



Lidl International Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 29. únoru 2024

Lidl International Holding s.r.o. k 29. únoru 2024
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

| | | Běžné účetní období k 29.2.2024 | | | Minulé úč. období k 28.2.2023 |
|-----------|--|------------------------------------|----------|-------------------|----------------------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 73 181 752 | 0 | 73 181 752 | 71 284 854 |
| A. | POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL | | | | |
| B. | DLOUHODOBÝ MAJETEK | 73 102 121 | 0 | 73 102 121 | 71 211 271 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek | 73 102 121 | 0 | 73 102 121 | 71 211 271 |
| C. | OBĚŽNÁ AKTIVA | 79 605 | 0 | 79 605 | 73 566 |
| C. I. | Zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. | Pohledávky | 3 990 | 0 | 3 990 | 11 410 |
| C. II. 1. | Dlouhodobé pohledávky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky | 3 990 | 0 | 3 990 | 11 410 |
| C. III. | Krátkodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. IV. | Peněžní prostředky | 75 615 | 0 | 75 615 | 62 156 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 26 | 0 | 26 | 17 |

ROZVAHA

| | | Stav v běžném účetním období k 29.2.2024 | Stav v minulém účetním období k 28.2.2023 |
|---------|------------------------|--|---|
| | PASIVA CELKEM | 73 181 752 | 71 284 854 |
| A. | VLASTNÍ KAPITÁL | 73 167 984 | 71 277 518 |
| A. | I. | Základní kapitál | 71 210 550 |
| A. | II. | Ážio a kapitálové fondy | 73 913 |
| A. | III. | Fondy ze zisku | 0 |
| A. | IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | -3 982 |
| A. | V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | -2 963 |
| A. | VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 0 |
| B. + C. | CIZÍ ZDROJE | 13 768 | 7 338 |
| B. | Rezervy | 1 118 | 1 996 |
| C. | Závazky | 12 650 | 5 340 |
| C. | I. | Dlouhodobé závazky | 0 |
| C. | II. | Krátkodobé závazky | 5 340 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 0 | 0 |

Účetní závěrka k 29. únoru 2024

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lidl International Holding s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla 5. prosince 2019. Společnost sídlí v ulici Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika, identifikační číslo je 087 50 084. Hlavním předmětem činnosti společnosti je správa vlastního majetku.

Mateřskou společností a zároveň 100% vlastníkem společnosti je DMRS Warenhandel GmbH, se sídlem Stiftsbergstraße 1, 74172 Neckarsulm, Spolková republika Německo.

Členové statutárního orgánu ke dni 29. února 2024 byli jednatele Adam Miszczyszyn, Vít Pravda, Martin Molnár, Daniel Hans Siegfried Eichholz, Roland Maasfeld a Kristoff Hübschmann

V hospodářském roce 2023 byly provedeny následující změny ve veřejném obchodním rejstříku:

Dne 31. března 2023 došlo k zániku funkce předsedy rady jednatelů u Pavla Stratila. Dne 1. dubna 2023 byl do této funkce zvolen Adam Miszczyszyn a změny byly zapsány do veřejného obchodního rejstříku. Dne 1. ledna 2024 byli do jednatelské funkce zvoleni Roland Maasfeld a Kristoff Hübschmann a změny byly zapsány do veřejného obchodního rejstříku.

Společnost je součástí konsolidačního celku podnikatelské skupiny Lidl Stiftung, Spolková republika Německo, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku skupiny. Konsolidovaná účetní závěrka je k dispozici v sídle společnosti Lidl Stiftung & Co. KG, Spolková republika Německo.

Společnost je k 29. 2. 2024 mateřskou společností Lidl Holding s.r.o., Lidl Italia S.r.l. a Lidl Servizi Immobiliari S.r.l. a příložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. V souladu s českými účetními předpisy společnost zveřejní český překlad konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku skupiny Lidl Stiftung k 29. 2. 2024.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2023 a 2022.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

Společnost si stanovila v souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. hospodářský rok (1. březen–28. únor, respektive 29. únor). Hospodářským rokem 2023 a 2022 se rozumí období od 1. března 2023 do 29. února 2024 (dále jen obchodní rok 2023) a od 1. března 2022 do 28. února 2023 (dále jen obchodní rok 2022).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 a 2022 jsou následující:

a) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti a je oceněn pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Účetní závěrka k 29. únoru 2024

U majetkových účastí nabytých vkladem představuje cena pořízení hodnotu určenou znalcem pro účely vkladu. Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

b) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

c) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu. Opravné položky byly stanoveny vedením společnosti na základě věkové struktury a individuálního posouzení jednotlivých pohledávek.

d) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané ve veřejném rejstříku Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 324547. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny vklady nad hodnotu základního kapitálu.

e) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věčné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

f) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách dle kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou platnému ke dni jejich vzniku. K rozvahovému dni se otevřené položky přeceňují kurzem vyhlášeným Českou národní bankou k tomuto datu.

g) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

h) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věčně i časově souvisejí.

i) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a

Účetní závěrka k 29. únoru 2024

daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

j) **Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. **DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

| | Zůstatek k 28.2.2022 | Přírůstky | Úbytky | Zůstatek k 28. 2. 2023 | Přírůstky | Úbytky | Zůstatek k 28. 2. 2024 |
|---|-------------------------|-----------|--------|---------------------------|-----------|--------|---------------------------|
| Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba | 71 211 271 | - | - | 71 211 271 | 1 890 850 | - | 73 102 121 |
| Celkem | 71 211 271 | - | - | 71 211 271 | 1 890 850 | - | 73 102 121 |

Informace o výši podílů ve vlastnictví společnosti k 29. 2. 2024:

| | Vlastnický podíl | Požizovací cena | Sídlo společnosti |
|---------------------------------|------------------|-----------------|--|
| Lidl Holding s.r.o. | 100% | 1 890 850 | Nárožní 1359/11, 158 00 Praha 5, Česká republika |
| Lidl Servizi Immobiliari S.r.l. | 100% | 680 012 | Via Avv. Gianni Augusto Ruffo 36, 37040 Arcole, Itálie |
| Lidl Italia S.r.l. | 100% | 70 531 259 | Via Avv. Gianni Augusto Ruffo 36, 37040 Arcole, Itálie |
| Celkem majetkové účasti | | 73 102 121 | |

Informace o výši podílů ve vlastnictví společnosti k 28. 2.2023:

| | Vlastnický podíl | Požizovací cena | Sídlo společnosti |
|---------------------------------|------------------|-----------------|--|
| Lidl Servizi Immobiliari S.r.l. | 100% | 680 012 | Via Avv. Gianni Augusto Ruffo 36, 37040 Arcole, Itálie |
| Lidl Italia S.r.l. | 100% | 70 531 259 | Via Avv. Gianni Augusto Ruffo 36, 37040 Arcole, Itálie |
| Celkem majetkové účasti | | 71 211 270 | |

Účetní závěrka k 29. únoru 2024

5. POHLEDÁVKY

Společnost k 29. 2. 2024 ani k 28. 2. 2023 neeviduje pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

6. VLASTNÍ KAPITÁL

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 11. 8. 2023 byla ztráta za obchodní rok 2022 ve výši 2 963 tis. Kč převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 4. 10. 2023 byl proveden peněžitý příspěvek mimo základní kapitál do ostatních kapitálových fondů ve výši 1 890 637 tis. Kč.

K datu sestavení této účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení ztráty za rok 2023.

7. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy | Zůstatek k 28.2.2022 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 28.2.2023 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 29.2.2024 |
|---------|-------------------------|---------|---------|-------------------------|---------|---------|-------------------------|
| ostatní | 1 221 | 1 554 | -779 | 1 996 | 794 | -1 672 | 1 118 |

Ostatní rezervy představují především rezervy na pracovní jubilea a nevybranou dovolenou.

8. ZÁVAZKY

Společnost k 29. 2. 2024 ani k 28. 2. 2023 neeviduje závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami.

9. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň z příjmů následovně (v tis. Kč):

| | 28.2.2023 v tis. Kč | 29.2.2024 v tis. Kč |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| (+) Zisk / (-) Ztráta před zdaněním | -2 738 | 826 |
| Úprava základu daně | 3 922 | 4 422 |
| Základ daně | 1 184 | 5 247 |
| Sazba daně z příjmu | 19 % | 19 % |
| Daňová povinnost | 225 | 997 |
| Úprava daně minulých let | 0 | 0 |
| Splatná daň | 225 | 997 |

Lidl International Holding s.r.o.

Účetní závěrka k 29. únoru 2024

Společnost nevykazuje odloženou daňovou pohledávku z důvodu opatrnosti.

Účetní jednotka je součástí tzv. velké nadnárodní skupiny ve smyslu zákona o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny (zákon č. 416/2023 Sb.). Od 1. ledna 2024 se účetní jednotka stala poplatníkem přiřazované dorovnávací daně a české dorovnávací daně ve smyslu výše uvedeného zákona.

Ačkoli výsledný dopad aplikace přiřazované dorovnávací daně i české dorovnávací daně je v současné době velmi obtížně vyčíslitelný, účetní jednotka neočekává, že tento dopad mohl být pro účetní jednotku významný.

10. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost má uzavřené nájemní smlouvy se společností Lidl Česká republika s.r.o. Tyto smlouvy jsou uzavřeny na dobu neurčitou. Hodnota měsíčního nájemného za nájem kancelářských prostor a nájem aut se rovná částce 213 tis. Kč (v obchodním roce 2022: 234 tis. Kč).

11. VÝNOSY

Výnosy společnosti za obchodní rok 2023 a 2022 představovaly tržby za poskytnuté služby spřízněným osobám. Služby byly poskytnuty v České republice.

12. POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný počet zaměstnanců v obchodním roce 2023 byl 16 zaměstnanců, v obchodním roce 2022 pak 15 zaměstnanců.

13. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V obchodním roce 2023 a 2022 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.



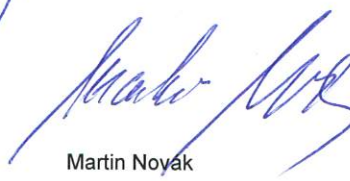

Veškeré transakce, které společnost realizovala se spřízněnými osobami v obchodním roce 2023 a 2022 byly uzavřeny na základě běžných tržních podmínek.

Účetní závěrka k 29. únoru 2024

14. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 31. května 2024 došlo k zániku funkce jednatele u Víta Pravdy.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku společnosti za rok 2023.

| | | | |
|-------------------|--|--|---|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis): | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis): |
| |  Adam Mischyszyn |  Martin Novák |  Martin Novák |
| 11. července 2024 |  Daniel Eichholz | | |

Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „zpráva o vztazích“) za obchodní rok končící dnem 29. února 2024
(podle §82 zákona č. 90/2012 Sb., Zákona o obchodních korporacích)

Tato zpráva společnosti Lidl International Holding s.r.o. (dále jen „Společnost“) za obchodní rok končící dnem 29. února 2024 (dále jen obchodní rok 2023) byla zpracována za účelem splnění informační povinnosti dle ustanovení §82 zákona č. 90/2012 Sb., Zákona o obchodních korporacích.

Společnost je společností s ručením omezeným, která vznikla dne 5. prosince 2019 a sídlí v ulici Nárožní 1359/11, Praha 5, Česká republika, identifikační číslo 087 50 084, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 324547.

A.) Jediným společníkem Společnosti je společnost DMRS Warenhandel GmbH, se sídlem Stiftsbergstraße 1, 74172 Neckarsulm, Spolková republika Německo, která drží 100% obchodního podílu.

Statutárním orgánem Společnosti jsou jednatele Adam Miszczyszyn, Vít Pravda, Martin Molnár, Daniel Hans Siegfried Eichholz, Roland Maasfeld a Kristoff Hübschmann.

Ovládající osobou společnosti je společnost Lidl Stiftung & Co. KG se sídlem Stiftsbergstr. 1, 74172 Neckarsulm, Spolková republika Německo.

Společnosti uvedené v odstavci D.) a E.) jsou ovládajícími osobami a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Spřízněné osoby“).

B.) Společnost Lidl Stiftung & Co. KG uplatňuje svou roli ovládající osoby nepřímo prostřednictvím společnosti DMRS Warenhandel GmbH. Na úrovni Společnosti uplatňuje společník svou roli prostřednictvím rozhodování jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady Společnosti.

C.) Hlavním předmětem činnosti společnosti je správa vlastního majetku.

D.) V obchodním roce 2023 neuskutečnila Společnost žádné jednání, které bylo učiněno na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, a které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se zpracovává zpráva o vztazích.

E.) Přehled vzájemných smluv Společnosti se Spřízněnými osobami, v rámci nichž došlo v obchodním roce 2023 k plnění:

| Propojená osoba | Typ smlouvy |
|----------------------------------|-----------------------|
| Lidl Česká republika s.r.o. | 4 x Nájemní smlouva |
| Lidl Česká republika s.r.o. | 2x Smlouva o službách |
| Lidl Holding s.r.o. | Smlouva o službách |
| Lidl Italia s.r.l. | Smlouva o službách |
| Limmo alpha s.r.o. | Smlouva o službách |
| Limmo gamma s.r.o. | Smlouva o službách |
| Mudarro Invest a.s. | Smlouva o službách |
| Lidl F1 a.s. | Smlouva o službách |
| Limmo Letňany s.r.o. | Smlouva o službách |
| HUDGEX ENERGY a.s. | Smlouva o službách |
| Limmo Letňany s.r.o. | Smlouva o službách |
| Lidl E-Commerce Logistics s.r.o. | Smlouva o službách |
| Lidl Stiftung & Co. KG | Smlouva o službách |

F.) Vedení Společnosti se domnívá, že všechny obchodní vztahy se Spřízněnými osobami, ke kterým došlo v obchodním roce 2023, proběhly na základě běžných obchodních podmínek a Společnosti nevznikla újma.

G.) Vedení Společnosti se domnívá, že z obchodních vztahů se Spřízněnými osobami plynou Společnosti výhody v podobě zázemí silné mezinárodní skupiny Schwarz. Vedení Společnosti si není vědomo žádných nevýhod a rizik z obchodních vztahů se Spřízněnými osobami.

H.) Vedení Společnosti prohlašuje, že tuto zprávu sestavilo na základě jemu dostupných informací a údajů a svým podpisem potvrzuje pravdivost této zprávy. Dále prohlašuje, že ve zprávě byly uvedeny správné údaje a že nebyly zamlčeny jemu dostupné informace, které by měly být obsahem této zprávy.

V Praze dne 31. května 2024



Adam Mischyszyn



Daniel Eichholz