácanie. Takéto hlásenia vrátane tých, ktoré boli doručené v obchodnom roku 2021, sa náležite preverujú a pokiaľ bolo v rámci kontroly zistené protiprávne správanie, zavádzajú sa primerané opatrenia.

Riziká

Na zaobchádzanie s rizikami z pohľadu spoločenskej zodpovednosti (CSR), ktoré sa nás ako maloobchodníka s potravinami týkajú, vytvoril Kaufland systém manažmentu rizík. Prostredníctvom tohto systému dokážeme na základe štandardizovanej metodiky identifikovať a vyhodnocovať podstatné riziká a opatrenia zamerané na ich riadenie aj v oblasti spoločenskej zodpovednosti. Táto metodika je základom CSR analýzy rizík a zároveň je súčasťou manažmentu rizík. V rámci CSR analýzy rizík boli expertmi preddefinované okruhy tém vzhľadom na ich závažnosť, príp. ich potenciálne riziko, a bola stanovená aj ich priorita. Okrem toho boli k jednotlivým identifikovaným rizikám uvedené už implementované opatrenia. Posúdenie závažnosti bolo vykonané z pohľadu rozličných záujmových skupín (legislatíva, zákazník/spoločnosť, zamestnanci a konkurencia).

Aspekt	Najrelevantnejšie tematické oblasti pre riadenie rizík z pohľadu CSR
 Sociálna angažovanosť	Korporátne občianstvo
 Životné prostredie	Tvorba regionálneho sortimentu Balenia šetrné k životnému prostrediu
 Záujmy zamestnancov	Spravodlivé odmeňovanie Bezpečnosť pri práci a podpora zdravia zamestnancov
 Dodržiavanie ľudských práv	Férové obchodné vzťahy s dodávateľmi
 Boj proti korupcii a úplatkárstvu	Compliance relevantné témy ako podplácanie, konflikt záujmov a pod.

Obrázok 1: Najrelevantnejšie tematické oblasti pre riadenie rizík z pohľadu Spoločenskej zodpovednosti (CSR) za obchodný rok 2021



Sociálna angažovanosť

V oblasti sociálnej angažovanosti mala z hľadiska rizík najvyššiu prioritu téma „Korporátne občianstvo“. Prostredníctvom viacerých projektov podávame pomocnú ruku ľuďom v núdzi, spolupracujeme s mestami a mestskými časťami, podporujeme dobrovoľníctvo a venujeme sa zdravému stravovaniu detí a tým toto riziko v oblastiach, kde môžeme mať dostatočný vplyv znižujeme.

Zapájame sa aj do dobrovoľníckych projektov a podporujeme našich zamestnancov, aby pri svojej každodennej práci dbali na spoločenskú zodpovednosť.

V roku 2018 sme založili Nadačný fond Kaufland spravovaný Nadáciou Centra pre filantropiu, prostredníctvom ktorého podporujeme verejnoprospešné aktivity na Slovensku. Práve v roku 2021 sme podporili okrem zamestnaneckých grantov aj nízkoprahové programy pre deti a mládež a aj v rámci Nadačného fondu pokračujeme v podpore témy zdravého stravovania prostredníctvom úzkej spolupráce s o.z. Skutočne zdravá škola. Cieľom spolupráce je zmena stravovacích návykov detí v materských a základných školách prostredníctvom vzdelávacích aktivít a zapájania všetkých relevantných účastníkov – nielen detí ale aj ich rodičov, pedagógov a špeciálne aj personálu školských jedální. V týchto aktivitách plánujeme pokračovať a prirodzene dopĺňať stratégiu, ktorú máme v rámci spoločenskej zodpovednosti stanovenú aj za Kaufland.

V dôsledku pandémie COVID-19 sme v tomto obchodnom roku podporili okrem našich stabilných partnerov aj ďalšie organizácie a inštitúcie, ktoré pomáhali v tejto situácii. Projekty, ktoré v dôsledku pandémie nebolo možné realizovať nahradili také, ktoré pomohli zmierniť dopad pandémie na obyvateľov Slovenska. Neznamená to však, že sme z podpory vylúčili našich stabilných partnerov. Práve naopak, mohli sa aj v časoch, kedy bolo zdrojov možno menej na nás stále spoľahnúť. Najvyťaženejším nemocniciam sme opätovne aj so spoločnosťou Lidl venovali po celom Slovensku až 40 ton potravín. Pokračovaním v predaji série rúšok s vtipnými motívami sme aj naďalej podporovali chránenú dielňu v Liptovskom Mikuláši.



Životné prostredie

V oblasti životného prostredia mali z hľadiska rizík najvyššiu prioritu témy „Tvorba regionálneho sortimentu“ a „Balenia šetrné k životnému prostrediu“.

Riziká v téme Tvorba regionálneho sortimentu znižujeme okrem iného pomocou cieľenej spolupráce s malými regionálnymi dodávateľmi, rozširovaním sortimentu o regionálne a národné produkty a aj prostredníctvom rozširovania radov vlastnej značky o produkty vyrobené na Slovensku. Príkladom je náš vlastný produktový rad „Z lásky k tradícii“, v rámci ktorého ponúkame produkty vyrobené zo slovenských surovín od domácich dodávateľov. Pod označením 100% slovenské mäso ponúkame zákazníkom mäso, ktoré pochádza zo zvierat narodených, chovaných, porazených a spracovaných výlučne na území Slovenska. Od roku 2017 realizujeme projekt podpory lokálnych dodávateľov, ktorí našu ponuku obohacujú typickými výrobkami pre daný región. Ide o dodávateľov, ktorí sú z dôvodu menších výrobných kapacít schopní dodávať svoje produkty len na niekoľko predajní vo svojom okolí.

Vzhľadom na nastavenie legislatívy a požiadaviek na hygienu nie je možné, aby obchodný reťazec mohol fungovať úplne bez obalových materiálov. Obaly slúžia na informovanie zákazníkov o zložení produktu a o jeho pôvode, chránia ho voči vonkajším vplyvom a umožňujú ho prepravovať. Naše obalové materiály a ich vplyv na životné prostredie pravidelne prehodnocujeme a hľadáme možnosti, ako ich spotrebu optimalizovať. Do roku 2025 je našim cieľom mať všetky obaly produktov vlastných značiek čo najviac recyklovateľné. Obaly produktov našich vlastných značiek budú do roku 2025 obsahovať o 20% menej plastu. Zaviazali sme sa aj k zvýšeniu podielu recyklátu v plastových obaloch produktov našich vlastných značiek tak, že do roku 2025 budú všetky naše obaly z plastu obsahovať v priemere 25% recyklátu.

V januári 2022 bol na Slovensku zavedený systém zálohovania nápojových obalov, ako sú PET fľaše a plechovky. Prípravy v našich predajniach trvali už mesiace vopred a na niektorých testovacích predajniach sme mali automaty nainštalované už mesiace pred spustením zálohovania. Spolu so Správcom zálohovacieho systému sme sa podieľali aj na osvetovej a vzdelávacej kampani.

Mesačne sledujeme aj množstvo vyprodukovaného odpadu, kvótu jeho triedenia a stanovujeme si ciele na ďalšie obdobia. V tejto oblasti sme v roku 2021 spustili projekt Zero waste, ktorého cieľom je vytriedenie odpadu na 95%. Máme za sebou fázu analýzy odpadu a testujeme nové opatrenia, ktoré nám pomôžu tento cieľ dosiahnuť. V roku 2022 nás čaká testovacia certifikácia.

Od roku 2020 sme ešte viac upriamili pozornosť na dôležitosť témy udržateľných stavieb a energetického štandardu budov. Túto tému riešime aj v našej príručke pre výstavbu obchodného domu Kaufland. Príručka zahŕňa nové ekologické a udržateľné riešenia v stavebníctve ako aj najaktuálnejšie legislatívne požiadavky. Jedným z udržateľných riešení je aj integrácia fotovoltických panelov, ktoré sme po prvý krát inštalovali v novembri 2021 na našej predajni v Devínskej Novej Vsi. Vďaka využitiu alternatívnych zdrojov energie vieme na tejto predajni znížiť ročnú spotrebu elektrickej energie o približne 15-20 %.



Záujmy zamestnancov

V oblasti záujmov zamestnancov mali z hľadiska rizík najvyššiu prioritu témy „Spravodlivé odmeňovanie“ a taktiež „Bezpečnosť práce a podpora zdravia zamestnancov“. K predchádzaniu rizikám týkajúcich sa spravodlivého odmeňovania prispieva Systém odmeňovania. V našej spoločnosti je odmeňovanie nastavené tak, aby prevyšovalo minimálnu mzdu. Zároveň máme mzdy dlhodobo nastavené nad úroveň priemeru trhu. Garantujeme rovnaké odmeňovanie mužov a žien na všetkých úrovniach a pracovných pozíciách. Každoročne monitorujeme situáciu v oblasti odmeňovania na Slovensku a pripravujeme analýzu odmeňovania a návrh na zvýšenie miezd na nadchádzajúce obdobie. Riziká v tejto oblasti eliminujeme aj širokou ponukou benefitov, na ktoré majú nárok všetci zamestnanci bez výnimky, ako aj koncept opätovného začlenenia do práce po návrate z materskej či rodičovskej dovolenky, sabatikale alebo neplatenom voľne.

Riziká v oblasti „Bezpečnosť práce a podpora zdravia zamestnancov“ znižujú interné smernice, zavedené procesy a pravidelné školenia k bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci. Zamestnancom vytvárame ergonomické pracovné prostredie a kladieme dôraz na kvalitné a bezpečné pracovné pomôcky. V dôsledku pandémie COVID-19 sme aj v tomto obchodnom roku zdravie a kondíciu našich zamestnancov podporovali omnoho intenzívnejšie. Zabezpečenie ich ochrany na pracovisku, kondície a dostatočného prísunu vitamínov sme posilnili zabezpečením osobných ochranných prostriedkov, dezinfekcie, pravidelnými

vitamínovými balíčkami, častejšou dodávkou ovocia pre zamestnancov a zamestnancom nad 65 rokov sme umožnili zostať doma s plnou náhradou mzdy keď to situácia vyžadovala. Inovovali sme aj naše technické vybavenie. Do všetkých predajní aj v Centrálnom sklade v Ilave sme nainštalovali certifikované dezinfekčné zariadenia priamo do vzduchotechniky, ktoré chránia nielen našich zamestnancov, ale v predajniach aj zákazníkov. K bezpečnosti tých pracovníkov, ktorých povaha práce si nevyžadovala každodennú prítomnosť vo firemných priestoroch sme naďalej podporovali prácu z domu. V oblasti vzdelávania sme pokračovali v podpore online vzdelávania a ponuku online školení sme výrazne rozšírili. V čase, keď to situácia dovoľovala sme sa pri školeniach, pre ktoré to bolo potrebné, opäť vrátili k prezenčnej forme.



Dodržiavanie ľudských práv

V oblasti dodržiavania ľudských práv mala najvyššiu prioritu téma „Férové obchodné vzťahy s dodávateľmi“. K aktívnemu riadeniu rizík v danej téme prispievajú okrem iného Zásady správania pri jednaní s obchodnými partnermi a Etický kódex. Ako súčasť nadnárodnej skupiny presadzujeme dodržiavanie spravodlivých pracovných podmienok a sociálnych štandardov nielen u nás, ale aj v celom dodávateľskom reťazci. Žiaden z našich dodávateľov sa nesmie podieľať na nútenej práci, detskej práci alebo inej forme vykorisťovania. Nielen každý z našich obchodných partnerov, ale aj zmluvní subdodávateľia našich obchodných partnerov, ktorí sa podieľajú na výrobe produktov alebo na poskytovaní služieb pre našu spoločnosť, majú dodržiavať Etický kódex.

Od roku 2018 sme členom Iniciatívy pre férový obchod, v rámci ktorej sa zaväzujeme, že budeme presadzovať zásady správnej obchodnej praxe, férové praktiky v celom dodávateľskom reťazci a korektné riešenia všetkých prípadných sporov.

V roku 2020 sme vydali Vyhlásenie o zásadách rešpektovania ľudských práv, ktorými sa zaviazali dodržiavať nariadenia OSN, MOP a UN Global Compact týkajúcich ochrany a rešpektovania ľudských práv v celom našom dodávateľskom reťazci. Tieto zásady sú zakotvené v príslušnom Etickom kódexe a sú súčasťou našich zmluvných dohôd s obchodnými partnermi.



Boj proti korupcii a úplatkárstvu

Téma „Riešenie protikorupčných tém“ bola identifikovaná ako oblasť s vysokým potenciálnym rizikom. Zodpovedné správanie a dodržiavanie príslušných právnych predpisov, férový prístup a rešpektovanie práv a povinností vo všetkých oblastiach je alfou a omegou nášho podnikania. Pravidlá správania, ako napríklad pravidlá k zaobchádzaniu s darmi, pozvaniami a inými príspevkami, školenia pomocou e-learningu, umožňujú cielené a efektívne riadenie týchto rizík. Rovnako tak aj pevne implementovaný Compliance manažment systém (CMS), ktorý obsahuje CMS nariadenia, ktoré určujú presné požiadavky a prvky na zabezpečenie primeranej úrovne pre súlad s predpismi.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť priamo nevynakladá zdroje na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neuskutočnila v obchodnom roku 2022 a 2021 žiadne transakcie súvisiace s nadobudnutím vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a ani akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Po 28. februári 2022 nastali nasledujúce udalosti, ktoré si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke:

- Spoločnosť načerpala 31. mája 2022 úver vo výške 50 miliónov EUR od spoločnosti Intesa Sanpaolo SpA – Frankfurt Branch. Prostriedky boli uložené na Cash Pool účte.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

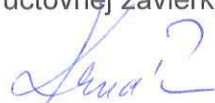
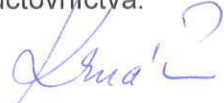
Súčasťou tejto výročnej správy je ročná účtovná závierka k 28. februáru 2022 v rozsahu schválenom spoločníkmi v Prílohe 1.

Zostavená dňa: 15. júna 2022	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:  Branislav Brunovský	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:  Richard Bendík	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Soňa Krnáčová
---------------------------------	--	---	---

Kaufland Slovenská republika v.o.s.

Účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo
prijatými v EÚ (IFRS)

k 28. februáru 2022

Zostavená dňa:	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
15. júna 2022	 Branislav Brunovský	 Richard Bendík	 Soňa Krnáčová	 Soňa Krnáčová

Obsah:

Správa nezávislého audítora	2
Výkaz komplexného výsledku za obdobie v EUR.....	5
Výkaz finančnej pozície ku koncu obdobia v EUR	6
Výkaz zmien vo vlastnom imaní v EUR:	7
Výkaz peňažných tokov.....	8
Poznámky k účtovnej závierke.....	9
1. Informácie o Spoločnosti	9
2. Významné účtovné zásady a metódy	10
3. Výnosy v EUR.....	20
4. Spotreba materiálu a energie v EUR.....	20
5. Mzdy a odvody v EUR.....	20
6. Ostatné prevádzkové náklady (netto) v EUR.....	21
7. Ostatné finančné náklady (netto) v EUR	21
8. Pozemky, budovy a zariadenia	22
9. Nehmotný majetok.....	24
10. Lízingy	25
11. Ostatné dlhodobé pohľadávky a aktíva.....	27
12. Zásoby v EUR	27
13. Pohľadávky z obchodného styku v EUR	28
14. Ostatné krátkodobé aktíva.....	28
15. Peniaze a peňažné ekvivalenty v EUR.....	28
16. Vlastné imanie	29
17. Rezervy v EUR.....	30
18. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky v EUR.....	31
19. Bankové úvery v EUR	32
20. Podmienené záväzky.....	32
21. Transakcie so spriaznenými osobami	33
22. Faktory a riadenie finančného rizika	34
23. Udalosti po súvahovom dni.....	37

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

16. júna 2022
Bratislava, Slovenská republika

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



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

Výkaz komplexného výsledku za obdobie v EUR

	Poznámka	3/2021 - 2/2022	3/2020 - 2/2021
<u>Výnosy</u>	3	<u>1 379 472 756</u>	<u>1 290 726 985</u>
Spotreba materiálu a energie	4	-23 959 963	-20 658 939
Náklady na obstaranie predaného tovaru		-967 073 560	-917 578 575
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	8,9	-31 092 728	-32 981 189
Odpisy práva na použitie prenajatého majetku	10	-15 901 555	-15 839 621
Mzdy a odvody	5	-139 716 924	-131 347 392
Ostatné prevádzkové náklady (netto)	6	-97 177 271	-88 310 840
<u>Prevádzkový hospodársky výsledok</u>		<u>104 550 755</u>	<u>84 010 429</u>
Výnosové úroky		74 700	175 193
Nákladové úroky		-2 966 187	-3 664 907
Úrok zo záväzku z prenajatého majetku	10	-7 504 572	-7 641 363
Ostatné finančné náklady (netto)	7	-8 038 431	-8 075 082
<u>Finančný hospodársky výsledok</u>		<u>-18 434 490</u>	<u>-19 206 159</u>
Zisk		86 116 265	64 804 270
<u>Celkový komplexný zisk za rok</u>		<u>86 116 265</u>	<u>64 804 270</u>

Výkaz finančnej pozície ku koncu obdobia v EUR

	Poznámka	k 28.2.2022	k 28.2.2021
Aktíva			
<u>Dlhodobý majetok</u>		<u>866 092 085</u>	<u>835 136 593</u>
Pozemky, budovy a zariadenia	8	456 983 946	415 052 526
Nehmotný majetok	9	0	47 217
Právo na použitie prenajatého majetku	10	334 911 258	341 085 534
Ostatné dlhodobé pohľadávky a aktíva	11	74 196 881	78 951 316
<u>Krátkodobý majetok</u>		<u>310 264 725</u>	<u>245 107 411</u>
Zásoby	12	89 277 698	82 236 343
Pohľadávky z obchodného styku	13	23 749 153	35 975 022
Ostatné krátkodobé aktíva	14	173 493 641	105 022 683
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	22 871 105	21 508 677
Náklady budúcich období		873 128	364 686
<u>Aktíva celkom</u>		<u>1 176 356 810</u>	<u>1 080 244 004</u>
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	16	73 611 629	73 611 629
Ostatné kapitálové fondy		66 672 800	66 672 800
Fondy z precenenia majetku a záväzkov		0	0
Nerozdelené zisky minulých období		150 920 535	64 804 270
<u>Vlastné imanie celkom</u>		<u>291 204 964</u>	<u>205 088 699</u>
<u>Dlhodobé záväzky</u>		<u>564 952 769</u>	<u>674 637 485</u>
Bankové úvery dlhodobé	19	227 123 773	334 134 243
Ostatné záväzky dlhodobé	18	3 304 098	3 020 286
Dlhodobý záväzok z prenajatého majetku	10	331 762 201	335 151 896
Rezervy	17	2 762 697	2 331 060
<u>Krátkodobé záväzky</u>		<u>320 199 077</u>	<u>200 517 820</u>
Záväzky z obchodného styku	18	116 610 864	120 373 787
Rezervy	17	7 562 064	7 997 936
Bankové úvery krátkodobé	19	156 432 969	36 432 969
Ostatné záväzky	18	20 424 503	18 832 143
Krátkodobý záväzok z prenajatého majetku	10	13 178 909	12 781 158
Výnosy budúcich období	3	5 989 768	4 099 827
<u>Záväzky celkom</u>		<u>885 151 846</u>	<u>875 155 305</u>
<u>Vlastné imanie a záväzky celkom</u>		<u>1 176 356 810</u>	<u>1 080 244 004</u>

Výkaz zmien vo vlastnom imaní v EUR:

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Fondy z precenenia	Nerozdelený zisk minulých rokov	Vlastné imanie celkom
<u>Stav k 29. februáru 2020</u>	<u>73 611 629</u>	<u>63 586 161</u>	<u>0</u>	<u>53 086 640</u>	<u>190 284 430</u>
Zníženie základného imania	0	0	0	0	0
Zvýšenie kapitálových fondov	0	3 086 639	0	0	3 086 639
Zisk obchodného roku	0	0	0	64 804 270	64 804 270
Výplata podielu na zisku	0	0	0	-53 086 640	-53 086 640
Rozdelenie zisku minulých rokov					
Precenenie majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
<u>Stav k 28. februáru 2021</u>	<u>73 611 629</u>	<u>66 672 800</u>	<u>0</u>	<u>64 804 270</u>	<u>205 088 699</u>
Zníženie základného imania	0	0	0	0	0
Zvýšenie kapitálových fondov	0	0	0	0	0
Zisk obchodného roku	0	0	0	86 116 265	86 116 265
Výplata podielu na zisku	0	0	0	0	0
Rozdelenie zisku minulých rokov	0	0	0	0	0
<u>Stav k 28. februáru 2022</u>	<u>73 611 629</u>	<u>66 672 800</u>	<u>0</u>	<u>150 920 535</u>	<u>291 204 964</u>

Výkaz peňažných tokov

	Poznámka	V celých EUR 3/2021 - 2/2022	V celých EUR 3/2020 - 2/2021
Prevádzkové činnosti:			
Zisk za účtovné obdobie pred prevodom na spoločníka		86 116 265	64 804 270
Upravený o:			
Odpisy, amortizácia a likvidácia majetku	8,9	32 234 178	32 981 189
Odpisy práva na použitie majetku		15 901 555	15 839 621
Úroky účtované do výnosov		-74 700	-175 193
Úroky účtované do nákladov		10 470 759	11 306 270
Zmena stavu rezerv	17	-4 235	1 385 763
Zmena stavu opravných položiek		-4 564 421	4 258 755
Ostatné položky nepeňažného charakteru		298 677	86 598
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku	8	701 331	257 626
Zmena položiek časového rozlíšenia		1 381 498	3 284 846
<u>Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu</u>		<u>142 460 907</u>	<u>134 039 746</u>
Zníženie (+) / Zvýšenie (-) stavu zásob	12	-3 618 914	-14 828 270
Zníženie (+) / Zvýšenie (-) krátkodobých pohľadávok a krátkodobých aktív		12 183 163	2 159 088
Zníženie (+) / Zvýšenie (-) stavu dlhodobých pohľadávok a dlhodobých aktív		4 754 435	- 606 455
Zvýšenie / (zníženie) stavu záväzkov	18	-1 886 752	10 517 486
Zaplatené úroky		-2 963 514	-3 662 059
Prijaté úroky		74 700	175 193
<u>Čisté peňažné toky z prevádzkových činností</u>		<u>151 004 025</u>	<u>127 794 728</u>
Investičné činnosti:			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6	4 104 447	1 413 746
Obstaranie dlhodobého majetku	8,9	-78 084 059	-39 579 160
Zmena stavu depozít u spriaznených osôb		-68 427 721	-90 000 000
<u>Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti</u>		<u>-142 407 333</u>	<u>-128 165 414</u>
Finančné činnosti			
Zmeny stavu úverov a pôžičiek	19	12 989 530	63 341 425
Zvýšenie/(zníženie) vlastného imanie)		0	0
Prevod zisku na spoločníka	16	0	-50 000 000
Splatená istina záväzku z prenajatého majetku		-20 223 795	-20 172 993
<u>Čisté peňažné toky z finančných činností</u>		<u>-7 234 265</u>	<u>-6 831 568</u>
<u>Čisté zvýšenie (zníženie) peňazí a peňažných ekvivalentov</u>		<u>1 362 428</u>	<u>-7 202 253</u>
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	15	21 508 677	28 710 930
<u>Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia</u>	15	<u>22 871 105</u>	<u>21 508 677</u>

Poznámky k účtovnej závierke

1. Informácie o Spoločnosti

Kaufland Slovenská republika v.o.s., (ďalej len „Spoločnosť“), je verejná obchodná spoločnosť, ktorá bola založená v Slovenskej republike 26. mája 2000. Dňa 13. júna 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sr, vložka 489/B. Spoločnosť sídli v administratívnej budove na adrese Trnavská cesta 41/A, Bratislava 831 04, identifikačné číslo 35 790 164, DIČ 2020234216 a IČ-DPH SK2020234216.

Spoločnosť patrí do nemeckého koncernu Kaufland Stiftung, Spolková republika Nemecko. Za konečnú materskú spoločnosť sa považuje Kaufland Stiftung & Co. KG, ktorá pripravuje konsolidovanú účtovnú závierku. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločníkmi Kaufland Slovenská republika v. o. s., boli v období od 1.3.2020-28.2.2021 spoločnosti FMRS Warenhandel GmbH a Kaufland Management SK s.r.o. Spoločnosť FMRS Warenhandel GmbH mala k 28. februáru 2021 99,999 % podiel na základnom imaní spoločnosti (vrátane ostatných kapitálových fondov), t. j. 140 283 026 eur. Spoločnosť Kaufland Management SK s.r.o. mala k 28. februáru 2021 0,001 % podiel na základnom imaní spoločnosti, t. j. 1 403 eur.

V období od 1.3.2021-28.2.2022 došlo k zmene jedného zo spoločníkov a k 8.1.2022 sa spoločnosť Kaufland International Erste GmbH stala právnym nástupcom pôvodného spoločníka - spoločnosti FMRS Warenhandel GmbH. Spoločnosť Kaufland International Erste GmbH mala k 28. februáru 2022 99,999 % podiel na základnom imaní spoločnosti (vrátane ostatných kapitálových fondov), t. j. 140 283 026 eur. Spoločnosť Kaufland Management SK s.r.o. mala k 28. februáru 2022 0,001 % podiel na základnom imaní spoločnosti, t. j. 1 403 eur.

Hlavným predmetom činnosti je maloobchodný predaj potravín a spotrebného tovaru prostredníctvom siete predajní Kaufland. Spoločnosť patrí z hľadiska obratu i z hľadiska počtu predajní medzi popredné maloobchodné reťazce na Slovensku. Predmetmi činnosti Spoločnosti zapísanými v obchodnom registri sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod)
- prieskum trhu
- reklamná činnosť
- mäsiarstvo a údenárstvo
- prenájom nehnuteľností bytových a nebytových priestorov pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky vrátane systémovej údržby software
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- tepelná úprava pekárskych výrobkov (chlieb, pečivo) pečením z mrazených pekárskych polotovarov na účely maloobchodného predaja
- predaj pyrotechnických predmetov triedy II a podtriedy T1
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu
- vedenie účtovníctva
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti cestnej dopravy
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave

V priebehu obchodného roka 2022 neboli zapísané do obchodného registra žiadne zmeny.

Ku koncu obchodného roka 2022 (k 28. februáru 2022) prevádzkovala Spoločnosť 72 predajní (k 28. februáru 2021: 70).

Spoločnosť vykazovala v obchodnom roku 2022 priemerný počet zamestnancov vo výške 6 996 (k 28. februáru 2021: 6 777) z čoho bolo vedúcich pracovníkov 510 (k 28. februáru 2021 489).

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je spoločník. K 28. februáru 2022 bol štatutárnym orgánom spoločník Kaufland Management SK s.r.o.. Štatutárnym orgánom Kaufland Management SK s.r.o. boli k 28. februáru 2022 nasledujúci konatelia: Branislav Brunovský, Richard Bendík, Paul Pauls, Sven Reinhard a Jannette Kučerková.

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o COVID-19 (coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 24.2.2022 vypukol na Ukrajine vojnový konflikt. Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb. Na základe analýzy možných účinkov a následkov na Spoločnosť vedenie dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Schválenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti za bežné účtovné obdobie, t.j. obchodný rok 2022 (od 1. marca 2021 do 28. februára 2022), ešte nebola schválená vedením Spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za obchodný rok 2021 (od 1. marca 2020 do 28. februára 2021), bola schválená vedením spoločnosti dňa 6. augusta 2021.

2. Významné účtovné zásady a metódy

Vyhlásenie o zhode s predpismi

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

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

Účtovné závierky za obdobia do 31. decembra 2008 boli pripravené v súlade so slovenským Zákonom o účtovníctve a príslušajúcimi účtovnými predpismi. Od 1. januára 2009 vyžaduje slovenský Zákon o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., aby Spoločnosť zostavovala účtovnú závierku v súlade s IFRS v znení prijatom EÚ.

Údaje v tejto účtovnej závierke sú vykázané v celých eurách.

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

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

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

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

Základ pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je vypracovaná na základe historických obstarávacích cien. V ďalšom texte sú uvedené základné účtovné zásady.

Účtovná závierka je zostavená ako individuálna riadna účtovná závierka podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien a dodatkov, za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Údaje v tejto účtovnej závierke sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak. Od 1. januára 2009 je jedinou platnou menou v Slovenskej republike Euro.

Vykazovaným obdobím je účtovné obdobie, ktoré začína 1. marca 2021 a končí 28. februára 2022 (obchodný rok 2022). Predchádzajúcim obdobím je účtovné obdobie, ktoré začalo 1. marca 2020 a končilo 28. februára 2021 (obchodný rok 2021).

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 stanovenia výšky rezerv, dohadných položiek a podmienených záväzkov, doby životnosti dlhodobého hmotného majetku, vyčíslenia zníženia hodnoty pohľadávok (resp. výpočtu opravnej položky k pohľadávkam), vyčíslenia zníženia hodnoty skladových zásob (resp. výpočtu opravnej položky k zásobám) a leasingu. Tieto odhady sú detailne vysvetlené vrátane uvedenia príslušných čiastok.

Rezervy, dohadné položky a podmienené záväzky

Ak je Spoločnosť účastníkom súdnych sporov alebo správnych konaní, v niektorých prípadoch vytvára príslušné rezervy. Rezervy Spoločnosť vytvára, pokiaľ má súčasný záväzok (zmluvný, či mimozmluvný), ktorý je dôsledkom konkrétnych udalostí v minulosti, pri vyrovnaní ktorých je pravdepodobné, že dôjde k zníženiu ekonomických úžitkov Spoločnosti, a zároveň je možné ich spoľahlivo oceniť. Spôsob, akým Spoločnosť posudzuje prípady, v ktorých nie je istá čiastka, načasovanie, ani pravdepodobnosť odlivu peňažných prostriedkov, závisí na odhade vedenia spoločnosti. Informácie o rezervách sú uvedené v samostatnej poznámke 17, informácie o podmienených záväzkoch v samostatnej poznámke 20.

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť priebežne testuje svoje pohľadávky na ich znehodnotenie. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Informácie o opravných položkách k pohľadávkam sú uvedené v poznámke 13 a 22.

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 ich účtovné hodnoty sú uvedené v samostatnom odseku v poznámke 12.

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 vykoná odhad opätovne získateľnej hodnoty tohto majetku a porovná ju s jeho zostatkovými hodnotami. Ak je zostatková hodnota majetku vyššia ako jeho opätovne získateľná hodnota, prevedie spoločnosť zníženie jeho zostatkovej hodnoty na úroveň opätovne získateľnej hodnoty. Informácie o pozemkoch, budovách a zariadeniach sú uvedené v poznámke 8.

Prenájom (lízing) – Spoločnosť je nájomcom

Postupy účtovania aplikované do 28. februára 2019

Spoločnosť prehodnocovala povahu uzavretých zmlúv za účelom posúdenia, či sa jednalo o operatívny alebo finančný leasing.

Prenájom sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok prenájmu. Akýkoľvek iný typ prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom. Finančný leasing sa aktivuje v reálnej hodnote najatého majetku na počiatku doby finančného leasingu alebo, pokiaľ je nižšia, v súčasnej hodnote súčtu minimálnych leasingových platieb. Každá platba finančného leasingu je alokovaná medzi záväzky a finančné náklady tak, aby sa dosiahla konštantná úroková miera. Príslušné záväzky z finančného leasingu sa po odpočte finančných nákladov zahŕňajú medzi ostatné dlhodobé, prípadne krátkodobé záväzky. Úrokový prvok finančných nákladov sa účtuje na ťarchu hospodárskeho výsledku počas celej doby finančného leasingu tak, aby sa dosiahla konštantná úroková miera zo zostávajúceho zostatku záväzkov. Predmet finančného leasingu je odpisovaný počas jeho životnosti. Pokiaľ na konci leasingu neprechádza vlastníctvo predmetu nájmu na nájomcu a pokiaľ je doba zmluvy o finančnom leasingu kratšia ako doba životnosti predmetu finančného leasingu, potom sa predmet finančného leasingu odpisuje počas doby trvania zmluvy o finančnom leasingu.

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o prenájme. Na základe posúdenia zmluvných podmienok Spoločnosť stanovila, že všetky riziká a úžitky spojené s vlastníctvom prislúchajú prenajímateľovi, a preto o týchto nájomných zmluvách účtovala ako o operatívnom nájme.

Postupy účtovania aplikované po 1. marci 2019

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

Aktíva z práva používať majetok sa v súvahe prezentujú samostatne.

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

- fixné platby (vrátane v podstate fixných platieb), znížené o všetky pohľadávky z lízingových 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), pomocou prírastkovej úrokovej sadzby pôžičky Spoločnosti alebo pomocou diskontnej miery určenej pre dlhodobé rezervy. 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 modifikácii 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 takáto:

- Právo na užívanie centrálného skladu a 21 obchodných domov trvá do 28.2.2043
- Právo na užívanie externe prenajatých obchodných domov je 10-25 rokov

Platby spájané so všetkými krátkodobými lízingami a lízingami, 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.

Krátkodobé lízingy sú lízingy s dobou trvania najviac 12 mesiacov. Medzi lízingy s dobou trvania najviac 12 mesiacov patrí napríklad prenájom reklamných plôch. Za aktívum s nízkou hodnotou sa považuje podkladové aktívum v hodnote do 5 000 EUR v čase, keď bolo nové. Medzi lízingy, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu, patrí napríklad lízing pracovného oblečenia alebo kopírok.

Informácie o prenájomnom majetku sú uvedené v poznámke 10.

Vykazovanie výnosov

Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť realizuje svoje tržby formou maloobchodného predaja, tzn. za hotovosť 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 sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a úžitky vyplývajúce z vlastníctva tovaru.

Náklady na projekt K-Card a iné vernostné programy sa považujú za zníženie tržieb a časť reálnej hodnoty prijatej úhrady sa časovo rozlišuje a následne vyazuje počas doby, kedy sa odmena uplatní. Reálna hodnota pripísaných bodov sa stanovuje s ohľadom na reálnu hodnotu budúcich požitkov účastníkov tohto projektu a berie do úvahy mieru ich uplatnenia.

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

Výnosy z nájmu

Spoločnosť v rámci svojich obchodných aktivít prenajíma časť priestorov predajní (vlastných aj v nájme) ďalším subjektom. Zmluvy o prenájme nemajú dlhšiu výpovednú lehotu ako jeden rok. Výnosy z nájmu sa vykazujú po poskytnutí služby. Časť nájmu je odvodená aj od tržieb nájomníkov.

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).

Transakcie v cudzej mene

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri každom zostavení účtovnej závierky sa peňažné položky vyjadrené v cudzích menách prepočítajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene v cudzej mene sa neprepočítavajú. Kurzové rozdiely z vyrovnania a prepočtu peňažných položiek sa zahrnú do výsledku hospodárenia za dané obdobie.

Náklady na prijaté úvery

Náklady na prijaté úvery sa vykazujú vo výsledku hospodárenia 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 a ktoré sa aktivujú ako súčasť obstarávacej ceny takéhoto majetku.

Zamestnanecké požitky

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 výsledku hospodárenia v tom istom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá žiadne dodatočné náklady s týmto poistením po uskutočnení platby.

Závazok zo zamestnaneckých požitkov vo forme bonusových programov je zaúčtovaný v položke Závazky voči zamestnancom. Závazky z bonusových programov sa oceňujú vo výške, ktorá sa očakáva, že bude v čase ich vyrovnania vyplatená.

Pozemky, budovy a zariadenia

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

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, budovy a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, budovy a zariadenia a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú.

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

Spoločnosť začína odpisovať majetok od prvého dňa v mesiaci, v ktorom je majetok pripravený na užívanie. Majetok je pripravený na užívanie v okamžiku, keď je ako celok funkčný.

Výdavky na technické zhodnotenie pozemkov, budov a zariadení zvyšujú cenu obstarania. Výdavky na opravy a údržbu nehnuteľností, strojov a zariadení 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.

Predpokladaná doba životnosti budov a zariadení je odvodená od účtovných zásad stanovených skupinou Schwarz. Táto pri stanovení životnosti budov a zariadenie vychádzala zo svojich dlhodobých skúseností v tomto type prevádzky z rôznych krajín v Európe.

Používané doby ekonomickej životnosti:

Budovy a stavby	10 - 33 rokov
Stroje a zariadenie	
- Prevádzkové zariadenia	3 -25 rokov
- Dopravné pásy	15 rokov
- Bezpečnostné zariadenie	5 rokov
- Chladiace zariadenia	8 - 10 rokov
Dopravné prostriedky	2 – 8 rokov
Inventár	
- Kopírovacie stroje, faxy a iné kancelárske vybavenie	3 - 10 rokov
- Pokladničné systémy	3 roky
- Kancelársky nábytok	10 - 15 rokov

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

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

Položka dlhodobého hmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení, alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v roku, v ktorom sa položka odúčtovala.

Nehmotný majetok

Nehmotný majetok predstavuje počítačový software. Nakupovaný nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas ich predpokladanej životnosti od okamihu ich pripravenosti k užívaniu.

Zostatkové hodnoty a životnosť nehmotného majetku sú ku každému súvahovému dňu prehodnocované.

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.

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.

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 ich predpokladanej životnosti (4 - 5 rokov).

Náklady spojené s podporou a bežnými úpravami počítačového software sú vykazované ako náklady v čase ich vzniku.

Licenčné poplatky

Obstarané licenčné poplatky, ktoré vznikli v súvislosti s počítačovým softwarom, sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Licenčné poplatky sa odpisujú rovnomerne počas doby trvania licenčnej zmluvy.

Všetky ostatné licenčné poplatky sú vykázané priamo vo výsledku hospodárenia.

Zníženie hodnoty Pozemkov, budov a zariadení a Nehmotného majetku

Spoločnosť posudzuje ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa 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 (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výsledku hospodárenia.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (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 (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výsledku hospodárenia.

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 priemernou cenou.

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

- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe kratšej ako pred pol mesiacom, sa netvorí opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pol mesiaca ale skoršej ako mesiac, sa tvorí 10% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred mesiacom ale skoršej ako pred dvoma mesiacmi, sa tvorí 50% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred dvoma mesiacmi, sa tvorí 100% opravná položka

Spoločnosť tvorí opravné položky k časti zásob predstavujúcej potravinársky sortiment tzn. „food“, a to na základe nasledujúceho algoritmu:

- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe kratšej ako mesiac, sa netvorí opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako mesiac ale skoršej ako dva mesiace, sa tvorí 25% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred dvoma mesiacmi ale skoršej ako pred tromi mesiacmi, sa tvorí 50% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred tromi mesiacmi ale skoršej ako pred štyrmi mesiacmi, sa tvorí 75% opravná položka
- k artiklom, ktoré boli naskladnené v dobe dlhšej ako pred štyrmi mesiacmi, sa tvorí 100% opravná položka

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 príslušnej položky. Vypočítaná opravná položka týmto znižuje hodnotu zásob príslušnej položky až na jej realizačnú hodnotu.

Finančné nástroje

Finančné aktíva a finančné pasíva vykázané v súvahe zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky. 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 spoločnosť už 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.

Vklady spoločníkov zodpovedajú definícii tzv. „puttable instruments“ podľa IAS 32 Finančné nástroje: prezentácia a splňujú podmienky pre klasifikáciu v rámci vlastného imania spoločnosti.

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. Účtovná hodnota pohľadávok sa zníži nepriamym spôsobom prostredníctvom účtu opravnej položky, pričom strata zo zníženia hodnoty sa vykáže vo výsledku hospodárenia. Rozpustenie opravných položiek sa prejaví ako zníženie nákladov.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

Ostatné dlhodobé pohľadávky

Spoločnosť poskytuje v prípade investičných potrieb spriaznenej spoločnosti skupiny pôžičky za účelom financovania technického zhodnotenia budov filiállok, ktoré prevádzkuje Spoločnosť. Všetky pôžičky sú úročené na tzv. „arms-length“ báze, keď k základnej úrokovej miere (Euribor) je pripočítaná marža.

Úročené dlhodobé pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. V prípade potreby je tvorená opravná položka, ktorá zohľadňuje zmenu v očakávaní, že protistrana bude schopná uhradiť svoj záväzok.

Úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Vzhľadom k tomu, že výstavba predajní trvá približne tri až šesť mesiacov a teda sa nejedná o významné časové obdobie potrebné na prípravu pre plánované použitie, nejedná sa o majetok spĺňajúci kritériá. Z tohto dôvodu vykazuje spoločnosť náklady na prijaté pôžičky a úvery ako náklad v období, v ktorom vznikli.

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 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 zohľadňuje riziká spojené so záväzkom.

Daň z príjmov

Na základe §14 odst.4 zákona 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. Keďže sa základ dane prevádza na spoločníka, Spoločnosť neúčtuje ani o splatnej, ani o odloženej dani.

Prevádzkový hospodársky výsledok

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

Výplata podielu na zisku

Výplata podielu na zisku je v účtovnej závierke vykázaná ako záväzok v období, v ktorom je výplata podielu na zisku schválená spoločníkmi.

3. Výnosy v EUR**Výnosy v EUR**

	3/2021 - 2/2022	3/2020 - 2/2021
Výnosy z predaja tovaru	1 362 748 420	1 276 147 062
Výnosy z predaja služieb	16 724 336	14 579 923
<u>Spolu</u>	<u>1 379 472 756</u>	<u>1 290 726 985</u>

Výnosy z predaja iným zákazníkom ako sú koneční spotrebitelia tvoria menej ako 10% z celkových výnosov Spoločnosti.

V obchodnom roku 2021 Spoločnosť spustila vernostný program K-Card. V tejto súvislosti sa považuje časť reálnej hodnoty prijatej úhrady za zníženie tržieb a časovo sa rozlišuje na účte Výnosov budúcich období. V obchodnom roku 2022 dosiahli výnosy budúcich období v súvislosti s vernostným programom výšku 3 849 829 EUR. Celá čiastka je krátkodobým záväzkom.

Zmluvy o prenájme častí priestorov predajní ďalším subjektom nemajú výpovednú lehotu dlhšiu ako jeden rok, preto minimálny očakávaný príjem zo zmlúv uzatvorených do 28. februára 2022 a v období nasledujúcom po 28. februári 2021 je 8 495 558 EUR.

Obrátové nájomné vykázané ako výnos v obchodnom roku 2022 predstavovalo 2 165 786 EUR (2021: 1 692 649 EUR).

4. Spotreba materiálu a energie v EUR

	3/2021 - 2/2022	3/2020 - 2/2021
Spotreba materiálu	6 507 723	4 217 631
Spotreba energie	13 753 825	13 517 396
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	3 698 415	2 923 913
<u>Spolu</u>	<u>23 959 963</u>	<u>20 658 939</u>

5. Mzdy a odvody v EUR

	3/2021 - 2/2022	3/2020 - 2/2021
Mzdové náklady	90 045 270	85 994 471
Mzdové náklady externých pracovníkov	16 503 644	14 286 789
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	29 888 590	28 002 246
Zákonné sociálne náklady	3 151 548	3 018 551
Ostatné sociálne náklady	127 872	45 336
<u>Spolu</u>	<u>139 716 924</u>	<u>131 347 392</u>

6. Ostatné prevádzkové náklady (netto) v EUR

	3/2021 - 2/2022	3/2020 - 2/2021
Náklady na opravy a údržbu	14 901 668	13 157 988
Nájomné podľa nevypovedateľných zmlúv	2 593 823	3 606 939
Reklama	25 483 622	21 221 268
Doprava	16 629 074	14 875 726
Audit	60 700	60 012
Daňové poradenstvo	7 200	7 200
Spracovanie účtovníctva	1 505 313	1 444 930
Reprezentačné a cestovné náklady	611 749	727 730
Dane a poplatky	2 454 800	2 373 136
IT / IS Služby	14 635 714	14 264 893
Manká a škody	5 217 170	4 902 551
Bezpečnostné služby	4 994 223	4 488 402
Poistenie	940 370	778 335
Náklady na likvidáciu odpadu	641 784	636 190
Odpis expirovaných zásob	2 246 526	1 850 415
Zisk / strata z predaja majetku	701 331	257 626
Náklady na upratovanie	5 414 620	5 081 337
Ostatné náklady	5 690 695	4 280 616
Ostatné výnosy	-7 553 111	-5 704 447
<u>Spolu</u>	<u>97 177 271</u>	<u>88 310 840</u>

Náklady za auditorské služby obchodného roku 2022 predstavovali 60 700 EUR (z toho 28 000 EUR predstavovali náklady na štatutárny audit; 28 000 EUR predstavovali náklady na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť, 1 000 EUR predstavovali náklady na preklad do nemeckého jazyka, 2 000 EUR audit výkazu vybraných údajov a 1 700 EUR predstavovali vedľajšie náklady súvisiace s výkonom štatutárneho auditu). Náklady za auditorské služby obchodného roku 2021 predstavovali 60 012 EUR (z toho 27 100 EUR predstavovali náklady na štatutárny audit; 27 100 EUR predstavovali náklady na overenie reportingu pripraveného pre materskú spoločnosť, 1 000 EUR predstavovali náklady na preklad do nemeckého jazyka, 1 400 EUR práca navyše v súvislosti s auditom nového SAP modulu, 2 000 EUR audit výkazu vybraných údajov a 1 412 EUR predstavovali vedľajšie náklady súvisiace s výkonom štatutárneho auditu). Náklady na daňové poradenstvo predstavovali 7 200 EUR (v obchodnom roku 2021 predstavovali 7 200 EUR).

7. Ostatné finančné náklady (netto) v EUR

	3/2021 - 2/2022	3/2020 - 2/2021
Kurzové zisky, straty (netto)	16 765	1 953
Ostatné	-8 055 196	-8 077 036
<u>Spolu</u>	<u>-8 038 431</u>	<u>-8 075 082</u>

8. Pozemky, budovy a zariadenia**Obchodný rok 2022:**

Obstarávacia cena v EUR	1.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2022
Pozemky	110 605 295	24 926 711	-2 519 077	56 763	133 069 693
Budovy, haly, stavby	319 048 502	18 050 898	-2 444 259	1 338 923	335 994 064
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky	164 843 484	21 198 055	-9 190 139	2 701 524	179 552 923
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	11 633 517	12 143 389	0	-4 097 211	19 679 695
Zálohy na majetok	0	1 765 005	0	0	1 765 005
Spolu	606 130 797	78 084 059	-14 567 304	0	670 061 380
Oprávky v EUR	1.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2022
Budovy, haly, stavby	-103 194 709	-11 996 065	998 519		-114 192 255
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky	-86 742 112	-18 316 672	6 713 605		-98 885 179
Spolu	-189 936 821	-30 312 737	7 172 124	0	-213 077 434
Opravné položky v EUR	1.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2022
Pozemky	-1 141 450	0	1 141 450		0
Spolu	-1 141 450	0	1 141 450	0	0

Obchodný rok 2021:

Obstarávacia cena v EUR	1.3.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2021
Pozemky	93 122 410	17 596 871	-175 153	61 166	110 605 295
Budovy, haly, stavby	315 999 619	4 782 382	-2 224 791	491 291	319 048 502
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky	155 968 755	15 386 223	-12 167 361	5 655 866	164 843 484
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	16 028 156	1 813 684	0	-6 208 324	11 633 517
Spolu	581 118 941	39 579 160	-14 567 304	0	606 130 797
Oprávky v EUR	1.3.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2021
Budovy, haly, stavby	-92 492 116	-11 888 787	1 186 193		-103 194 709
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky	-77 325 068	-19 636 647	10 219 603		-86 742 112
Spolu	-169 817 184	-31 525 434	11 405 796	0	-189 936 821
Opravné položky v EUR	1.3.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2021
Pozemky	-1 230 897	0	89 447		-1 141 450
Spolu	-1 230 897	0	89 447	0	-1 141 450

Zostatková hodnota v EUR	1.3.2021	28.2.2022
Pozemky	109 463 845	133 069 693
Budovy, haly, stavby	215 853 792	221 801 809
Stroje, prístroje, inventár a dopravné prostriedky	78 101 372	80 667 744
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	11 633 517	19 679 695
Zálohy na majetok	0	1 765 005
<u>Spolu</u>	<u>415 052 526</u>	<u>456 983 946</u>

Z hrubej účtovnej hodnoty budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, inventáru a dopravných prostriedkov k 28. februáru 2022 je majetok v obstarávacej cene 40 555 989 EUR v plnej výške odpísaný, avšak Spoločnosť ho naďalej používa.

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo z titulu úverov od bánk vo výške bankových úverov k 28. februáru 2022.

Pozemky, budovy a zariadenie sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a ďalších prípadov až do výšky obstarávacej ceny.

V súlade s požiadavkou IAS 36 spoločnosť posúdila, či existujú náznaky, že sa hodnota pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku k 28. februáru 2022 znížila. Spoločnosť také náznaky nezistila. Parcelu v Snine, ku ktorej Spoločnosť vytvorila opravnú položku a znížila jej účtovnú hodnotu na predpokladanú predajnú hodnotu v predchádzajúcom období, Spoločnosť predala a túto opravnú položku použila.

Vývoj opravných položiek k pozemkom je uvedený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	K 28.2.2022	K 28.2.2021
<u>Počiatočný stav k 1.3.</u>	1 141 450	1 230 897
Tvorba	0	0
Čerpanie	1 141 450	89 447
<u>Konečný stav k 28.2.</u>	<u>0</u>	<u>1 141 450</u>

Informácia o majetku obstaranom na operatívny prenájom – viď poznámku 10.

9. Nehmotný majetok**Obchodný rok 2022:**

Obstarávacia cena v EUR	28.2.2021	Prírastky	Úbytky / Presuny	28.2.2022
Software	1 089 082	0	0	1 089 082
Nedokončený dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Spolu	<u>1 089 082</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 089 082</u>

Oprávky v EUR	28.2.2021	Prírastky	Úbytky / Presuny	28.2.2022
Software	-1 041 865	-47 217	0	-1 089 082
Nedokončený dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Spolu	<u>-1 041 865</u>	<u>-47 217</u>	<u>0</u>	<u>-1 089 082</u>

Obchodný rok 2021:

Obstarávacia cena v EUR	1.3.2020	Prírastky	Úbytky / Presuny	28.2.2021
Software	1 089 082	0	0	1 089 082
Nedokončený dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Spolu	<u>1 089 082</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 089 082</u>

Oprávky v EUR	1.3.2020	Prírastky	Úbytky / Presuny	28.2.2021
Software	-986 798	-55 067	0	-1 041 865
Nedokončený dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
Spolu	<u>-986 798</u>	<u>-55 067</u>	<u>0</u>	<u>-1 041 865</u>

Zostatková hodnota v EUR	1.3.2021	28.2.2022
Software	47 217	0
Spolu	<u>47 217</u>	<u>0</u>

Dlhodobý nehmotný majetok v hrubej účtovnej hodnote 1 089 082 EUR je v plnej výške odpísaný, avšak spoločnosť ho naďalej používa.

10. Lízingy

Aplikácia IFRS 16

10.1 Čiastky vykázané v súvahe – aktívum z práva používať prenajatý majetok

V súvahe Spoločnosti sú uvedené nasledujúce čiastky týkajúce sa lízingu:

	IFRS 16 28.2.2022	IFRS 16 28.2.2021
Aktívum z práva používať majetok		
Budovy a pozemky	334 911 258	341 085 534
<u>Spolu</u>	<u>334 911 258</u>	<u>341 085 534</u>
		28.2.2022
Počiatočný stav k 1. marcu 2021		341 085 534
Prírastky – nové lízingové zmluvy		9 727 279
Predčasné ukončenie lízingových zmlúv		
Odpisy		-15 901 555
Konečný stav k 28. februáru 2022		334 911 258

10.2 Čiastky vykázané v súvahe – Záväzok z prenájmu majetku

	IFRS 16 28.2.2022	IFRS 16 28.2.2021
Dlhodobé	331 762 201	335 151 896
Krátkodobé	13 178 909	12 781 158
<u>Spolu</u>	<u>344 941 110</u>	<u>347 933 054</u>

10.3 Čiastky vykázané vo výkaze ziskov a strát

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

	IFRS 16 28.2.2022	IFRS 16 28.2.2021
Odpisy aktív z práva používať majetok	15 901 555	15 839 621
Odpisy aktív z práva používať majetok spolu	15 901 555	15 839 621
Úrokové náklady (zahrnuté do finančných nákladov)	7 504 572	7 641 363
Náklady na krátkodobé lízingy (zahrnuté do prevádzkových nákladov)	1 752 299	2 590 085
Náklady na lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva (zahrnuté do prevádzkových nákladov)	841 524	1 016 854
Náklady na variabilné lízingové splátky nezahrnuté do lízingových záväzkov (zahrnuté v prevádzkových nákladoch)		
Strata z predčasného ukončenia lízingových zmlúv		
<u>Náklady týkajúce sa lízingu spolu</u>	<u>25 999 950</u>	<u>27 087 923</u>

10.4 Výkaz peňažných tokov (výňatok)

	IFRS 16 28.2.2022	IFRS 16 28.2.2021
Vyplatené peňažné prostriedky na lízing – prevádzková činnosť		
Variabilné lízingové splátky, ktoré nie sú naviazané na nejaký index či sadzbu		
Platby za lízingy s nízkou hodnotou podkladového aktíva	-841 524	-1 016 854
Platby za krátkodobé lízingy	-1 752 299	-2 590 085
Vyplatené peňažné prostriedky na lízing – finančná činnosť		
Splátky istiny lízingových záväzkov	-20 223 795	-20 172 993
Úhrada penále za predčasné ukončenie lízingu		
<u>Vyplatené peňažné prostriedky spolu</u>	<u>-22 817 618</u>	<u>-23 779 932</u>

10.5 Lízingové aktivity Spoločnosti a ako o nich účtuje

Spoločnosť si prenája nehnuteľnosti ako od spriaznenej strany (21 obchodných domov a 1 centrálny sklad), tak v menšej miere aj od tretích strán (4 obchodné domy, 3 plochy v rámci obchodných domov). Nájomná zmluva so spriaznenou stranou je uzatvorená na fixné obdobie 25 rokov. Nájomné zmluvy s tretími stranami sú zvyčajne uzatvorené na obdobie 10-25 rokov, ale obsahujú opcie na predĺženie nájmu. Spoločnosť doteraz vždy všetky opcie na predĺženie využila plánuje tak urobiť aj v budúcnosti. Lízingové zmluvy s tretími stranami sa dojednávajú individuálne a obsahujú širokú škálu rozličných podmienok. Najdôležitejšie prvky týchto zmlúv sú zhrnuté nižšie:

- nehnuteľný majetok si Spoločnosť prenája na obdobie 10-25 rokov s výpovednou lehotou 9-18 mesiacov
- lízingové zmluvy obsahujú možnosť predĺženia lízingu
- lízingové splátky sú fixné a upravené o infláciu
- lízingové zmluvy neobsahujú žiadne špeciálne podmienky, avšak prenájatý majetok sa nesmie použiť ako zábezpeka za účelom získania úverov a pôžičiek

Spoločnosť oddeľuje lízingové a nelízingové zložky.

Lízingové zmluvy obsahujú odkaz na ročnú mieru inflácie, ktorá odráža hodnotu kúpnej sily peňazí. Keďže ročná miera inflácie predstavuje variabilnú lízingovú splátku, ktorá závisí od indexu, odráža prvotné vykazovanie lízingových záväzkov mieru inflácie ku dňu začatia lízingu. To znamená, že Spoločnosť nerobí odhady budúcej ročnej miery inflácie, ale miesto toho oceňuje lízingové záväzky používaním lízingových splátok, ktoré nepočítajú so zmenami ročnej miery inflácie počas trvania zostávajúcej doby lízingu. Spoločnosť potom prehodnocuje výšku variabilných lízingových splátok, ktoré sú určované odkazom na nejaký referenčný index alebo sadzbu iba vtedy, keď dôjde k zmene peňažných tokov v dôsledku zmeny referenčného indexu alebo sadzby, t.j. keď nadobudne účinnosť úprava lízingových splátok.

Lízingy reklamných plôch predstavujú krátkodobé nájmy a príslušné náklady sa vykazujú rovnomerne počas účtovného obdobia.

11. Ostatné dlhodobé pohľadávky a aktíva

	28.2.2022	28.2.2021
Kaucie k nájomným zmluvám	2 469 835	2 469 835
Pôžičky spoločnosti Immo – Log – SK Alpha s.r.o.	71 339 052	71 339 052
Pohľadávky z obchodného styku voči spoločnosti Immo – Log – SK Alpha s.r.o.	0	4 432 061
Pohľadávky z pevných termínovaných operácií	58 599	636 100
Uhradené zábezpeky	245 358	0
Iné pohľadávky	84 037	74 268
Spolu	<u>74 196 881</u>	<u>78 951 316</u>

12. Zásoby v EUR

	28.2.2022	28.2.2021
Tovar	92 275 206	89 765 924
Materiál	2 781 654	1 672 022
Opravná položka k zásobám	-5 779 162	-9 201 603
Čistá realizačná hodnota	<u>89 277 698</u>	<u>82 236 343</u>

Hodnota zásob je očistená o opravnú položku k nadbytočným, zastaraným a nízkoobrátkovým zásobám, ktorá znižuje hodnotu zásob na ich realizačnú hodnotu.

V obchodnom roku 2022 Spoločnosť odpísala zásoby v sume 13 368 651 EUR (2021: 11 106 615 EUR), tento náklad je vykázaný v ostatných prevádzkových nákladoch (čiastočne kompenzované použitím opravnej položky).

V obchodnom roku 2022 zaúčtovala spoločnosť zníženie opravnej položky k zásobám vo výške 3 422 441 EUR (2021: zvýšenie o 4 469 440 EUR).

Zmena stavu opravnej položky bola zaúčtovaná do nákladov na obstaranie predaného tovaru. Nárast v obchodnom roku 2021 bol spôsobený zákazom predaja nepotravinového tovaru, ktorý bol počas obchodného roka 2022 zrušený a na konci roka neboli žiadne zákonné obmedzenia predaja tovaru súvisiace s pandémiou Covid-19.

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

13. Pohľadávky z obchodného styku v EUR

	28.2.2022	28.2.2021
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám	11 397 068	16 569 161
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	12 721 149	19 775 456
Opravná položka na pochybné pohľadávky	-369 064	-369 595
<u>Spolu</u>	<u>23 749 153</u>	<u>35 975 022</u>

V obchodnom roku 2022 Spoločnosť odpísala pohľadávky v sume 135 135 EUR (2021: 294 996 EUR), tento náklad je vykázaný v ostatných prevádzkových nákladoch (čiastočne kompenzované použitím opravnej položky).

Pohľadávky z obchodného styku sú znížené o opravné položky k pochybným pohľadávkam a týmto je hodnota pohľadávok znížená na ich predpokladanú realizovateľnú hodnotu. Z dôvodu zachovania daňovej uznateľnosti nákladov súvisiacich s pochybnými pohľadávkami, 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 zodpovedá ich reálnej hodnote z dôvodu krátkodobého charakteru týchto pohľadávok.

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	K 28.2.2022	K 28.2.2021
<u>Počiatočný stav k 1.3.</u>	369 594	490 832
Tvorba	143 364	239 147
Čerpanie	- 143 895	-360 384
<u>Konečný stav k 28.2.</u>	<u>369 063</u>	<u>369 595</u>

14. Ostatné krátkodobé aktíva

Ostatné krátkodobé aktíva k 28. februáru 2022 sú tvorené prevádzkovými preddavkami a krátkodobou pohľadávkou z Cash Poolu vo výške 173 427 721 EUR.

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty v EUR

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

	28.2.2022	28.2.2021
Peňažná hotovosť a ceniny	4 853 553	8 001 528
Peniaze na ceste	8 277 358	3 183 422
Bankové účty	9 470 194	10 323 727
<u>Spolu</u>	<u>22 871 105</u>	<u>21 508 677</u>

16. Vlastné imanie

Spoločníci vložili do Spoločnosti vklady v celkovej hodnote 73 611 629 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 upravuje vlastné imanie o zisk vykázaný v účtovnom období, až do rozhodnutia spoločníka o rozdelení zisku. Podrobnejší popis o prevádzaní záväzku na spoločníka je uvedený v poznámke 2.

V obchodnom roku 2022 Spoločnosť vykázala zisk vo výške 86 116 265 EUR (obchodný rok 2021: 64 804 270 EUR).

Hlavnými cieľmi Spoločnosti v oblasti riadenia vlastného imania sú:

- a) zaistenie schopnosti nepretržitého trvania spoločnosti a tým pádom aj návratnosti prostriedkov spoločníka
- b) vyhovieť všetkým relevantným právnym požiadavkám
- c) udržanie silného kredit ratingu

Spoločnosť nepretržite monitoruje úroveň svojho základného imania a porovnáva ju s objemom svojich záväzkov (Podiel vlastných zdrojov k cudzím zdrojom). V nadväznosti na tento monitoring upravuje spoločník Spoločnosti výšku základného imania Spoločnosti. Stratégiou podnikateľskej skupiny je udržiavať podiel vlastných zdrojov k cudzím zdrojom na úrovni skupinových finančných výkazov vo výške vyššej ako 20%. Tento princíp dodržiava aj Spoločnosť.

Nižšie uvedená tabuľka ukazuje výpočet podielu cudzích zdrojov k vlastným zdrojom a vlastných zdrojov k cudzím zdrojom spoločnosti k 28. februáru 2022 ako aj k 28. februáru 2021.

		28.2.2022	28.2.2021
Úvery a pôžičky	v EUR	383 556 742	370 567 212
Záväzky a rezervy	v EUR	501 595 104	504 588 093
Cudzie zdroje	v EUR	885 151 846	875 155 305
Vlastné imanie	v EUR	291 204 964	205 088 699
Podiel cudzích zdrojov k vlastným zdrojom	v %	<u>304%</u>	<u>427%</u>
Podiel vlastných zdrojov k cudzím zdrojom	v %	<u>33%</u>	<u>23%</u>

Spoločnosť, vzhľadom na svoju právnu formu, ako aj vzhľadom na charakter podnikateľskej skupiny, do ktorej prináleží, nepodlieha externým požiadavkám na vlastné imanie.

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

17. Rezervy v EUR

Tabuľka rezerv za obchodný rok 2022:

	Stav k 28.2.2021	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	Stav k 28.2.2022
Jubileá - dlhodobá časť	1 612 239	462 759		-175 417	1 899 583
Odchodné do dôchodku – dlhodobá časť	718 821	343 133		-198 839	863 114
Dlhodobé rezervy spolu	2 331 060	805 892	-	-374 256	2 762 697
Jubileá - krátkodobá časť	191 788	175 416	-186 429	-5 359	175 416
Odchodné do dôchodku – krátkodobá časť	211 471	198 839	-57 598	-153 873	198 839
Odstupné	456 633	539 452	-247 051	-209 582	539 452
Odmeny	800 000	-	-800 000	-	-
Dlžné palety a vratné obaly	208 130	403 251	-208 130		403 251
Vrátenie tovaru	504 527	285 215	-252 264		537 479
Na súdne spory a pokuty	5 010 000				5 010 000
Ostatné rezervy	615 387	400 559	-318 319		697 627
Krátkodobé rezervy spolu	7 997 935	2 002 733	-2 069 790	-368 814	7 562 064
<u>Spolu</u>	<u>10 328 995</u>	<u>2 808 625</u>	<u>-2 069 790</u>	<u>-743 070</u>	<u>10 324 760</u>

Tabuľka rezerv za obchodný rok 2021:

	Stav k 29.2.2020	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	Stav k 28.2.2021
Jubileá - dlhodobá časť	1 307 928	496 100	0	-191 788	1 612 239
Odchodné do dôchodku – dlhodobá časť	624 543	305 749	0	-211 471	718 821
Dlhodobé rezervy spolu	1 932 471	801 848	0	-403 259	2 331 060
Jubileá - krátkodobá časť	175 362	191 788	-175 362	0	191 788
Odchodné do dôchodku – krátkodobá časť	204 782	211 471	-48 170	-156 612	211 471
Odstupné	401 758	456 633	-126 114	-275 644	456 633
Odmeny	0	800 000	0	0	800 000
Dlžné palety a vratné obaly	31 372	208 130	-31 372	0	208 130
Vrátenie tovaru	599 469	252 264	-252 264	-94 941	504 527
Na súdne spory a pokuty	5 015 000	0	-3 000	-2 000	5 010 000
Ostatné rezervy	573 020	378 064	-335 694	0	615 387
Krátkodobé rezervy spolu	7 000 762	2 498 349	-971 979	-529 197	7 997 935
<u>Spolu</u>	<u>8 933 233</u>	<u>3 300 197</u>	<u>-971 979</u>	<u>-932 456</u>	<u>10 328 995</u>

Očakávané čerpanie dlhodobých rezerv je v rozmedzí 5 a viac rokov pri odchodnom do dôchodku a jubileách. Očakávané použitie krátkodobých rezerv je v obchodnom roku 2023.

Spoločnosť vytvorila ku koncu obchodného roka 2022 rezervu na súdne spory a pokuty vo výške 5 010 000 EUR (ku koncu obchodného roka 2021: 5 010 000 EUR). V priebehu obchodného roka 2022 neboli začaté žiadne konania zo strany RVPS, viaceré konania voči Spoločnosti sú stále aktívne. Pri stanovení výšky pokuty Spoločnosť brala do úvahy zákonom stanovenú výšku pokuty a okolnosti vykonaných kontrol.

18. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky v EUR

	28.2.2022	28.2.2021
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	98 780 718	90 902 866
Závazky z obchodného styku voči spriazneným stranám	9 344 234	22 349 404
Nevyfakturované dodávky – služby	4 942 191	4 666 775
Nevyfakturované dodávky – tovar	3 543 721	2 454 742

<u>Spolu</u>	<u>116 610 864</u>	<u>120 373 787</u>
---------------------	---------------------------	---------------------------

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

Ostatné záväzky - krátkodobé	28.2.2022	28.2.2021
Závazky voči zamestnancom	8 615 412	7 884 993
Závazky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia	3 484 014	3 191 003
Závazky z titulu DPH voči príslušnému daňovému úradu	6 157 987	6 071 042
Iné záväzky	2 167 091	1 685 105

<u>Spolu</u>	<u>20 424 503</u>	<u>18 832 143</u>
---------------------	--------------------------	--------------------------

Závazky zo sociálneho fondu	28.2.2022	28.2.2021
Stav na začiatku obdobia	490 899	410 994
Tvorba sociálneho fondu	431 008	406 505
Čerpanie sociálneho fondu	-403 354	-326 600

Stav ku koncu obdobia	<u>518 553</u>	<u>490 899</u>
------------------------------	-----------------------	-----------------------

Ostatné záväzky - dlhodobé	28.2.2022	28.2.2021
Prijaté preddavky od koncesionárov	2 785 545	2 529 387
Závazky zo sociálneho fondu	518 553	490 899

Ostatné dlhodobé záväzky spolu	<u>3 304 098</u>	<u>3 020 286</u>
---------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov je suma 2 574 250 EUR po lehote splatnosti (28. februára 2021: 2 727 773 EUR).

19. Bankové úvery v EUR

	28.2.2022	28.2.2021
Bankové úvery	383 556 742	370 567 212
<u>Spolu</u>	<u>383 556 742</u>	<u>370 567 212</u>
Splatnosť úverov		
Od jedného roka do piatich rokov	181 123 773	291 298 143
Nad päť rokov	46 000 000	42 836 100
Celkom splatné nad jeden rok	227 123 773	334 134 243
Splatné do jedného roka	156 432 969	36 432 969
<u>Spolu</u>	<u>383 556 742</u>	<u>370 567 212</u>

Dlhodobé bankové úvery sú zaistené zábezpekou spriaznených spoločností zo skupiny Schwarz Group. Záruky boli vystavené spoločnosťou Kaufland Stiftung & Co. KG, Lidl Stiftung & Co. KG, SB Lidl KG, SB Dienstleistung KG a SB Kaufland KG.

Bankové úvery sú poskytnuté s prísľubom, že pomer vlastného imania skupiny na celkových pasívach skupiny tvorí aspoň 20%. Skupina túto podmienku spĺňa.

Ku všetkým dlhodobým úverom boli uplatnené trhové úrokové sadzby. Úrokové sadzby sú fixné a premenlivé a sú odvodené od referenčnej sadzby EURIBOR.

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

Záložné právo z titulu úverov - viď poznámka 8.

20. Podmienené záväzky

Súdne spory

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

Daňové podmienené záväzky

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Poskytnuté záruky

Spoločnosť neposkytla žiadne ručenie za úvery.

21. Transakcie so spriaznenými osobami**Obchodné transakcie v EUR**

Pre účely závierky je za hlavnú materskú spoločnosť považovaná spoločnosť Kaufland International Erste GmbH (v obchodnom roku 2021 to bola spoločnosť FMRS Warenhandel GmbH, ktorej je spoločnosť Kaufland International Erste GmbH právny nástupcom). Voči hlavnej materskej spoločnosti neboli zúčtované v priebehu obchodného roka 2022 a obchodného roka 2021 žiadne obchodné transakcie. Možné očakávané transakcie s hlavnou materskou spoločnosťou sú len z titulu výsledku Spoločnosti po rozhodnutí o rozdelení zisku a príbežné uhrádzanie preddavkov na daň z príjmov právnických osôb Spoločnosťou, ktoré materská spoločnosť bezodkladne refunduje.

V priebehu roka Spoločnosť realizovala obchodné transakcie s viacerými spoločnosťami, v rámci skupiny. Tieto transakcie a príslušné zostatky k 28. februáru 2022 a 28. februáru 2021 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	3/2021 - 2/2022	3/2020 - 2/2021
Predaj tovaru	175 848	411 101
Predaj majetku a služieb	7 783 571	15 548 977
Ostatné prevádzkové výnosy	176 757	179 393
Nákup tovaru	53 625 852	49 404 710
Náklady na garancie	1 032 965	1 017 617
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	21 910 914	21 275 245
Manažérske služby	3 371 885	3 086 114
Náklady na nájom	17 678 156	18 126 260

Spoločnosť ďalej prijala záruky na svoje bankové pôžičky od spoločnosti Kaufland Stiftung & Co. KG, Lidl Stiftung & Co. KG, SB Lidl KG, SB Dienstleistung KG, DMRS Warenhandel GmbH, SB PreZero KG a SB Kaufland KG (viď poznámka 19). V prospech Spoločnosti bolo vystavené záložné právo na majetok spoločnosti Immo-Log-SK Alpha s.r.o.

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

	28.2.2022	28.2.2021
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné aktíva	11 397 068	21 001 222
Ostatné pohľadávky voči spriazneným stranám - kaucie a náklady budúcich období z titulu prenájmov, Cash Pool	175 897 556	2 469 835
Záväzky z obchodného styku a nájmov	9 344 234	22 349 404
Pôžičky spriazneným stranám	71 339 052	176 339 052

Spoločnosť ďalej v obchodnom roku 2022 a 2021 uskutočnila transakcie s nasledovnými spoločnosťami skupiny:

Kaufland Management SK s.r.o.
Immo-Log-SK Alpha s.r.o.
Kaufland Polska Markety Sp. z o.o. Sp.k.
KAUFLAND ROMANIA SCS
Kaufland Česká republika v.o.s.
Kaufland Bulgaria EOOD & Co. KD
Kaufland Stiftung & Co.KG
Kaufland Warenhandel KG
Kaufland Fleischwaren SB GmbH & Co. KG
Kaufland Fleischwaren Heilbronn GmbH
Kaufland Dienstleistung GmbH & Co. KG
SB Kaufland KG
Schwarz Asia Pacific Ltd
SB Lidl KG
Lidl Stiftung & Co. KG
Schwarz Mobility Solutions GmbH

Kaufland Log. VZ GmbH&Co. KG
UEI SG Finance&Treasury Limited
Schwarz IT KG
SB Dienstleistung KG
DMRS Warenhandel GmbH
SB PreZero KG
PreTurn GmbH
Bon Gelati Haaren GmbH
GreenCycle GmbH

Príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti a riadiacich pracovníkov

V priebehu obchodného roka 2022 a obchodného roka 2021 neobdržali členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti žiadne peňažné alebo nepeňažné príjmy okrem úhrad za manažérske služby poskytnuté v priebehu obchodného roka 2022 vo výške 3 371 885 EUR (2021: 3 086 114 EUR).

V roku obchodnom roku 2022 a v obchodnom roku 2021 sa členom štatutárnych orgánov a riadiacim pracovníkom taktiež neposkytli žiadne preddavky, pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

22. Faktory a riadenie finančného rizika

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

v EUR	Poznámky	28.2.2022	28.2.2021
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	13	23 749 153	35 975 022
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	22 871 105	21 508 677
<u>Finančné aktíva spolu</u>		<u>46 620 258</u>	<u>57 483 699</u>

v EUR	Poznámky	28.2.2022	28.2.2021
Úvery a pôžičky dlhodobé	19	227 123 773	334 134 243
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	18	485 280 575	490 159 271
Úvery a pôžičky krátkodobé	19	156 432 969	36 432 969
<u>Finančné záväzky spolu</u>		<u>868 837 317</u>	<u>860 726 483</u>

Reálna hodnota finančných nástrojov

Finančné nástroje v súvahe tvoria:

- krátkodobé a dlhodobé pohľadávky z obchodného styku,
- ostatné krátkodobé aktíva,
- peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty,
- krátkodobé a dlhodobé úvery a pôžičky,
- záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky.

Odhadované reálne hodnoty týchto nástrojov sa približujú k ich účtovnej hodnote.

Riadenie finančných rizík

Z bežnej činnosti spoločnosti vyplýva celý rad finančných rizík vrátane pohybu zmenných kurzov mien, úrokových sadzieb a čerpaní úverov. Celková stratégia Spoločnosti sa sústreďuje na nepredvídateľnosti finančných trhov a snahu minimalizovať potenciálne negatívne dopady na finančný výsledok spoločnosti.

Spoločnosť nerealizuje žiadne špekulatívne obchody.

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.

V prípade úveru vo výške 30 000 000 EUR čerpaného v priebehu obchodného roka 2019 obstarala Spoločnosť zabezpečovací derivát – úrokový swap. Tento derivát je viazaný len na úrok z daného úveru, kde sa dohodnutý fixný úrok mení na variabilný 6-M-EURIBOR + 0,52% p.a. Derivát je uzavretý na rovnakú dobu ako je doba úveru, t.j. podkladového obchodu a nie je určený na predaj ani na predčasné splatenie.

Prospektívna aj retrospektívna analýza vyhodnotila zabezpečovací derivát ako vysoko efektívny. K 28.2.2022 bol úrokový swap ohodnotený na 58 599 EUR. Táto hodnota bola vykázaná ako dlhodobá pohľadávka z pevných termínových obchodov. Keďže ide o zabezpečovací derivát na reálnu hodnotu, bolo účtované zvýšenie podkladového obchodu, t.j. dlhodobé úvery, poznámka 19. Konečný dopad na výsledok Spoločnosti bol nulový.

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 pádom vystavená rizikám zmien kurzov cudzích mien, najmä CZK a PLN. Kurzové riziko preto vzniká zo záväzkov z obchodného styku vyjadrených v cudzích menách. Stratégia spoločnosti v tejto oblasti sa odvíja od nasledujúcich faktorov: (1) Spoločnosť sleduje vývoj výmenných kurzov cudzích mien voči EUR na dennej báze; (2) Spoločnosť operuje na trhu rýchloobrátkových produktov.

Spoločnosť preceňuje svoje pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzích menách k súvahovému dňu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou. Nasledujúca tabuľka predstavuje dopad reálne možných zmien kurzu EUR voči cudzím menám na výsledok hospodárenia a na vlastné imanie Spoločnosti k 28. februáru 2022 resp. k 28. februáru 2021:

Mena	Zmena kurzu	Dopad na výsledok v EUR - rok 2022	Dopad na výsledok v EUR - rok 2021
CZK	5%	-271	-2 943
CZK	-5%	271	2 943
PLN	5%	0	20
PLN	-5%	0	-20
Zmena kurzu celkom	5%	-271	-2 923
Zmena kurzu celkom	-5%	271	2 923

Úrokové riziko

Úrokové riziko Spoločnosti sa predovšetkým môže týkať dlhodobých úverov. Všetky dlhodobé úvery a peňažné aktíva sú však úročené na báze pohyblivých úrokových sadzieb, tzn. na báze EURIBOR +/- marža. Vzhľadom k tomu, že sa finančné aktíva a pasíva nepreceňujú k súvahovému dňu na reálnu hodnotu, nevzniká k tomuto dňu žiadne úrokové riziko. Teoretická zmena úrokovej sadzby o +/- 1 % p.a. by mala dopad na úrokový náklad vo výške +/- 3 835 567 EUR v obchodnom roku 2022 a +/- 3 705 672 EUR v obchodnom roku 2021.

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. Toto riziko je eliminované dlhodobými kontraktmi s jednotlivými dodávateľmi, pri ktorých sa cena stanovuje väčšinou na ročnej báze.

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 najmä sleduje splatnosť jednotlivých úverov. Spoločnosť sa predovšetkým sústreďuje na likviditný profil zohľadňujúci očakávané finančné toky z bežnej činnosti a splatnosti dlhov v horizonte nasledujúcich 12 mesiacov.

Politikou Spoločnosti je mať dostatočné peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, alebo mať možnosť financovania prostredníctvom primeraného počtu úverov, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

Nižšie uvedená tabuľka zahŕňa splatnosti finančných záväzkov Spoločnosti k 28. februáru 2022 a k 28. februáru 2021 na základe zmluvných nediskontovaných platieb:

	Celkom podľa súvahy EUR	Celkom nediskont. EUR	do 3 mesiacov EUR	3 - 12 mesiacov EUR	1 - 5 rokov EUR	nad 5 rokov EUR
K 28.2.2022						
Bankové úvery	383 556 742	388 799 897	102 891 821	55 430 389	184 343 729	46 133 958
Záväzky z obch. styku	116 610 864	116 610 864	115 454 050	250 513	862 839	43 462
Ostatné záväzky	23 728 601	23 728 601	20 424 504	0	3 304 098	0
Závazok z prenajatého majetku	344 941 110	344 941 110	3 294 727	9 884 182	55 727 959	276 034 241
<u>Podľa splatnosti celkom</u>	<u>868 837 317</u>	<u>874 080 472</u>	<u>242 065 102</u>	<u>65 565 084</u>	<u>244 238 625</u>	<u>322 211 661</u>

	Celkom podľa súvahy EUR	Celkom nediskont. EUR	do 3 mesiacov EUR	3 - 12 mesiacov EUR	1 - 5 rokov EUR	nad 5 rokov EUR
K 28.2.2021						
Bankové úvery	370 567 212	377 228 305	2 961 019	36 021 154	295 649 937	42 596 195
Záväzky z obch. styku	120 373 787	120 373 787	119 656 673	125 569	453 473	138 072
Ostatné záväzky	21 852 429	21 852 429	18 832 143	0	3 020 286	0
Závazok z prenajatého majetku	347 933 054	347 933 054	3 195 290	9 585 869	54 004 853	281 147 042
<u>Podľa splatnosti celkom</u>	<u>860 726 482</u>	<u>867 387 575</u>	<u>144 645 125</u>	<u>45 732 592</u>	<u>353 128 549</u>	<u>323 881 309</u>

Splatnosť ostatných záväzkov je do 3 mesiacov od súvahového dňa. V prípade ostatných dlhodobých záväzkov je splatnosť závislá od ukončenia nájomných zmlúv.

Kreditné riziko

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je maloobchodný predaj, kde sa predaj realizuje priamou platbou v hotovosti alebo platobnou kartou. Z charakteru tejto činnosti preto vyplývajú minimálne kreditné riziká.

Napriek charakteru svojej hlavnej činnosti Spoločnosť vykazuje pohľadávky z titulu refakturácie 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 znehodnotenie. Očenenie pochybných pohľadávok je upravené na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky ku ktorým by bola dohodnutá iná splatnosť ako pôvodná.

S ohľadom na štruktúru obchodných partnerov Spoločnosť nemá významne koncentrované kreditné riziko. Maximálne kreditné riziko zodpovedá účtovným hodnotám vykázaných pohľadávok.

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

	Spolu	Do dátumu splatnosti	Do 180 dní po splatnosti	Do 360 dní po splatnosti	Nad 360 dní po splatnosti
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
K 28.2.2022					
Pohľadávky z obchodného styku	24 118 217	21 815 017	1 960 663	163 631	178 906
Opravné položky	-369 064	0	-26 527	-163 631	-178 906
<u>Spolu</u>	<u>23 749 153</u>	<u>21 815 017</u>	<u>1 934 136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Spolu	Do dátumu splatnosti	Do 180 dní po splatnosti	Do 360 dní po splatnosti	Nad 360 dní po splatnosti
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
K 28.2.2021					
Pohľadávky z obchodného styku	40 776 678	39 196 949	1 294 442	187 865	97 421
Opravné položky	-369 595	0	-84 308	-187 865	-97 421
<u>Spolu</u>	<u>40 407 083</u>	<u>39 196 949</u>	<u>1 210 134</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Spoločnosť drží svoje peňažné prostriedky na účtoch výhradne u takých bankách, ktoré majú vysoké kreditné hodnotenie (tzv. "credit rating"). Kreditné riziká spojené s touto oblasťou sú preto minimálne.

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné aktíva.

23. Udalosti po súvahovom dni

Po 28. februári 2022 nastali nasledujúce udalosti, ktoré si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke:

- Spoločnosť načerpala 31. mája 2022 úver vo výške 50 miliónov EUR od spoločnosti Intesa Sanpaolo SpA – Frankfurt Branch. Prostriedky boli uložené na Cash Pool účte.